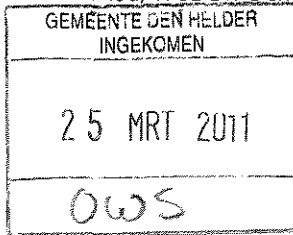




www.meerwerf.nl

Timorlaan 45a, 1782 DK Den Helder T 0223 - 659 300 F 0223 - 659 309 cd@meerwerf.nl ING Bank nr. 682 138 851



Aan de gemeenteraad Den Helder
Postbus 36
1780 AA Den Helder

Datum : 24 maart 2011
Onderwerp : voorlopige jaarrekening 2010
Contactpersoon: H.C. Uri
Kenmerk : 213-JAAR 2010
Afschrift : AD; Gemeente Den Helder Afdeling Onderwijs
Bijlage : 1

Geachte raad,

Hierbij bieden wij u onze voorlopige jaarrekening 2010 aan. Deze jaarrekening bevat louter de – voorlopige - financiële cijfers over het boekjaar 2010. Conform ons Stichtingstatuut zal voor 1 juni 2011 een ontwerp van het Jaarverslag inclusief de (definitieve) rekening over het afgelopen jaar ter instemming aan u worden aangeboden. Dit verslag zal tevens een verklaring van onze registeraccountant bevatten over de vraag of de administratie en het beheer voldoen aan eisen van rechtmatigheid en doelmatigheid.
hcu/ef

Met vriendelijke groet,
het bestuur
namens deze,

D. Scholte MBA, ambtelijk secretaris
Registerdirecteur (RDO)

Stuknummer: A11.03502



Stichting Meerwerf Basisscholen
te Den Helder

**RAPPORT INZAKE DE
JAARREKENING 2010**

Stichting Meerwerf Basisscholen
Timorlaan 45 A
1782 DK Den Helder
Telefoon: 0223-659300
E-mail cd@meerwerf.nl
Website: www.meerwerf.nl

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting dienen de volgende overzichten:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12-2010		31-12-2009	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	1.005	14,5	914	13,4
Vorderingen	828	12,0	773	11,3
Liquide middelen	5.090	73,5	5.152	75,3
	<u>6.923</u>	<u>100,0</u>	<u>6.839</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	4.604	66,5	4.650	68,0
Voorzieningen	1.052	15,2	994	14,5
Kortlopende schulden	1.266	18,3	1.196	17,5
	<u>6.923</u>	<u>100,0</u>	<u>6.839</u>	<u>100,0</u>

RESULTAAT

Het geconsolideerde resultaat over 2010 bedraagt negatief € 45.000 tegenover € 82.000 over 2009. De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2010	Begroting 2010	Realisatie 2009
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	8.046	7.977	8.236
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	368	279	324
Overige baten	230	177	400
Totaal baten	<u>8.644</u>	<u>8.433</u>	<u>8.960</u>
Lasten			
Personeelslasten	7.245	7.040	7.448
Afschrijvingen	180	214	186
Overige materiële lasten	1.356	1.278	1.374
Totaal lasten	<u>8.781</u>	<u>8.532</u>	<u>9.008</u>
Saldo baten en lasten	<u>-137</u>	<u>-99</u>	<u>-48</u>
Saldo financiële baten en lasten	92	99	130
Nettoresultaat	<u>-45</u>	<u>-</u>	<u>82</u>

KENGETALLEN

	2010	2009
Liquiditeit (<i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>)	4,67	4,96
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>)	66,51	67,99
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.		
Solvabiliteit 2 (<i>eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%</i>)	81,71	82,52
Rentabiliteit (<i>netto-resultaat / totale baten * 100%</i>)	-0,52	0,90
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.		
Weerstandsvermogen (<i>Eigen vermogen - Materiële vaste activa</i>) / <i>Rijksbijdragen * 100%</i>)	44,74	45,36
Het weerstandsvermogen geeft aan hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot de exploitatie. Naarmate de reserves groter zijn zal het weerstandsvermogen groter zijn.		
<i>Personeelslasten / totale lasten</i>	82,50	82,67
<i>Materiële lasten / totale lasten</i>	17,50	17,33
Kapitalisatiefactor (<i>Balanstotaal - Boekwaarde gebouwen en terreinen</i>) / <i>Totale baten * 100 %</i>)	78,98	74,94
De kapitalisatiefactor wordt gehanteerd om te signaleren of een onderwijsinstelling zijn kapitaal al dan niet efficiënt benut.		

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.

Baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden opgenomen als zij voor het samenstellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op het Burgerlijk Wetboek (boek 2, titel 9) en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

STELSELWIJZIGING

In de jaarrekening 2010 is op grond van de Ministeriële Regeling van de Minister van Onderwijs, cultuur en Wetenschap van 22 september 2010, nr. WJZ-237131 een stelselwijziging doorgevoerd. Op grond van deze Ministeriële Regeling dient met ingang van 2010 de voorziening BAPO vrij te vallen ten gunste van het eigen vermogen en dienen de BAPO kosten als periodelasten verwerkt te worden.

Omwille van de vergelijkbaarheid van de jaarcijfers 2009 en 2010 zijn de vergelijkende cijfers over 2009 aangepast in de jaarrekening. Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat over 2009 € 87.022 hoger dan de vastgestelde jaarrekening 2009.

De verwerking van de stelselwijziging is berekend per 31 december 2009. In de vastgestelde jaarrekening bedroeg het eigen vermogen € 4.204.992. Door de stelselwijziging is de voorziening BAPO vrij gevallen ten gunste van het eigen vermogen, waardoor het eigen vermogen is toegenomen met € 444.944. Het resultaat volgens de jaarrekening van 2009 bedraagt €5.366 negatief. Door de stelselwijziging vervalt de dotatie en onttrekking aan de voorziening BAPO en dit heeft tot gevolg dat het resultaat met een bedrag van € 87.022 toeneemt. Het resultaat over 2009 bedraagt na stelselwijziging €81.656 (positief).

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

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Onder de grondslagen voor resultaatbepaling zijn de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens worden daar de activeringsgrenzen vermeld.

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 staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves betreffen een buffer ter waarborging van de continuïteit van de stichting op specifieke onderdelen en is opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en gerealiseerde lasten. Voor een nadere specificatie van de bestemmingsreserves wordt verwezen naar bijlage D3.

Voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de voorzieningen gewaardeerd op nominale waarde.

Voorzieningen worden in de balans opgenomen voor op balansdatum aanwezige in rechte afdwingbare verplichtingen, waarvan het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van de verplichtingen een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvoor per balansdatum een betrouwbare schatting van de omvang van de verplichtingen kan worden gemaakt.

De onderhoudsvoorziening betreft een voorziening welke is opgenomen om aan de toekomstige onderhoudsverplichtingen te voldoen. De gevormde onderhoudsvoorziening heeft als doelstelling alle gebouwen te voorzien van kwalitatief onderhoud om deze gebouwen op langere termijn in stand te houden.

De voorziening voor jubileumverplichtingen is gevormd om aan de toekomstige personele verplichtingen in het kader van jubileumuitkeringen te kunnen voldoen. De voorziening wordt gewaardeerd op contante waarde, gebaseerd op een markttrente van 3,5%.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

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

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. De Rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven volgens de afschrijvingstermijnen in onderstaand schema.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerin- s-grens in €
Meubilair			
kantoormeubilair/inventaris: Bureau's, kasten en tafels	240	5%	500
kantoormeubilair/inventaris: Stoelen	120	10%	500
Schoolmeubilair/inventaris: Docentensets, borden, kasten, tafels, kapstokken	240	5%	500
Schoolmeubilair/inventaris: leerlingsets	180	6,67%	500
Inventaris en apparatuur			
Schoonmaakapparatuur	60	20%	500
Onderwijsapparatuur en machines	60	20%	500
Machines en installaties			
Verwarming/liften	180	6,67%	500
Alarm	120	10%	500
Onderwijsapparatuur en machines	60	20%	500
Leermethoden			
	96	12,5%	500
Hardware en randapparatuur			
Netwerk, telefooncentrales	120	10%	500
Servers, printers	48	25%	500
Computers	48	25%	500
Overige materiele vaste activa			
	120	10%	500

BALANS PER 31 DECEMBER 2010

	31 december 2010		31 december 2009	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Gebouwen en terreinen	22.913		26.376	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	754.594		711.785	
Leermiddelen	227.282		175.760	
		1.004.789		913.921
		1.004.789		913.921
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Debiteuren	2.052		907	
Ministerie van OCW	379.933		378.888	
Overige vorderingen	353.709		324.055	
Overlopende activa	92.581		69.125	
		828.275		772.975
Liquide middelen (3)		5.089.988		5.152.435
		5.918.263		5.925.410
		<u>6.923.052</u>		<u>6.839.331</u>

	31 december 2010		31 december 2009	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(4)			
Eigen Vermogen		4.604.478		4.649.936
Voorzieningen	(5)			
Overige voorzieningen		1.052.237		993.821
Kortlopende schulden	(6)			
Crediteuren		176.354		153.157
Belastingen en premies sociale verzekeringen		293.395		330.390
Schulden terzake van pensioenen		94.418		98.705
Overige kortlopende schulden		56.250		54.261
Overlopende passiva		645.920		559.061
		<u>1.266.337</u>		<u>1.195.574</u>
		<u>6.923.052</u>		<u>6.839.331</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2010

	Realisatie 2010	Begroting 2010	Realisatie 2009
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	8.045.693	7.977.146	8.235.568
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	368.154	278.700	323.706
Overige baten	229.864	176.854	400.363
Totaal baten	8.643.711	8.432.700	8.959.637
Lasten			
Personeelslasten	7.245.030	7.039.183	7.447.921
Afschrijvingen	179.753	214.436	186.293
Huisvestingslasten	709.842	693.750	698.374
Overige lasten	646.329	584.531	675.558
Totaal lasten	8.780.954	8.531.900	9.008.146
Saldo baten en lasten	-137.243	-99.200	-48.509
Financiële baten en lasten	91.785	99.200	130.165
Resultaat	-45.458	-	81.656
Nettoresultaat	-45.458	-	81.656

KASSTROOMOVERZICHT 2010

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

	2010		2009	
	€	€	€	€
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Resultaat		-137.243		-48.509
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen		179.753		186.293
- Mutaties voorzieningen		58.416		54.168
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen		-55.300		-55.060
- Schulden		70.763		243.356
		<u>116.389</u>		<u>380.248</u>
Ontvangen interest	92.778		131.113	
Betaalde interest	<u>-993</u>		<u>-948</u>	
		91.785		130.165
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-270.621		-167.288	
correctie bestemmingsreserve nulmeting	<u>-</u>		<u>40.627</u>	
		-270.621		-126.661
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
correctie bestemmingsreserve nulmeting				-40.627
Mutatie liquide middelen		<u>-62.447</u>		<u>343.125</u>
Beginstand liquide middelen	5.152.435		4.809.310	
Mutatie liquide middelen	<u>-62.447</u>		<u>343.125</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>5.089.988</u>		<u>5.152.435</u>

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2010

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	22.913	26.376
Andere vaste bedrijfsmiddelen	754.594	711.785
Leermiddelen	227.282	175.760
Totaal materiële vaste activa	<u>1.004.789</u>	<u>913.921</u>

Aanschafprijs t/m 2009	Cum. afschrij- vingen t/m 2009	Boek- waarde 31-12- 2009	Invester- ingen 2010	Desinves- teringen 2010	Afschrij- vingen 2010	Aanschaf- prijs 31-12- 2010	Cum. afschrij- vingen 31-12- 2010	Boek- waarde 31-12- 2010	
€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Gebouwen	50.760	24.384	26.376	-	-	3.463	50.760	27.847	22.913
Andere vaste bedrijfsmiddelen	993.741	281.956	711.785	169.761	-	126.952	1.163.502	408.908	754.594
Leermiddelen	301.584	125.824	175.760	100.860	-	49.338	402.444	175.162	227.282
Totaal	<u>1.346.085</u>	<u>432.164</u>	<u>913.921</u>	<u>270.621</u>	<u>-</u>	<u>179.753</u>	<u>1.616.706</u>	<u>611.917</u>	<u>1.004.789</u>

Om de cumulatieve verkrijgingsprijs en de cumulatieve afschrijvingen getrouw in de jaarrekening te verantwoorden zijn de activa die in 2010 niet meer in gebruik zijn en volledig zijn afgeschreven uit de activa-administratie verwijderd. De bedragen zijn opgenomen onder de kopjes aanschafprijs t/m 2009 en cumulatieve afschrijvingen t/m 2009. Als gevolg hiervan zijn beide posten met € 977.050 verminderd.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
2. Vorderingen		
Debiteuren (vervangingsfonds)	2.052	907
Ministerie van OCW	379.933	378.888
<i>Overige vorderingen</i>		
ID banen	16.125	40.523
Nota Dakplan *1	81.930	81.930
Rente	75.707	106.702
Gemeente Den Helder vordering OZB	-	4.325
Gemeente Den Helder vordering energie Strandjutter 2007 t/m 2009	-	41.191
Gemeente Den Helder vordering vandalismeschades	4.140	3.748
Gemeente Den Helder vordering onderwijsondersteuning	-	3.547
Gemeente Den Helder vordering bouwwerkzaamheden 't Tuselant	25.691	25.691
Gemeente Den Helder EBA-gelden	145.314	-
WSNS vordering termijn december 2009	-	8.846
Te vorderen energie	3.759	2.554
Vervangingsfonds	-	3.910
Overige vorderingen	1.043	1.088
Totaal overige vorderingen	353.709	324.055
<i>Overige overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	54.974	37.573
Kasvoorschotten	27.236	30.320
Vooruitbetaalde salariskosten	10.371	-
Diversen	-	1.232
Totaal overlopende activa	92.581	69.125
Totaal vorderingen	828.275	772.975
*1: voor een nadere specificatie verwijzen wij u naar bijlage D4		
3. Liquide middelen		
Banken	207.572	552.403
Deposito's	4.882.390	4.600.000
Kas	26	32
Totaal liquide middelen	5.089.988	5.152.435

	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
4. Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.822.637	2.787.900
Bestemmingsreserves	1.781.841	1.862.036
Totaal eigen vermogen	<u>4.604.478</u>	<u>4.649.936</u>

Voor een specificatie per school verwijzen wij u naar bijlage D3. In het bestuursverslag vindt u een toelichting op de bestemmingsreserves.

	Stand per 31-12-2009	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2010
Algemene reserve	2.787.900	34.737	-	2.822.637
Bestemmingsreserves publiek				
Reserve personeels- & arbeidsmarktbeleid	1.605.163	-34.200	-	1.570.963
Bestemmingsreserve nulmeting	256.873	-45.995	-	210.878
Totaal eigen vermogen	<u>4.649.936</u>	<u>-45.458</u>	-	<u>4.604.478</u>
Totaal Eigen vermogen	<u>4.649.936</u>	<u>-45.458</u>	-	<u>4.604.478</u>

	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
5. Voorzieningen		
Overige voorzieningen	<u>1.052.237</u>	<u>993.821</u>

	Stand per 31-12-2009	Dotaties 2010	Onttrek- kingen 2010	Vrijval 2010	Stand per 31-12-2010
	€	€	€	€	€
Overige voorzieningen					
Voorziening voor jubileumverplichtingen	95.595	14.466	5.962	-	104.099
Onderhoudsvoorziening	898.226	100.000	50.088	-	948.138
	<u>993.821</u>	<u>114.466</u>	<u>56.050</u>	-	<u>1.052.237</u>

	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
6. Kortlopende schulden		
Crediteuren	176.354	153.157
Belastingen en premies sociale verzekeringen	293.395	330.390
Schulden terzake van pensioenen	94.418	98.705
<u>Overige kortlopende schulden</u>		
Uitkeringen WAO/ZW	-	38.589
Nog te betalen accountantskosten	8.404	12.500
Nog te betalen energiekosten	40.000	-
Overige kortlopende schulden	7.846	3.172
	<u>56.250</u>	<u>54.261</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	242.570	251.379
Vooruitontvangen bedragen	-	4.977
Vooruitontvangen ministerie OCW	-	6.320
Te besteden huisvestingsprogramma Gemeente Den Helder	234.381	252.617
Gemeente Den Helder noodlokalen De Kluft	139.297	-
Nog te besteden subsidie cultuureducatie *1	22.294	13.661
Nog te besteden subsidies overige *1	1.672	23.428
Nog te besteden subsidies overblijfgelden	-	5.000
Nog te besteden subsidies PO-raad *1	5.580	-
Overige overlopende passiva	126	1.679
	<u>645.920</u>	<u>559.061</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>1.266.337</u>	<u>1.195.574</u>

*1 Voor een nadere specificatie verwijzen wij u naar bijlage D3 en naar de bijlage 'Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW'.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Huurovereenkomsten

Er is een huurovereenkomst voor het directiekantoor van Meerwerk basisscholen te Den Helder. De huurverplichting voor het jaar 2011 bedraagt ongeveer € 21.000,- De overeenkomst heeft een looptijd van 5 jaar en eindigt op 31 maart 2013.

Verder is er een huurovereenkomst van OBS De Duynvaerder te Den Helder. De huurverplichting voor het jaar 2011 bedraagt ongeveer € 126.000,- waarvan de Gemeente Den Helder ongeveer € 95.000 voor haar rekening neemt. De overeenkomst heeft een looptijd van 25 jaar en eindigt op 1 maart 2033.

Tot slot is er in 2009 een huurovereenkomst aangegaan voor de kopieersystemen op de verschillende scholen. De huurverplichting voor het jaar 2011 bedraagt ongeveer € 31.000,- De overeenkomst heeft een looptijd van twaalf maanden en bevat een jaarlijkse opzegtermijn van 3 maanden.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2010

Baten

	Realisatie 2010	Begroting 2010	Realisatie 2009
	€	€	€
Rijksbijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	6.707.093	6.939.296	7.040.504
Geormerkte subsidies Ministerie van OCW	24.539	25.000	67.389
Niet-geormerkte OCW subsidies	658.323	374.850	448.808
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	655.738	638.000	678.867
Totaal Rijksbijdragen Ministerie van OCW	8.045.693	7.977.146	8.235.568
Overige overheidsbijdragen en - subsidies			
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	203.680	178.800	226.557
Overige overheidsbijdragen	164.474	99.900	97.149
Totaal overige overheidsbijdragen	368.154	278.700	323.706
Overige baten			
Detacheringsbaten	8.587	8.000	14.719
Verhuuropbrengsten	130.693	128.000	123.128
Overige baten voorgaande jaren	16.065	-	159.549
Overige	74.519	40.854	102.967
Totaal overige baten	229.864	176.854	400.363
Lasten			
Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	5.484.869	7.090.600	5.743.452
Sociale lasten	1.103.094	-	1.056.122
Pensioenlasten	702.367	-	727.507
	7.290.330	7.090.600	7.527.081
Dotatie overige personele voorzieningen	14.466	15.000	9.059
Extern personeel	21.186	30.000	28.261
Cursuskosten	94.512	73.700	111.143
Overige	59.477	69.883	48.015
Totaal overige personele lasten	189.641	188.583	196.478
Af: Uitkeringen (-/-)	-234.941	-240.000	-275.638
Totale personeelslasten	7.245.030	7.039.183	7.447.921

De dotatie aan de voorziening voor jubileumverplichtingen bedroeg in 2010 € 14.466. De onttrekking aan de voorziening voor jubileumverplichtingen bedroeg in 2010 € 5.962. De onttrekking is in mindering gebracht op de post brutolonen en salarissen.

Uitsplitsing personeel naar fte

	2010	2009
Directie	11	11
Onderwijzend personeel	107	106
OOP	3	4
Overige	4	4
	<u>125</u>	<u>125</u>

	Realisatie 2010	Begroting 2010	Realisatie 2009
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen	3.463	-	3.912
Inventaris en apparatuur	126.952	154.682	121.912
Leermiddelen	49.338	59.754	60.469
Totaal afschrijvingen	<u>179.753</u>	<u>214.436</u>	<u>186.293</u>

Huisvestingslasten

Huur	151.766	150.000	149.706
Dotatie onderhoudsvoorziening	100.000	100.000	99.100
Onderhoud	36.564	43.000	43.545
Energie en water	181.394	188.000	167.950
Schoonmaakkosten	207.617	185.000	197.568
Heffingen	16.745	9.000	16.404
	<u>694.086</u>	<u>675.000</u>	<u>674.273</u>
Tuinonderhoud	3.849	5.500	5.284
Bewaking / beveiliging	10.304	9.500	12.129
Overige huisvestingslasten	1.603	3.750	6.688
Totaal overige huisvestingslasten	<u>15.756</u>	<u>18.750</u>	<u>24.101</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>709.842</u>	<u>693.750</u>	<u>698.374</u>

	Realisatie 2010	Begroting 2010	Realisatie 2009
	€	€	€
Overige lasten			
Administratie en beheer	89.179	99.500	114.083
Accountantskosten	10.112	8.000	27.019
Deskundigheidsadvies	94.033	92.700	84.972
Telefoon- en portokosten e.d.	17.776	12.600	14.403
Kantoorbenodigdheden	1.029	750	927
Overige administratie en beheer	1.134	5.800	3.892
Totaal administratie- en beheerslasten	213.263	219.350	245.296
Inventaris	7.862	10.350	12.623
Bibliotheek / mediatheek	5.453	3.150	3.124
Reproductiekosten	54.312	46.700	55.559
Leermiddelen	163.274	137.250	151.247
Kosten ICT	103.228	71.350	98.413
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	334.129	268.800	320.966
Representatiekosten	13.343	11.800	7.436
Contributies	9.783	9.000	5.662
Abonnementen	6.620	4.165	6.286
Medezeggenschapsraad	6.282	4.650	5.053
Kabeltelevisie	6.188	7.600	8.438
PR en marketing	17.475	10.000	10.165
Testen en toetsen	3.003	3.328	3.089
Culturele vorming	19.619	15.360	14.024
Overige lasten	16.624	30.478	49.143
Totaal overige lasten	98.937	96.381	109.296
Totaal overige lasten	646.329	584.531	675.558

De accountantskosten ad € 10.112 betreft voor € 6.612 kosten in het kader van de controle van de jaarrekening en voor € 3.500 kosten in het kader van de controle van de jaarlijkse verantwoording van de subsidies ID-banen en onderwijsondersteuning ten behoeve van de Gemeente Den Helder.

Financiële baten en lasten

Financiële baten

Rentebaten	92.778	100.000	131.113
------------	--------	---------	---------

Financiële lasten

Rentelasten en bankkosten	993	800	948
---------------------------	-----	-----	-----

Saldo financiële baten en lasten

	91.785	99.200	130.165
--	--------	--------	---------

BESTEMMING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT

Het exploitatieresultaat volgens de exploitatierekening over 2010 bedraagt ad negatief € 45.458 en is bestemd zoals aangegeven binnen de post eigen vermogen op de toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2010.

Resultaatbestemming 2010

Algemene reserve	34.737
Reserve personeels- & arbeidsmarktbeleid	-34.200
Bestemmingsreserve nulmeting	-45.995

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCWGeormerkt en aflopend op 31-12-2010

Omschrijving	Jaar	Kenmerk	Bedrag van toewijzing EUR	Saldo 2009 EUR	Ontvangen in 2010 EUR	Lasten 2010 EUR	Investerings n 2010 EUR	Saldo 2010 EUR
Overblijfgelden	09/10	overblijf 09/10 OVB9	5.000	5.000	-	5.000	-	-
Totaal aflopend			5.000	5.000	-	5.000	-	-

Geormerkt en doorlopend na 2010

Omschrijving	Jaar	Kenmerk	Bedrag van toewijzing EUR	Saldo 2009 EUR	Ontvangen in 2010 EUR	Lasten 2010 EUR	Investerings n 2010 EUR	Saldo 2010 EUR
Versterking cultuureducatie	08/09	cult educ 08/09 CA8B	18.650	6.222	-	6.222	-	-
Versterking cultuureducatie	09/10	cult educ 09/10 CA9B	17.854	7.439	10.415	13.317	-	4.537
Versterking cultuureducatie	10/11	cult educ 10/11 CA0B	17.757	-	17.757	-	-	17.757
Totaal doorlopend			54.261	13.661	28.172	19.539	-	22.294

Bijlage D3: Schulden en voorzieningen per school

	Saldo 31-12-2010
Ministerie van OCW (cultuureducatie)	€
4185801: Centrale directie	452-
4185810: Prinses Margrietschool	7.065
4185811: De vogelwei	1.035-
4185812: De Kluft	9.375
4185813: 't Tuselant	4.718-
4185814: De Dijk	1.351
4185815: Tuindorp-Dr.Jac.P.Thijsseschool	2.058
4185816: Thorbeckeschool	1.964
4185817: De Duynvaerder	2.715
4185818: Villa Kakelbont	618-
4185819: De Strandjutter	4.589
Totaal nog te besteden subsidies overige	<u>22.294</u>
Nog te besteden subsidies PO-raad	31-12-2010
	€
4185812: De Kluft	1.030
4185813: 't Tuselant	3.000
4185815: Tuindorp-Dr.Jac.P.Thijsseschool	1.000
4185817: De Duynvaerder	550
Totaal nog te besteden subsidies overige	<u>5.580</u>
Nog te besteden subsidies overige	31-12-2010
	€
Delta school (proj.nr: 10462)	137-
Kans (proj.nr: 15724)	2.330
Techniek (proj.nr: 90540)	521-
Totaal nog te besteden subsidies overige	<u>1.672</u>

4. Eigen Vermogen

4.1 Bestemmingsreserves		Saldo 31-12-2009	mutaties 2010		Saldo 31-12-2010
			Resultaat	Overige mutaties	
4.1.1 Reserve budget voor personeels- beleid		€	€	€	€
4185801	Centrale directie	1.563.370	34.200-	-	1.529.170
4185810	Prinses Margriet School	-	-	-	-
4185811	De Vogelwei	-	-	-	-
4185812	De Kluit	-	-	-	-
4185813	t Tuselant	-	-	-	-
4185814	De Dijk	17.730	-	-	17.730
4185815	Tuindorp-Dr.Jac.P. Thijsseschool	-	-	-	-
4185816	Thorbeckeschool	-	-	-	-
4185817	De Duynvaerder	24.063	-	-	24.063
4185818	Villa Kakelbont AZC School	-	-	-	-
4185819	De Strandjutter	-	-	-	-
Totaal reserve budget voor personeels- beleid		<u>1.605.163</u>	<u>34.200-</u>	<u>-</u>	<u>1.570.963</u>

4.1.2 Bestemmingsreserve nulmeting		Saldo 31-12-2009	mutaties 2010		Saldo 31-12-2010
			Resultaat	Overige mutaties	
		€	€	€	€
4185801	Centrale directie	-	-	-	-
4185810	Prinses Margriet School	27.858	5.223-	-	22.635
4185811	De Vogelwei	40.577	6.677-	-	33.900
4185812	De Kluit	4.723	1.217-	-	3.506
4185813	t Tuselant	24.408	2.168-	-	22.240
4185814	De Dijk	7.439	2.168-	-	5.271
4185815	Tuindorp-Dr.Jac.P. Thijsseschool	76.030	13.247-	-	62.783
4185816	Thorbeckeschool	32.132	4.714-	-	27.418
4185817	De Duynvaerder	20.910	6.952-	-	13.958
4185818	Villa Kakelbont AZC School	-	-	-	-
4185819	De Strandjutter	22.796	3.629-	-	19.167
Totaal bestemmingsreserve nulmeting		<u>256.873</u>	<u>45.995-</u>	<u>-</u>	<u>210.878</u>

Bijlage D4: Specificatie additionele aanvragen (nota Dakplan)

	Saldo 31-12-2009	mutaties 2009		T.l.b/T.g.v exploitatie	Saldo 31-12-2010
		Vergoeding 2010	Besteding 2010		
	€	€	€		€
4185801 Centrale directie					
Bestedingen nota Dakplan	-	-	-	-	-
Subtotaal Centrale directie	-	-	-	-	-
4185810 Prinses Margriet School					
Bestedingen nota Dakplan	17.207	-	-	-	17.207
Subtotaal Prinses Margriet School	17.207	-	-	-	17.207
4185811 De Vogelwei					
Bestedingen nota Dakplan	-	-	-	-	-
Subtotaal De Vogelwei	-	-	-	-	-
4185812 De Kluft					
Bestedingen nota Dakplan	4.796	-	-	-	4.796
Subtotaal De Kluft	4.796	-	-	-	4.796
4185813 t Tusebant					
Bestedingen nota Dakplan	17.538-	-	-	-	17.538-
Subtotaal t Tusebant	17.538-	-	-	-	17.538-
4185814 De Dijk					
Bestedingen nota Dakplan	18.762	-	-	-	18.762
Subtotaal De Dijk	18.762	-	-	-	18.762
4185815 Tuindorp-Dr.Jac.P.Thijsse					
Bestedingen nota Dakplan	8.264	-	-	-	8.264
Subtotaal Tuindorp-Dr.Jac.P.Thijsse	8.264	-	-	-	8.264
4185816 Thorbeckeschool					
Bestedingen nota Dakplan	41.768	-	-	-	41.768
Subtotaal Thorbeckeschool	41.768	-	-	-	41.768
4185817 De duynvaerder					
Bestedingen nota Dakplan	-	-	-	-	-
Subtotaal De duynvaerder	-	-	-	-	-
4185818 Villa Kakelbont					
Bestedingen nota Dakplan	2.029-	-	-	-	2.029-
Subtotaal Villa Kakelbont	2.029-	-	-	-	2.029-
4185819 De Strandjutter					
Bestedingen nota Dakplan	10.700	-	-	-	10.700
Subtotaal De Strandjutter	10.700	-	-	-	10.700
Totaal additionele aanvragen	81.930	-	-	-	81.930

Bij beschikking dd. 030805 - nr: AU05.00783, dd.220905 - nr: AU05.01868 en dd. 171005 - nr:AU05.02416 heeft de Gemeente Den Helder gelden beschikbaar gesteld om achterstallig onderhoud aan de scholen voor openbaar primair onderwijs in Den Helder weg te werken in het kader van de nota Dakplan. Er is in 2005 in dit verband een bedrag uitgekeerd aan uw commissie van € 494.427,- De uitkering bedraagt 80% van het door de gemeente beschikbaar gestelde krediet. De totale kosten van deze aanpassing zullen de beschikbaar gestelde bedragen overschrijden.

Bij het opmaken van de balans per 31 december 2010 was nog geen definitieve vaststelling van de afrekening van het gemeentelijk krediet bekend.

Voorshands zijn de per genoemde datum bedragen, welke niet door de gemeente zullen worden vergoed ten laste van de voorziening groot onderhoud gebracht. Het restant is als vordering op de balans opgenomen onder de post vordering bij de toelichting op onderscheiden posten van de balans.

Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens (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 beëindiging van het dienstverband (in EUR)		Totaal	
		2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009
	In dienst vanaf								
	In dienst tot								
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-
								€	-

Er zijn geen personeelsleden die met hun inkomen het gemiddeld belastbaar loon van onze ministers overschrijden.

MODEL H: BEZOLDIGING VAN BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Is er een bezoldiging van de bestuurders J
 Is er een bezoldiging van de toezichthouders N

	Duur arbeids- overeenkomst / werkzaamheden		Ingangs- datum dienst- verband	Taakomvang	Dienst- betrekking (D) of op Interimbasis (I)	Periodiek betaalde beloningen (*)	Bonus- betalingen / gratificaties	Ontvangen pensioenbijdragen/ beloningen betaalbaar op termijn		Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	
	Vanaf	Tot						2011 EUR	2011 EUR	2011 EUR	2011 EUR
Bestuurders											
J Hoekstra					I	3.664	0	0	0	0	0
B Mohlmann					I	1.251					
GH Ensing					I	447					
R Kip					I	447					
B Pompert					I	536					
J Ambriola					I	536					
						447					
Toezichthouders						0	0	0	0	0	0

(*) onder betaalde beloningen worden ook onkostenvergoedingen begrepen.