

Bijlage : 3 A



Financieel Jaarverslag

2005 (1-3 t/m 31-12)

Stg. Johan de Witt-gymnasium

Naam instelling: Johan de Witt-gymnasium
Adres: Oranjepark 11
Postcode/plaats: 3311 LP Dordrecht

Telefoon: 078-6482626
Fax: 078-6482627
E-mail: algemeen@jdwn.nl

Bestuursnummer: 10215

Contactpersoon: Drs. S.A. Muller

Brinnummer: 20KZ

Inhoud rekening 2005 (periode maart t/m december)

	<u>pagina</u>
inleiding	3
balans	5
specificatie balans	9
toelichting specifieke posten balans	12
verlies en winstrekening	13
toelichting verlies en winstrekening	17
toelichting specifieke posten verlies en winstrekening	21
D2 specificatie posten OC&W	23
staat van activa	27
resultaatbestemming	31
accountantsverklaring	33
vaststelling	35

bijlage: financiële verantwoording Johan de Witt 1 januari t/m 28 februari 2005

zie bijlage 3^B

Directieverslag

Algemene informatie

Aanduiding kernactiviteiten

Het schoolbestuur stelt zich ten doel het in stand houden van een categoriaal gymnasium in Dordrecht. Het Johan de Witt-gymnasium heeft een regionale functie. Veertig procent van de leerlingen woont niet op het eiland van Dordrecht.

Het financieel en personeelsbeleid is erop gericht de continuïteit van het openbaar categoriaal gymnasiaal onderwijsaanbod te waarborgen.

Juridische structuur

Het Johan de Witt-gymnasium was tot 1 maart 2005 een gemeentelijke school. Sinds 1 maart 2005 valt het gymnasium onder de openbare Stichting Johan de Witt-gymnasium.

Het bestuur wordt gezien als interimbestuur en heeft als opdracht naar een definitieve bestuursvorm te zoeken. Het bestuur gevormd door twee wethouders en een lid op voordracht van de oudergeleding van Medezeggenschapsraad van de school.

De rector heeft een ruim bestuursmandaat. Alleen de zaken die wettelijk zijn voorbehouden aan het bestuur, zijn niet gemandateerd.

Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid

Door personele fricties uit het verleden kende de school nog een tekort bij de personele uitgaven. Er is een meerjaren personele begroting opgesteld voor de jaren 2005-2009. Op grond van deze begroting is een meerjarenformatieplan vastgesteld. In dit plan staan maatregelen om de personele tekorten om te zetten in een positief exploitatieresultaat. De maatregelen resulteren effect. In 2005 heeft het omslagpunt van rode naar zwarte cijfers plaats gevonden. Er is een voorzichtig begin gemaakt met de vorming van reserves en voorzieningen.

Met de gemeente Dordrecht is een contract getekend voor uitbreiding van het hoofdgebouw. Daarmee kan het onderhoudsvriendelijke pand aan de Oranjelaan afgestoten worden.

De verwachting is, dat de Gemeente Dordrecht een subsidie-regeling vaststelt voor monumentale panden. In dat geval komen de gebouwen Oranjelaan en Oranjepark voor subsidie in aanmerking..

Treasury

Er vinden geen risicodragende beleggingen plaats.

Dordrecht, 9 februari 2006.

Drs. S.A. Muller

Rector Johan de Witt-gymnasium te Dordrecht

Balans

Stg. Johan de Witt-gymnasium

BALANS PER 31-12		2005 (1-3 t/m 31-12)	2005 (1-3 t/m 31-12)
ACTIVA			
<u>VASTE ACTIVA</u>			
1.2 Materiële vaste activa			
1.2.1 Gebouwen en Terreinen	231.719,89		
1.2.2 Inventaris en Apparatuur	223.166,64		
			454.886,53
1.3 Financiële vaste activa			
TOTAAL VASTE ACTIVA			<u>454.886,53</u>
1.5 Vorderingen			
1.5.1 Debiteuren	34,26		
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCenW	81.100,69		
1.5.5 Overige vorderingen	5.274,43		
1.5.6 Overlopende activa	49.197,60		
			135.606,98
1.7 Liquide middelen			
			814.953,19
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA			<u>950.560,17</u>
TOTAAL ACTIVA			<u>1.405.446,70</u>

Toelichting Balans

Stg. Johan de Witt-gymnasium

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12

2005 (1-3 t/m 31-12) 2005 (1-3 t/m 31-12)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1.1 Immateriële vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

1.2.1 Gebouwen en Terreinen

20 0020 Gebouwen 231.719,89

1.2.2 Inventaris en Apparatuur

30 0030 Meubilair 23.061,36

35 0035 Inventaris en apparatuur 193.447,33

60 0060 Hardware en randapparatuur 6.657,95

1.2.3 Leermiddelen (PO)

1.2.4 Overige Materiële vaste activa

454.886,53

1.3 Financiële vaste activa

1.3.1 Deelnemingen

1.3.2 Leningen aan verbonden partijen

1.3.3 Overige leningen u/g

1.3.4 Vorderingen op OCW

1.3.5 Effecten

1.3.6 Overige financiële vaste activa

TOTAAL VASTE ACTIVA

454.886,53

1.5 Vorderingen

1.5.1 Debiteuren

1320 1320 Debiteuren overige 34,26

1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW

1380 1380 Nog te ontvangen bedragen 81.100,69

1.5.3 Verbonden partijen

1.5.4 Deelnemers/cursisten (BVE)

1.5.5 Overige vorderingen

2111 2111 Lonen en salarissen betaling / ingehouden / ontvangen 205,88

2011 2011 Vraagposten / wachtrekening 5.068,55

1.5.6 Overlopende activa

1380 1380 Nog te ontvangen bedragen 49.197,60

135.606,98

1.6 Effecten

1.7 Liquide middelen

1000 1000 Kas 177,75

1011 1011 Betaalrekening 820.673,68

2000 2000 Kruisposten liquide middelen 5.898,24-

814.953,19

TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA

950.560,17

TOTAAL ACTIVA

1.405.446,70

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12

2005 (1-3 t/m 31-12) 2005 (1-3 t/m 31-12)

PASSIVA

2.1 Eigen Vermogen

2.1.1 Kapitaal

2.1.2 Algemene reserve

500	0500 Algemene reserve	109.845,84-	
505	0505 Herwaarderingsreserve	217.265,70	
790	0790 Overige voorzieningen	2.500,00	

2.1.3 Bestemmingsreserve

Onverdeeld resultaat

180.030,55 289.950,41

2.2 Aandeel derden

TOTAAL VERMOGEN

289.950,41

2.3 Egalisatierekening

2.4 Voorzieningen

2.4.1 Onderhoud

700	0700 Voorziening onderhoud gebouwen	138.517,82	
-----	-------------------------------------	------------	--

2.4.2 Wachtvelden

2.4.3 Overige voorzieningen

740	0740 Voorziening personele verplichtingen	68.000,00	206.517,82
-----	---	-----------	------------

2.5 Langlopende schulden

2.6 Kortlopende schulden

2.6.1 Kredietinstellingen

2.6.2 Vooruitontvangen termijnen OHW

2.6.3 Crediteuren

1420	1420 Crediteuren leveranciers	30,42-	
2020	2020 Tussenrekening crediteurenbetalingen	40.924,58	

2.6.4 OCW

2023	2023 Tussenrekening ministerie ocnw	42.000,00	
------	-------------------------------------	-----------	--

2.6.5 Verbonden partijen

2.6.6 Belasting en premies soc.verz.

2130	2130 Loonheffing	110.230,88	
2160	2160 Premie WAO overheid	35,60	
2170	2170 Premie Vervangingsfonds	0,14	
2190	2190 Premie Ziekenfondswet (ZFW) Overheid	417,01	
2200	2200 Premie Participatiefonds	0,28	
2220	2220 Premie UFO	4,55	

2.6.7 Schulden terzake pensioenen

2140	2140 Pensioenbijdragen	43.654,52	
2210	2210 Premie IP aanvullingsplan	369,68	

2.6.8 Overige kortlopende schulden

1480	1480 Nog te betalen bedragen	400.595,18	
1012	1012 Bank 2 Gemeente Dordrecht inzake Johan de Witt	271.898,23	
2100	2100 Lonen en salarissen - netto salarissen	1.121,76-	

2.6.9 Overlopende passiva

908.978,47

TOTAAL PASSIVA

1.405.445,70

TOELICHTING BALANS

Activa

0020 t/m 0060 Materiële activa

Het betreft hier vaste activa met betrekking tot aanpassing van gebouwen (20), aanschaf van meubilair (30), de in opdracht van het ministerie van onderwijs, cultuur en wetenschappen geactiveerde inventaris en apparatuur (35) waar tegenover een herwaarderingsreserve staat en de in de laatste jaren aangeschafte hardware (60).

1380 Nog te ontvangen bedragen

€ 25.501,00 gemeentelijke vergoeding in het kader van breedband netwerk
€ 7.910,06 gemeentelijke vergoeding in het kader van ID banen 2005
€ 81.100,69 rijksvergoeding personeel inzake vakantietoeslag
€ 15.786,54 vakbondsbijdrage 2005
€ 130.298,29

1011 Betaalrekening

Het betreft hier de school rabo-rekening van het "Johan de Witt-gymnasium", die in verband met de vorming van de Stichting Johan de Witt-gymnasium per 1 maart 2005 de hoofdrekening is geworden per 1-3-2005.

Passiva

500 Algemene reserve

Het betreft hier een reserve gevormd door positieve resultaten op voornamelijk materiële aangelegenheden.

505 Reserve herwaardering

In opdracht van het ministerie van onderwijs, cultuur en wetenschappen is enkele jaren geleden alle in de school aanwezige inventaris en apparatuur geïnventariseerd en geactiveerd. De afschrijvingskosten worden ten laste van deze reserve geboekt.

700 Voorziening onderhoud gebouwen

Het saldo van deze voorziening moet in de komende jaren aangevuld worden om in de toekomst de onderhoudswerkzaamheden, zoals die opgesteld zijn in een meerjaren onderhoudsplanning, te kunnen bekostigen.

740 Voorziening personele verplichtingen

Het betreft hier een voorziening in het kader van de Bapo (Bevordering arbeidsparticipatie ouderen).

2020 Tussenrekening betalingen

Het betreft hier crediteuren, die in december 2005 geboekt, maar pas na december 2005 betaald zijn.

2023 Tussenrekening Ministerie OcnW

Het betreft hier de bijdrage overgangsbudget vervangingsfonds.

1480 Nog te betalen bedragen

€ 135.346,65 nog te besteden middelen bouwkrediet 2005
€ 5.831,84 nog te betalen huur sportvelden
€ 160.660,00 overboeking middelen bruidschat 2006 van boekjaar 2005
€ 2.782,00 nog te besteden leermiddelen rugzakleerlingen 2005
€ 81.100,69 nog te betalen vakantietoeslag 2005
€ 14.874,00 nog te betalen Vervangingsfonds premiedifferentiatie schooljaar 2004/2005
€ 400.595,18

1012 Bank 2

Het betreft hier de BNG-rekening "Gemeente Dordrecht, inzake het Johan de Witt-gymnasium", vallend onder de hoofdrekening van de gemeente Dordrecht. Het nadelig saldo van deze bankrekening, veroorzaakt ten tijde van het integraal bestuur onder de gemeente Dordrecht, zal medio 2006 terugbetaald worden.

Verlies en Winstrekening

Stg. Johan de Witt-gymnasium

RESULTATENREKENING PER 31-12	4151310 Werkelijk 2005 (1-3 t/m 31-12)	4151310 Begroting 2005 (1-3 t/m 31-12)
3 BATEN		
3.1 (Rijks)bijdragen OCW	2.929.960,56	2.855.777,00
3.2 Overige overheidsbijdragen	-	-
3.3 Examengelden		
3.4 Baten werk i.o.v. derden		
3.5 Overige baten	328.600,84	207.911,00
TOTAAL BATEN	3.258.561,40	3.063.688,00
4 LASTEN		
4.1 Personele lasten	2.328.906,74	2.311.429,00
4.2 Afschrijvingen	54.996,52	43.296,00
4.3 Huisvestingslasten	133.270,08	443.523,00
4.4 Overige instellingslasten	561.513,08	301.138,00
TOTAAL LASTEN	3.078.686,42	3.099.386,00
SALDO BATEN EN LASTEN	179.874,98	-35.698,00
5 Financiële baten en lasten		
5.1 Financiële baten	744,27	-
5.2 Financiële lasten	588,70	417,00
Saldo financiële baten en lasten	155,57	-417,00
RESULTAAT GEWONE BEDRIJFSVOERING	180.030,55	36.115,00
6 Buitengewone bedrijfsvoering		
6.1 Buitengewone baten	-	-
6.2 Buitengewone lasten	-	-
Resultaat buitengewone bedrijfsvoering	0,00	0,00
EXPLOITATIERESULTAAT	180.030,55	36.115,00

**SAMENVATTING ONVERDICHTE BEGROTING SPECIFICATIE
EXPLOITATIETREKING**

3 BATEN

3.1 (Rijks)bijdragen OCW

3.1.1 normatieve rijksbijdragen	2.615.826,65	2.555.560,00
3.1.2.1 geoordeelde subsidies	314.133,91	300.217,00
** Subtotaal 3.1 (Rijks)bijdragen OCW **	2.929.960,56	2.855.777,00

3.2 Overige overheidsbijdragen

3.2.1 gemeentelijke bijdragen	-	-
3.2.2 overige overheidsbijdragen	-	-
** Subtotaal 3.2 Overige overheidsbijdragen **	-	-

3.3 Examengelden

3.3 Examengelden	-	-
** Subtotaal 3.3 Examengelden **	-	-

3.4 Baten werk i.o.v. derden

3.4.1 opbrengst werk i.o.v. derden	-	-
** Subtotaal 3.4 Baten werk i.o.v. derden **	-	-

3.5 Overige baten

3.5.2 ouderbijdragen	153.154,29	130.492,00
3.5.4 verhuur onroerende zaken	15.848,56	12.689,00
3.5.8.1 opbrengst kantine	10.565,74	8.333,00
3.5.8.2 verhuur kluisjes	-	-
3.5.8.3 opbrengst boekenfonds	-	-
3.5.8.4 bijdrage schoolactiviteiten	-	-
3.5.8.5 overige baten	149.032,25	56.397,00
** Subtotaal 3.5 Overige baten **	328.600,84	207.911,00

TOTAAL BATEN

3.258.561,40	3.063.688,00
---------------------	---------------------

4 LASTEN

4.1 Personele lasten

4.1.1 lonen en salarissen	2.296.585,15	2.231.142,00
4.1.2 sociale lasten	-	-
4.1.3.2 uitzendkrachten	2.903,40	833,00
4.1.3.3.1 dotaties voorzieningen personele verplichtingen	0,00-	56.667,00
4.1.3.3.2 schoonmaakpersoneel	5.658,20	-
4.1.3.3.3 overig personeel	27.266,30	22.787,00
4.1.4 uitkeringen	3.506,31-	-
** Subtotaal 4.1 Personele lasten **	2.328.906,74	2.311.429,00

4.2 Afschrijvingen

4.2 Afschrijvingen	54.996,52	43.296,00
** Subtotaal 4.2 Afschrijvingen **	54.996,52	43.296,00

4.3 Huisvestingslasten		
4.3.1 huur	11.115,67	11.250,00
4.3.2 dotaties onderhoudsvoorziening	-	-
4.3.3 klein onderhoud en exploitatie	23.014,34	320.843,00
4.3.4 energie en water	48.088,69	45.180,00
4.3.5 schoonmaakkosten	48.681,15	56.250,00
4.3.6 heffingen	1.132,85	7.500,00
4.3.7.1 tuinonderhoud	-	-
4.3.7.3 bewaking / beveiliging	1.237,38	417,00
4.3.7.4 overige huisvestingslasten	-	2.083,00
** Subtotaal 4.3 Huisvestingslasten **	133.270,08	443.523,00
4.4 Overige instellingslasten		
4.4.1 administratie en beheer	104.788,33	16.666,00
4.4.1.3 accountantskosten	6.794,90	3.750,00
4.4.1.4 telefoon- en portokosten	14.731,62	7.916,00
4.4.1.5 overige administratie en beheer	223.647,34	53.883,00
4.4.2.1 inventaris	11.086,84	1.250,00
4.4.2.2 apparatuur	-	-
4.4.2.3 leermiddelen	27.968,42	23.751,00
4.4.2.4 bibliotheek / mediatheek	-	1.667,00
4.4.2.5 overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	16.393,53	15.089,00
4.4.3 overige dotaties	0,00-	12.500,00
4.4.4 overige instellingslasten	14.695,62	56.360,00
4.4.4.2 representatiekosten	6.271,53	4.375,00
4.4.4.3.1 kantinekosten	2.730,57	8.333,00
4.4.4.3.2 excursies / werkweek	119.457,24	80.892,00
4.4.4.3.3 buitenschoolse activiteiten	9.706,03	5.831,00
4.4.4.3.5 contributies	2.300,00	8.333,00
4.4.4.3.7 medezeggenschapsraad	164,25	-
4.4.4.3.8 verzekeringen	776,86	542,00
** Subtotaal 4.4 Overige instellingslasten **	561.513,08	301.138,00
TOTAAL LASTEN	3.078.686,42	3.099.386,00
SALDO BATEN EN LASTEN	179.874,98	35.698,00
5 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
5.1 Financiële baten		
5.1.1 rente baten	744,27	-
5.1.2 overige financiële baten	-	-
** Subtotaal 5.1 Financiële baten **	744,27	-
5.2 Financiële lasten		
5.2.1 rentelasten	-	-
5.2.2 overige financiële lasten	588,70	417,00
** Subtotaal 5.2 Financiële lasten **	588,70	417,00
Saldo financiële baten en lasten	155,57	417,00-
RESULTAAT GEWONE BEDRIJFSVOERING	180.030,55	36.115,00-

Toelichting Verlies en Winstrekening

Stg. Johan de Witt-gymnasium

TOELICHTING RESULTATENREKENING PER 31-12-2005	4151310 Werkelijk 1-3 t/m 31-12-05	4151310 Begroting 1-3 t/m 31-12-05
---BATEN---		
8000 Vergoeding salariskosten	2.330.549,30	2.277.617,00
8090 Overige personele vergoedingen	71.234,07	65.217,00
8100 Materiële vergoeding instandhouding	285.277,35	277.943,00
8190 Overige materiële vergoedingen	242.899,84	235.000,00
* sub totaal 3.1 (Rijks)bijdragen OCW		
8700 Verhuuropbrengsten	15.848,56	12.689,00
8720 Ouderbijdragen/ les gelden	153.154,29	130.492,00
8745 Opbrengst kantine	10.565,74	8.333,00
8790 Overige baten	148.717,65	11.018,00
8800 Incidentele baten	314,60	-
8820 Onttrekkingen aan reserves	0,00-	45.379,00
* sub totaal 3.5 Overige baten		
* TOTAAL BATEN		

---LASTEN---

4000 Salariskosten	2.296.585,15	2.231.142,00
4010 Personeelskantine	-	208,00
4020 Cursuskosten	6.184,10	13.662,00
4040 Extern personeel	2.903,40	833,00
4050 Werving personeel	-	2.500,00
4060 Reis en verblijfkosten	442,95	417,00
4070 BGZ	3.077,44	6.000,00
4080 Toeslag premiedifferentiatie VVF	14.874,00	-
4090 Overige personele kosten	2.687,81	-
4150 Schoonmaakpersoneel	5.658,20	-
4740 Toevoeging voorziening personele verplichtingen	0,00-	56.667,00
8010 Uitkeringen	3.506,31-	-
* sub totaal 4.1 Personele lasten		
4921 Afschrijvingskosten gebouwen	17.831,59	14.860,00
4931 Afschrijvingskosten meubilair	1.637,52	-
4936 Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	32.947,28	26.896,00
4961 Afschrijvingskosten hardware	2.580,13	1.540,00
* sub totaal 4.2 Afschrijvingslasten		
4100 Klein onderhoud	21.580,51	320.843,00
4101 Onderhoud CV-installatie	1.433,83	-
4102 Beveiliging gebouw	1.237,38	417,00
4140 Energiekosten	39.440,60	45.180,00
4141 Gas	8.648,09	-
4151 Schoonmaakbedrijf	46.661,46	53.500,00
4159 Overige kosten schoonmaak	2.019,69	2.750,00
4160 Publiekrechtelijke heffingen	1.132,85	7.500,00
4170 Betaalde huren	11.115,67	11.250,00
4190 Overige huisvestingskosten	-	2.083,00
* sub totaal 4.3 Huisvestingslasten		

4200	Leer-en hulpmiddelen	27.968,42	23.751,00
4210	Klein inventaris / onderhoud inventaris	11.086,84	1.250,00
4220	Mediatheek / bibliotheek	-	1.667,00
4230	Reproductiekosten	14.540,85	12.172,00
4250	Kabeltelevisie en overige rechten	276,40	-
4260	Abonnementen/ tijdschriften/ vakliteratuur	1.576,28	2.917,00
4300	Bijdr. Onderwijsbureau	-	31.133,00
4310	Accountantskosten	6.794,90	3.750,00
4320	Telefoon- en faxkosten	10.251,41	6.250,00
4325	Drukkerwerk	7.315,69	9.417,00
4330	Portiekosten	4.480,21	1.666,00
4335	Kantoor-benodigdheden	26.684,18	14.583,00
4390	Overige administratiekosten	-	1.250,00
4400	Contributies en bijdragen besturenorganisaties	2.300,00	8.333,00
4410	Kosten beheer en bestuur	78.104,15	2.083,00
4415	Deskundigenadvies	213.512,23	833,00
4420	Planmatig onderhoudsbeheer	64,26	7.500,00
4425	Onkostenvergoedingen bestuursleden	7,80	1.250,00
4430	Representatiekosten	6.271,53	4.375,00
4435	Vergaderkosten	60,35	1.667,00
4440	Medezeggenschap/ OR	164,25	-
4450	Verzekeringen	776,86	542,00
4460	Bijdragen scholen	1.898,29	-
4490	Overige beheerskosten	788,72	833,00
4500	Culturele (kunstzinnige) vorming	9.466,06	9.583,00
4510	Sportdag/ vieringen	9.706,03	5.831,00
4520	Reisjes en excursies	119.457,24	80.892,00
4530	Testen en toetsen	2.797,89	1.667,00
4545	Materialen kantine	2.730,57	8.333,00
4570	Bijdragen aan derden	674,53	5.885,00
4575	Studiedagen/ conferenties	1.568,00	-
4580	Projecten	149,07	-
4790	Toevoeging overige voorzieningen	0,00-	12.500,00
4800	Incidentele lasten	-	39.225,00
4830	Lasten voorgaande jaren	40,07	-
* sub totaal 4.4 Overige instellingslasten			
* TOTAAL LASTEN			
* SALDO BATEN EN LASTEN			
8600	Rente banken	744,27	-
* sub totaal 5.1 Financiële baten			
4610	Bankkosten	588,70	417,00
* sub totaal 5.2 Financiële lasten			
* SALDO FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
* RESULTAAT GEWONE BEDRIJFSVOERING			
* EXPLOITATIERESULTAAT			

TOELICHTING VERLIES EN WINSTREKENING

INKOMSTEN

Personele baten

8000 Vergoeding salariskosten

Het betreft hier de personele rijksvergoedingen en personele vergoedingen van het vervangingsfonds ten behoeve van de salariskosten van het bij de Stichting Johan de Witt-gymnasium in dienst zijnde onderwijspersoneel.

8090 Overige personele vergoedingen

Het betreft hier personele vergoedingen in het kader van het schoolbudget organisatie en ontwikkeling, vakbondsverlof en ID-banen.

Materiële baten

8100 Materiële vergoeding instandhouding

Het betreft hier de rijksvergoeding lumpsum materieel.

8190 Overige materiële vergoedingen

Het betreft hier de gemeentelijke vergoedingen inzake het voorbereidingskrediet vorming unilocatie ad. € 211.567,-- en de huur van sportvelden ad. € 5.831,84 en de nog te ontvangen vergoeding voor de reeds gemaakte kosten van aanleg van een breedband netwerk ad € 25.501,--.

8720 Ouderbijdragen / les gelden

Het betreft hier bijdragen van ouders inzake les gelden en in het kader van schoolreisjes.

8790 Overige baten

Het betreft hier de gemeentelijke bruidschatregeling voor 2005 ad. € 94.340,00, huurinkomsten voor de huur van kluisjes ad. € 7.516,00, een terugbetaling door het UWV van de teveel betaalde wao premie ad. € 20.514,00, een voordeel op de afkoopsomregeling voormalig personeel ad. € 16.818,00, een bijdrage van de Stichting Europees Platform ad. € 6.000,00 en diverse overige inkomsten ad. € 3.530,00. Met de bruidschatregeling was in de begroting 2005 geen rekening gehouden, hetgeen het verschil verklaart tussen begroting en jaarrekening op dit specifieke grootboeknummer en andere grootboeknummers die als uitgaven gebruikt zijn voor de regeling.

8820 Onttrekking reserves

Zie toelichting resultaatbestemming

UITGAVEN

Personele lasten

4000 Salariskosten

Het betreft hier alle salariskosten van het bij de Stichting Johan de Witt-gymnasium in dienst zijnde onderwijspersoneel .

4020 Cursuskosten

Het betreft opleidingen, cursussen, seminars, congressen etc. welke grotendeels ten laste van de rijksvergoeding schoolbudget organisatie en ontwikkeling zijn gebracht..

4740 Toevoeging personele voorziening

Zie resultaatbestemming

Huisvestingslasten

4100 Onderhoud

In de begroting 2005 waren de kosten voor onderhoud (91.677), glasvezel (41.667) en onderwijskundige aanpassingen ivm ombouw van lokalen etc. (187.500) opgenomen. De werkelijke uitgaven op deze begrotingspost betreft alleen het reguliere onderhoud ad. € 17.832,--. De inhuur van deskundigenadvies inzake de onderwijskundige aanpassingen ad. € 211.507,-- staan verantwoord onder grootboeknummer 4415 (deskundigenadvies).

Overige materiële lasten

4200 t/m 4290 en 4500 t/m 4590 Onderwijsmateriaal en diensten

Het betreft hier uitgaven in het kader van leermiddelen etc.

4300 t/m 4390 en 4500 t/m 4590

Het betreft hier uitgaven in het kader van de administratie bestuur en beheer en de zogenaamde bruidschatregeling.

4415 Deskundigenadvies

Het verschil tussen begroting en jaarrekening wordt verklaard doordat op dit grootboeknummer de kosten van advies etc. inzake de bouwkundige uitbreiding staan geboekt, terwijl de uitgaven begroot waren onder grootboeknummer 4100.

4790 Toevoeging overige voorzieningen

Zie toelichting resultaatsbestemming.

D2 specificatie posten OC&W

ontvangen	t/m 31-12 van jaar t-1		ontvangen	t/m 31-12 van jaar t		Te verrek. 2.6.4.
	besteed	saldo		besteed t.b.v. expl		
		0,00	15.349,60	15.349,60	0,00	
		0,00	2.782,00	2.782,00	0,00	
		0,00	13.455,75	13.455,75	0,00	
		0,00	7.431,00	7.431,00	0,00	
		0,00	7.235,20	7.235,20	0,00	
		0,00	42.000,00	0,00	42.000,00	
6.016,50	6.016,50	0,00				
2.646,00	2.646,00	0,00				
16.395,26	16.395,26	0,00				
25.057,76	0,00	25.057,76	0,00	88.253,55	46.253,55	42.000,00

STAAT VAN ACTIVA

Omschrijving kapitaaluitgaven	Oorspronkelijk bedrag per 1-1-2005	Vermeerdering 2005	Vermindering 2005	Oorspronkelijk bedrag per 31-12-2005	Afschrijvings-termijn (in jaren)
Aanpassing gebouwen	320.877,97	0,00	0,00	320.877,97	divers
Inventaris	390.387,12	160,66	0,00	390.547,78	divers
Inventaris 2004	3.662,60	0,00	0,00	3.662,60	5
Aanschaf kluisjes	5.918,47	0,00	0,00	5.918,47	10
Aanschaf Chiploader	9.238,08	0,00	0,00	9.238,08	5
Meubilair	24.562,91	135,97	0,00	24.698,88	15
	754.647,15	296,63	0,00	754.943,78	

Totaal afschrijving tot 1-1-2005	Afschrijving kap.uitgaven in 2005	Boekwaarde 01-01-2005	Boekwaarde 31-12-2005	Totaal kaptaallasten	Ten laste van
71.326,49	17.831,59	249.551,48	231.719,89	17.831,59	4921
173.142,39	31.682,93	217.244,73	185.722,46	31.682,93	4936
0,00	672,50	3.662,60	2.990,10	672,50	4936
591,85	591,85	5.326,62	4.734,77	591,85	4936
0,00	2.580,13	9.238,08	6.657,95	2.580,13	4961
0,00	1.637,52	24.562,91	23.061,36	1.637,52	4931
245.060,73	54.996,52	509.586,42	454.886,53	54.996,52	

Voorstel resultaatbestemming

Het resultaat van de periode 1-3-2005 t/m 31-12-2005 bedraagt: 167.530,55

Het positieve resultaat ad. € 204.443,30 wordt op de volgende manier voorgesteld via de reserves en voorzieningen te verrekenen:

Onttrekking aan de voorziening herwaardering inventaris	-31.682,93
Toevoeging aan reserve ICT (790)	12.500,00
Toevoeging aan algemene reserve	<u>199.213,48</u>
Totaal	<u>180.030,55</u>

Aan het bestuur van de
Stichting Johan de Witt gymnasium
p/a postbus 116
3300 AC DORDRECHT

Datum
31 maart 2006

Behandeld door

Ons kenmerk
06R0670/SH/5501-
3110976290

Accountantsverklaring

Opdracht

Wij hebben de financiële verantwoording over de periode 1 maart 2005 tot en met 31 december 2005 van de Stichting Johan de Witt-gymnasium gecontroleerd. De financiële verantwoording is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake de financiële verantwoording te verstrekken.

Werkzaamheden

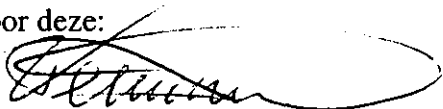
Onze controle is verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen voor controleopdrachten. Volgens deze richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de financiële verantwoording geen onjuistheden van materieel belang bevat.

Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen en de toelichtingen in de financiële verantwoording. Tevens omvat een controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de verantwoording zijn toegepast en van belangrijke schattingen die het bestuur van de stichting daarbij heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de financiële verantwoording. Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

Oordeel

Wij zijn van oordeel dat de financiële verantwoording voldoet aan de daaraan te stellen eisen.

Deloitte Accountants B.V.
voor deze:



D. Vermaas RA

VASTSTELLING FINANCIËLE VERANTWOORDING MAART T/M DECEMBER 2005

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Stichting Johan de Witt-gymnasium in zijn openbare vergadering van2006

de secretaris,

de voorzitter,