

Jaarverslag 2020



JOHAN DE WITT-GYMNASIUM
DORDRECHT | WWW.JDW.NL

Voor een kansrijke schoolcarrière

Behorende bij onze
verklaring d.d.
20-05-2021

astrium
onderwijsaccountants b.v.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'AV'.

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

1. Voorwoord	4
2. Verslag raad van toezicht	5
3. Organisatieprofiel	9
4. Missie en Visie	11
5. Onderwijs en leerlingenbegeleiding	12
6. Personeel en Organisatie - strategisch personeelsbeleid	19
7. Geledingen, raden en commissies	25
8. Toelichting op de jaarrekening 2020	28
9. Continuïteitspragraaf en Risicoprofiel	38

Jaarrekening:

Balans per 31 december 2020	60
Staat van baten en lasten 2020	61
Kasstroomoverzicht 2020	62
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	63
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	69
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	72
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	73
Bestemming van het resultaat	76
Gebeurtenissen na balansdatum	77
Verbonden partijen	78
Verantwoording subsidies	79
WNT-Verantwoording 2020	80
Gegevens over de rechtspersoon	91
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	92

Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat	94
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	95

Bijlagen:

Specificatie balansposten	101
Specificatie posten van de staat van baten en lasten	102

BESTUURSVERSLAG

1 Voorwoord bestuurder

Het Johan de Witt-gymnasium stelt de leerling en haar/zijn ontwikkeling centraal. Met ons onderwijs willen we een aantal waarden overdragen: kenniswaarden, culturele waarden en morele waarden (de Platoonse trits "het ware", "het schone" en "het goede"). De school wil een plaats zijn waarin leerlingen - met achter hen hun ouders - en medewerkers samen verantwoordelijk zijn voor ons onderwijs.

In het jaar 2020 werd deze gewenste balans ruw verstoord door de Covid19-pandemie. Vanaf het voorjaar werden alle routines onbruikbaar en raakten we aangewezen op online onderwijs. Met man en macht is er gewerkt aan het uitvinden van steeds weer een nieuwe versie van het JdW. Voor een fors gedeelte is dat gelukt. Veel leerlingen hebben we kunnen laten doorstromen. Zo goed als iedereen konden we, zij het zonder Centraal Examen, laten slagen.

Na de zomervakantie begon het schooljaar in een nieuw normaal. We trokken strepen in de gangen en lokalen. Leerlingen hielden anderhalve meter ten opzichte van hun docenten. Gelukkig waren er geen grote haarden van besmettingen. We raakten al aardig gewend aan de situatie, totdat we vlak voor de kerstvakantie weer bijna geheel online moesten.

Al met al was het een zeer bewogen jaar voor de school. Als sociale gemeenschap werden er grote wissels getrokken. Leerlingen begonnen geheel tegen hun eigen verwachting de school en hun leraren te missen. Hoogtepunten waren er gelukkig ook: zo wisten er 139 nieuwe eerstejaars de weg naar onze school te vinden. Zowaar konden we ook nog met hen op kamp!

De financiële positie van de school is in 2020 stabiel gezond gebleven: van wezenlijk belang voor een zelfstandige stichting met één school. Alle vacatures konden we steeds vervullen; in een van de vacante functies werd ik zelf benoemd. Na 11 jaar rectoraat nam de school afscheid van Hans Dekker. Ook de nog vele jaren langer bij ons werkende conrector Pieter van der Linden ging met een welverdiend pensioen.

Samen met onze twee conrectoren ben ik sinds 1 augustus eindverantwoordelijk voor deze fijne school. Het is goed om te zien dat school veerkrachtig genoeg is om ook een zware periode goed te doorstaan. Natuurlijk vroeg en vraagt het veel van iedereen, maar zoals de Zeeuwen al zeiden in hun "polder-latijn": Luctor et Emergo.

Ik wens u veel plezier bij het lezen van ons jaarverslag!

Marco Oehlenschläger

Rector - bestuurder

Nevenfuncties bestuurder

Voorzitter Stichting Fikre Alem – scholenbouw in Tigray, Ethiopië. Onbezoldigd. Deze nevenfunctie vormt geen conflict met de Code Goed Onderwijsbestuur.

2 Verslag raad van toezicht

Samenstelling Raad van Toezicht

Naar aanleiding van het bezoek van de Inspectie van het Onderwijs in 2017 is per 1 september 2019 de bestuursvorm gewijzigd naar het raad van toezichtmodel. Alle leden van het bestuur hebben per 1 september 2019 zitting genomen in de raad van toezicht.

Het schooljaar 2019-2020 was het laatste jaar met vier directieleden. Per augustus 2020 bestaat de schoolleiding uit één rector-bestuurder en twee conrectoren. Per 1 augustus is dhr. M. Oehlenschlager benoemd als opvolger van H. Dekker.

Het in november 2019 herbenoemde RVT- lid de heer H.J.T. Hamberg moest zich vanwege zijn gezondheid aan het eind van 2020 helaas terugtrekken. Voor de kerstvakantie is er voor zijn vacante plek een vacature bekend gemaakt.

De samenstelling van de raad van toezicht was per einde verslagjaar als volgt:

A.B. Blase (m, 1959), waarnemend burgemeester gemeente Heerhugowaard, door de raad benoemd voor een tweede termijn als voorzitter tot en met 31 december 2021.

Mr. V. Terlouw (m, 1981), advocaat, door de raad benoemd als lid op bindende voordracht van de oudergeleding van de medezeggenschapsraad voor een tweede termijn tot en met 31 december 2021.

Drs. E.G. Wenink (v, 1979), gemeenteraadslid Den Haag, door de raad benoemd als lid op bindende voordracht van het bestuur voor een tweede termijn tot en met 31 december 2022.

Drs. J.W.M. van Brouwershaven (m, 1966), Bestuurssecretaris bij Hotelschool The Hague (HTH), door de raad benoemd als lid op bindende voordracht van het bestuur voor een eerste termijn tot en met 31 december 2022.

Nevenfuncties

Onderstaande leden van de raad van toezicht hebben naast hun hun betaalde werkzaamheden en hun lidmaatschap van onze Raad van Toezicht de volgende nevenfuncties:

De heer A.B. Blase:

Woordvoerder politieke beweging Code Oranje (onbezoldigd)

Genoemde nevenfuncties vormen geen conflict met de code Goed Onderwijsbestuur.

Interne organisatiestructuur

Rechtmatigheid/doelmatigheid

De code Goed Onderwijsbestuur VO 2015 vormt de basis voor de statuten en het bestuursreglement. De vernieuwde code Goed Onderwijsbestuur VO van juni 2019 is niet meegenomen in deze uitwerkingen. Deze waren namelijk al opgesteld voordat de nieuwe code werd gepubliceerd. De code Goed Onderwijsbestuur VO aan de ene kant en de statuten en het bestuurs- reglement aan de andere kant zijn derhalve naast elkaar van toepassing.

In het najaar is de nieuwe code aan de orde geweest tijdens een raad van toezicht vergadering en afgesproken dat komend jaar daar waar nodig zaken geactualiseerd worden. Er is tevens besloten om lid te worden van de VTOI-NVTK om goed geïnformeerd te blijven over nieuwe ontwikkelingen en van het trainingsaanbod gebruik te maken. Aan de hand van de handreiking zelf-evaluatie van de VTOI-NVTK is deze voorbereid. Door de corona pandemie en ziekte van een van de raadsleden heeft de zelf-evaluatie niet meer in 2020 plaatsgevonden. Onderdeel van de zelf-evaluatie is de wijze waarop de Raad van Toezicht werkt en de taken verdeelt. Op dit moment hebben de raadsleden elk hun specifieke aandachtspunten, maar wordt er niet gewerkt met commissies en neemt de voltallige RvT deel aan de overleggen met de rector-bestuurder.

In het managementstatuut zijn de taken en bevoegdheden van de directie geregeld. De taakverdeling binnen de schoolleiding wordt in overleg met de conrectoren door de rector-bestuurder vastgesteld.

De horizontale verantwoording door de rector-bestuurder vindt plaats in Raad van Toezicht vergaderingen via de zogenaamde voortgangsrapportages. Driemaal per jaar, in de maanden januari, mei en september, heeft de rector- bestuurder een Managementrapportage (MARAP) aangeboden. In deze rapportages wordt een toelichting gegeven op de financiën, doorstroomcijfers, resultaten schoolexamens en centraal examens, ontwikkeling leerlingaantal, onderwijstijd en ziekteverzuimcijfers. Bespreking hiervan kan aanleiding zijn tot aanpassing van het beleid of het nemen van extra beleidsmaatregelen.

Toezicht op naleving van wet- en regelgeving

De raad van toezicht ziet toe dat de wet- en regelgeving wordt nageleefd. Besluiten van de bestuurder worden getoetst aan de doelen in het schoolplan waarbij mogelijke risico's worden beoordeeld en de financiële doelmatigheid kritisch wordt bevraagd. Verder houdt de raad van toezicht, onder andere via de verschillende managementrapportages, toezicht op de doelmatige en rechtmatige bestemming van rijksbijdrage en middelen en heeft geconcludeerd dat in 2020 de middelen doelmatig en rechtmatig besteed zijn.

De schoolleiding bestaat sinds 1 augustus 2020 uit:

- een rector-bestuurder (algemene eindverantwoordelijkheid);
- een conrector onderbouw, PR en HRM;
- een conrector bovenbouw, Financiën, gebouwen en faciliteiten.

De schoolleiding overlegt met de medezeggenschapsraad over de aan hem gedelegeerde en gemandateerde taken.

Er hebben zich geen situaties voor gedaan met (potentieel) tegenstrijdig belangen.

Visie op toezicht

In 2018 is gekozen voor het raad van toezichtmodel. De gemeenteraad van Dordrecht heeft ingestemd met het nieuwe bestuursmodel tijdens de Raadvergadering van 9 juli 2019.

De toezichtvisie van de RvT is als volgt:

“De Raad van Toezicht bewaakt op transparante wijze de doelstelling, de openbare identiteit en de continuïteit van de Stichting Johan de Witt-gymnasium. Zij ziet erop toe dat de bestuurder de doelen van de Stichting vertaalt naar eigentijds en kwalitatief goed gymnasium onderwijs, waarover zij verantwoording wil afleggen aan de achterban en de samenleving. De raad stelt zichzelf de ambitie

met haar optreden, in nauwe relatie met de bestuurder, waarde toe te voegen aan het goed functioneren van de Stichting. De RVT denkt en handelt ontwikkelingsgericht.”

Wezenskenmerken openbaar onderwijs

De wet en artikel 25 van de statuten schrijven voor dat het bestuur in zijn verslag aandacht schenkt aan de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs zoals in de wet omschreven:

- Algemene toegankelijkheid zonder onderscheid van godsdienst of levensovertuiging;
- Levensbeschouwelijke pluriformiteit met eerbiediging van ieders godsdienst of levensovertuiging;
- Non-discriminatie en gelijke benoembaarheid van het personeel.

Deze wezenskenmerken vormen mede de basis voor het schoolplan en staat als gesprekspunt geagendeerd voor het strategisch overleg tussen bestuurder en RvT en wordt besproken in de jaarlijkse overleggen met de raadscommissie Toezicht Openbaar Onderwijs (CTOO), met de medezeggenschapsraad en met de oudervereniging.

Vergoedingen bestuursleden/leden Raad van toezicht

De bestuursleden ontvangen een vaste vergoeding per jaar die maandelijks wordt uitbetaald. De voorzitter ontvangt een vergoeding van 15% en de overige bestuursleden een vergoeding van 10% van de maximumvergoeding van werkzaamheden en onkosten voor raadsleden op grond van het Rechtspositiebesluit raads- en commissieleden. In 2020 bedroeg deze vergoeding voor de bestuursleden € 2.811,36 en voor de voorzitter € 4096,88 op jaarbasis.

Informatievoorziening leden raad van toezicht

De leden raad van toezicht ontvangen tweewekelijks de digitale Nieuwsbrief van de VO-raad, het interne Weekbericht van het Johan de Witt-gymnasium en het ouderblad de "Johan".

Horizontale verantwoording

In 2020 heeft de Raad van Toezicht eenmaal overleg gevoerd met de medezeggenschapsraad, het bestuur van de Oudervereniging en de raadscommissie Toezicht Openbaar Onderwijs (CTOO) van de gemeente Dordrecht. Belangrijke onderwerpen waren: instroom van nieuwe leerlingen, de uitkomsten en acties n.a.v. evaluaties onder leerlingen, medewerkers en ouders, wervings- en deselectieprocedure van de rector-bestuurder.

Strategisch Overleg

In het strategische overleg, dat éénmaal per jaar naast de reguliere vergaderingen plaats vindt tussen bestuur en schoolleiding is er gesproken over de opdracht van de RVT aan bestuurder, over de strategische doelen van de stichting en het tijdspad van het nieuwe schoolplan 2021-2025.

Belangrijkste onderwerpen in de vergaderingen raad van toezicht

In het kalenderjaar 2020 zijn tijdens de vergaderingen van de Raad van Toezicht met de rector-bestuurder de volgende hoofdpunten aan de orde geweest

- Personele wisseling: vertrek en opvolging van conrector en rector-bestuurder, de sollicitatieprocedure voor en het aannemen van de nieuwe rector-bestuurder
- Code Goed Onderwijsbestuur, het implementeren van een Roadmap
- De invloed van de Corona-crisis op de school, het onderwijs en het eindexamen
- Financiën (maandrapportages, jaarrekening en begroting)
- Evaluatie van bestaande protocollen (o.a. klokkenluidersregeling)
- AVG (voortgang en ontwikkeling privacy protocollen)
- Het verlies van een raadslid, sollicitatieprocedure nieuw raadslid
- Het aanstellen van Astrium Onderwijsaccountants voor de controle van de jaarrekening en de bekostiging

Jaarlijkse evaluatie eigen functioneren

Vanwege de Corona-crisis heeft de jaarlijkse zelfevaluatie van de raad van toezicht niet kunnen plaatsvinden in 2020. Deze is uitgesteld naar 2021.

Tot slot:

Over lopende onderwerpen (organisatorisch, personeel, financieel, onderwijskundig) werd de Raad van Toezicht geïnformeerd d.m.v. een voortgangsrapportage.

De WNT-norm berekend op basis van de complexiteitspuntenberekening is door de raad van toezicht goedgekeurd, evenals de jaarrekening 2019 en begroting 2021.

A.B. Blase

Voorzitter Raad van toezicht

3 Organisatieprofiel

3.1 De school

Het Johan de Witt-gymnasium is het oudste gymnasium van Nederland, gesticht in 1253, in de oudste stad van Holland. Het Johan de Witt-gymnasium is een zelfstandig en categoriaal gymnasium met een relatief kleinschalige organisatie. De school heeft een goede reputatie, niet alleen in Dordrecht maar ook in de regio.

De school telt medio 2020 circa 800 leerlingen en ongeveer 80 personeelsleden en is sinds het najaar van 2013 gehuisvest in een gerenoveerde unilocatie. De omzet bedraagt ruim € 7 miljoen.

De school wil algemeen toegankelijk zijn, ongeacht levensovertuiging, etniciteit of geaardheid. Op de school wordt ieders mening gerespecteerd en wordt de diversiteit aan opvattingen juist aangegrepen om van elkaar te leren. De school heeft een open houding naar de samenleving en biedt ruimte voor levensbeschouwing en godsdienst. De universele mensenrechten en kinderrechten worden daarbij als uitgangspunt gehanteerd.

De sociaalculturele en sociaaleconomische ontwikkeling van de samenleving is medebepalend voor de inhoud van het onderwijs, de leerprocessen en het functioneren van de school. Verbinding met de directe omgeving zijn voor de school van belang. Daarnaast staat de maximale talentontplooiing van de leerling centraal en worden leerlingen gestimuleerd om nieuwsgierig te zijn. Een kenmerk van de school is de grote betrokkenheid van leerlingen, medewerkers en ouders. Het gevoel om met elkaar aan de slag gaan is sterk aanwezig.

3.2 Juridische structuur

Het Johan de Witt-gymnasium is gevestigd aan het Oranjepark 11, 3311LP te Dordrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24372923.

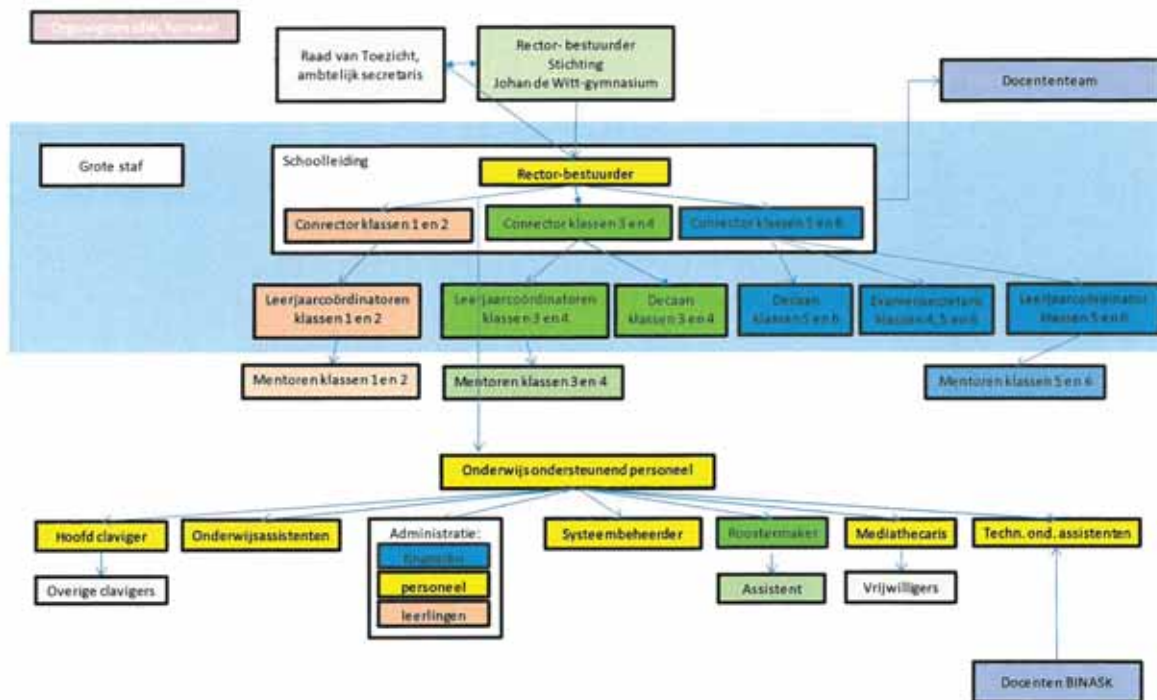
De school kent als rechtspositionele vorm de Stichting Johan de Witt-gymnasium, een openbare stichting waarvoor het Raad van toezicht model van toepassing is. De stichting wordt vertegenwoordigd door haar bestuurder en de vijf leden van de Raad van Toezicht. Met ingang van 1 augustus 2020 is een nieuwe rector-bestuurder aangetreden. De dagelijkse gang van zaken op school ligt in handen van de directie, bestaande uit de rector-bestuurder en twee conrectoren.

De stichting heeft ten doel het geven en bevorderen van openbaar gymasiaal onderwijs aan het Johan de Witt-gymnasium en draagt in dat kader bij aan de ontwikkeling van de leerlingen met aandacht voor de godsdienstige, levensbeschouwelijke en maatschappelijke waarden, zoals die leven in de Nederlandse samenleving en met onderkenning van de betekenis van de verscheidenheid van die waarden, zoals aangegeven in artikel 42 van de WVO. De stichting oefent met uitzondering van de besluitvorming over de opheffing van het Johan de Witt-gymnasium alle taken en bevoegdheden van het bevoegd gezag uit.

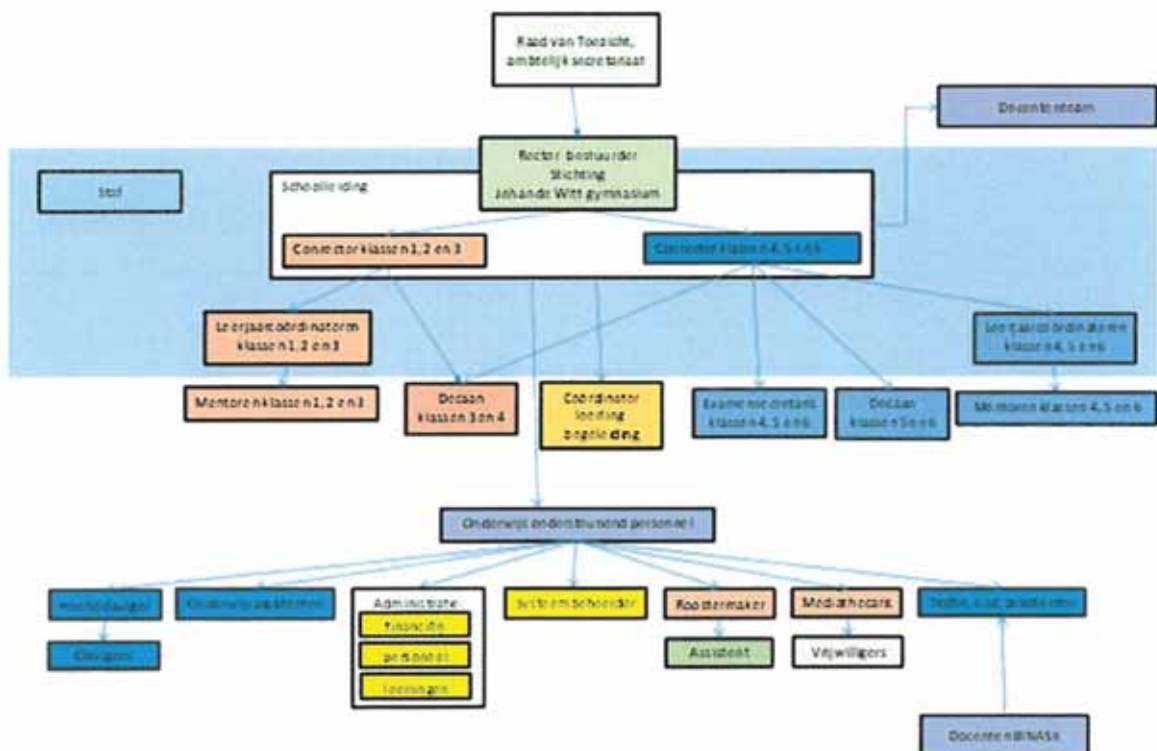
3.3 Organisatiestructuur

De taken en bevoegdheden tussen het bestuur en de schoolleiding zijn beschreven in het managementstatuut van de Stichting. De organisatie van de school zoals die was tot 1 augustus 2020 is vormgegeven volgens het onderstaande organogram.





Met ingang van 1 augustus 2020 is de samenstelling van de schoolleiding veranderd van vier personen naar drie personen. Verder zijn er een aantal wijzigingen doorgevoerd in het organogram.



Behorende bij onze
verklaring d.d.
20-05-2021

astrium
onderwijsaccountants b.v.

4 Missie en Visie

4.1 Missie

Op het Johan de Witt-gymnasium streven we er naar al onze leerlingen een uitstekende gymnasiumopleiding te bieden. Met deze taakstelling levert de school een bijdrage aan het “leren” en de “vorming” van getalenteerde jongeren tot gediplomeerde en bekwame (universitaire) studenten in spé, waarvan er velen een maatschappelijk vooraanstaande positie zullen gaan innemen. We willen dat onze school een plaats is waarin leerlingen - met achter hen hun ouders - en medewerkers samen verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van deze taak.

4.2 Visie

Door met elkaar te leren en te ontwikkelen, elkaar uit te dagen en aan te moedigen, kunnen leerlingen en collega's groeien en boven zichzelf uitstijgen en vertrouwen krijgen in eigen kunnen. Eigen talenten ontdekken en deze talenten gebruiken staat tijdens het onderwijs op onze school centraal. We willen hiervoor steeds meer het formatief denken en handelen inzetten om hiermee inzicht te krijgen in eigen kunnen en de persoonlijke ontwikkelpunten. Door dit met elkaar vorm te geven kan er met plezier worden geleerd en geoefend in een goed georganiseerde school.

Oorspronkelijk stond voor onze school de verwerving van vakkennis en -vaardigheden voorop, maar onze ambitie gaat verder. We vinden het belangrijk dat de leerlingen door hun verblijf op onze school meer respect voor de medemens hebben gekregen, inzicht in morele waarden en moreel handelen hebben opgedaan en geleerd hebben verantwoordelijkheid te nemen. Evenzeer wordt de rol van de cultuur in ons onderwijs gekoesterd. De school heeft de ambitie dat de leerlingen tijdens hun schooltijd, door actieve en passieve deelname aan culturele activiteiten, een blijvende positieve waardering voor cultuuruitingen houden.

De drie waardecategorieën – vakkennis, morele waarden en culturele waarden - worden daarom expliciet verankerd in de inhoud van het onderwijs, in de leerprocessen en in de andere schoolactiviteiten. Dit wordt gerealiseerd in een kleinschalige omgeving, hetgeen mogelijk maakt dat alle betrokkenen met elkaar kunnen omgaan op een manier waarbij eenieder als individu wordt gekend en gewaardeerd. Bovendien stimuleert deze kleinschaligheid de sociale ontwikkeling van de leerlingen. De opleiding en vorming van de leerlingen wordt beschouwd als een kerntaak van het gehele schoolteam met een sterke betrokkenheid van de ouders.

Behorende bij onze
verklaring d.d.
20-05-2021

astrium
onderwijsaccountants b.v.



5 Onderwijs en leerlingenbegeleiding

Binnen onze school zijn wij continu bezig met het verbeteren van ons onderwijs. De afgelopen twee jaar hebben wij ons gericht op ons toetsbeleid. Leerlingen en docenten door formatieve toetsmomenten inzicht laten verkrijgen over wat ze al kunnen en wat ze nog moeten leren om de stof te beheersen. Een ambitie voor het komende jaar is het uit te breiden naar formatief handelen door docenten en leerlingen. Hierdoor kunnen de leeractiviteiten van leerlingen beter in kaart worden gebracht, geëvalueerd worden en gebruikt worden om betere beslissingen te nemen over de vervolgstappen. Formatieve evaluatie kan bijdragen aan betere leerprestaties, hogere motivatie en meer eigenaarschap van leerlingen. Door deze aanpak zullen onze leerlingen zich meer ontwikkelen tot autonoom handelende jongeren en hierdoor beter in staat zijn de regie over hun eigen leerproces voeren en daarmee beter voorbereid zijn op het vervolgonderwijs.

5.1 JDW-uren

In het eerste leerjaar wordt buiten de reguliere lessen ook een programma aangeboden dat bestaat uit verschillende activiteiten op het gebied van sport, cultuur en cognitie. Gedurende het schooljaar worden vier blokken van zes weken aangeboden. Leerlingen kunnen zelf aangeven aan welke onderdelen zij deel willen nemen. De leerlingen volgen tijdens de JdW-uren vier onderdelen die deel uitmaken van het programma en worden over de deelnemersgroepen verdeeld, zonder te kijken naar stamklasindeling. Zo maken zij ook kennis met leerlingen uit andere klassen én leren leerlingen elkaar op een andere manier kennen. Dit draagt bij aan het leerjaargericht werken waar wij in klas 1 mee zijn begonnen.

De JdW-uren vinden voornamelijk plaats op de laatste lesuren van een middag en hebben een totale omvang van 24 weken waarin leerlingen vier onderdelen volgen. Een aantal van deze onderdelen wordt buiten de school gegeven, door externe partijen. We hebben voor iedere pijler onderdelen uitgekozen die goed passen bij de thematiek en de visie van de JdW-uren.

Met onze JdW-uren proberen wij onze leerlingen een breder aanbod en een steviger bagage mee te geven, waarbij zij leuke en interessante ervaringen opdoen.

5.2 Cambridge Engels

Naast het reguliere programma van het vak Engels, biedt onze school ook het programma voor Cambridge Engels aan. Dit programma wordt voor door een groot deel van onze leerlingen gevolgd. In leerjaar 1 t/m 3 volgt bijna 90% van onze leerlingen het vak Cambridge Engels en in leerjaar 4 en 5 ruim 80%. Leerlingen kunnen in leerjaar 3 en 5 op drie niveaus examen doen, het First Certificate in English (FCE), Certificate in Advanced English (CAE) of het Certificate of Proficiency (CPE). De leerlingen die Cambridge Engels volgen krijgen in leerjaar 1 tot en met leerjaar 5 vier lesuren Engels per week. In leerjaar 6 volgen de Cambridge-leerlingen een lesuur per week Engels om zich voor te bereiden op de landelijke Cito kijk- en luistertoets en uiteraard het landelijk eindexamen Engels VWO.

Behorende bij onze
verklaring d.d.
20-05-2021

astrium
onderwijsaccountants b.v.



5.3 DELF

Naast het reguliere programma van het vak Frans, biedt onze school ook het programma voor DELF aan. Dit programma werd voor door 15 leerlingen gevolgd in leerjaar 3. Alle leerlingen wisten hun diploma op A2 niveau te behalen.

5.4 Goethe Duits

Naast het reguliere programma van het vak Duits is in schooljaar 2020-2021 in leerjaar 4 gestart met een pilot Goethe Duits.

5.5 Internationalisering

Binnen ons onderwijs is er steeds meer aandacht voor internationalisering. Het Johan de Witt-gymnasium leidt de leerlingen op ten behoeve van wetenschappelijk onderwijs door middel van diverse talenprogramma's, om internationalisering te bevorderen, nu en in de toekomst. Met het invoeren van de pilot Goethe Duits, naast de aanwezige activiteiten binnen het Cambridge Engels- en DELF Frans programma, is het programma op het gebied van internationalisering weer uitgebreid. De reizen naar Italië, Griekenland, Frankrijk, Duitsland en Engeland zorgen normaliter voor het intensiveren van bestaande netwerken. Helaas was het binnen de Coronacontext in 2020 niet mogelijk deze reizen plaats te laten vinden.

Voor de komende jaren verwachten wij dat internationalisering steeds meer centraal komt te staan binnen ons onderwijs.

5.6 Passend onderwijs

De schoolorganisatie maakt deel uit van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Dordrecht. Zowel op bestuurlijk niveau als op directie- en zorgcoördinatorniveau is de school actief betrokken. Het samenwerkingsverband ondersteunt de school zeer actief in de ondersteuning van individuele en groepsarrangementen ter begeleiding van leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften. Verder ondersteunt het samenwerkingsverband de school in deskundigheidsbevordering van het zorgteam en van het docententeam. Zo is in 2019 gestart met de scholing van alle docenten in het begeleiden van leerlingen die kampen met problematiek binnen het autistisch spectrum, welke doorliep in 2020. In 2020 werd € 162.080,- ontvangen via het samenwerkingsverband. € 44.125,- was bestemd voor en werd besteed aan de salariskosten van de zorgcoördinator, € 79.375,- werd besteed aan begeleiding van leerlingen. Het restant zal in de loop van het schooljaar 2020-2021 (kalenderjaar 2021) worden besteed.

5.7 Maatschappelijke stage

De maatschappelijke stage van onze school vindt plaats in leerjaar drie. Deze maatschappelijke stage omvat twintig stage-uren onder begeleiding van de stagecoördinator en de mentoren van het derde leerjaar. In het begin van het schooljaar verzorgt de stagecoördinator klassikale lessen ter voorbereiding op de maatschappelijke stage. Van de leerlingen wordt verwacht dat zij zelfstandig op zoek gaan naar een stageadres buiten hun directe leefwereld, dat zij contact opnemen met de stagebieder, dat zij afspraken maken over de te verrichten taken, dat zij administratieve verplichtingen nakomen en dat zij stage lopen op een enthousiaste manier. Hierdoor wordt een beroep gedaan op andere vaardigheden en onze ervaring is dat de leerlingen zich als mens positief ontwikkelen als zij een kijkje hebben genomen in een andere dan hun dagelijkse leefwereld.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-05-2021	 astrium onderwijsaccountants b.v.	
---	--	---

5.8 Privatissimum

Sinds 2012 kent het Johan de Witt-gymnasium het programmaonderdeel "het privatissimum". Deze naam is puur Latijn en betekent zoiets als "het meest selecte privé-college". In een selecte groep, vaak niet meer dan 10 personen, doceert de docent voor gevorderden. De onderwerpen zijn niemand van de groep te gortig en de docent kan eigenlijk niet diep genoeg op de stof ingaan. Extra tijd steken in het meemaken van zo'n privatissimum is geen der deelnemers te veel gevraagd en dat is precies een attitude die een gymnasiast bij uitstek past. In 2020 zijn er in verband met Corona helaas geen privatissima georganiseerd.

Privatissima worden in de regel aangeboden aan leerlingen uit de leerjaren 5 en 6 en worden op schooldagen het 9e en 10e uur gegeven. Voordat er privatissima worden georganiseerd, wordt er een informatiebrochure uitgegeven. Deze brochure wordt met een aanmeldingsformulier op de schoolsite geplaatst.

5.9 Profielkeuze

De profielkeuze staat in het derde leerjaar centraal. Er kan gekozen worden uit vier profielen: cultuur en maatschappij, economie en maatschappij, natuur en gezondheid, en natuur en techniek. De leerlingen worden door de decaan gedurende het gehele schooljaar begeleid. Ook tijdens de mentorlessen komt de profielkeuze aan bod. De leerlingen worden met behulp van schriftelijke opdrachten en klassikale toelichting geïnformeerd over de verschillende vwo-profielen. Informatie over de (profiel)keuzevakken vindt plaats door middel van een informatiemiddag. Tijdens deze middag krijgen de leerlingen van verschillende vakdocenten voorlichting over de diverse vakken in de bovenbouw. In het kader van de oriëntatie op de profiel- en vakkenkeuze wordt voor alle leerlingen van het derde leerjaar een beroepenavond georganiseerd. Professionals uit verschillende beroepsgroepen geven dan voorlichting over hun studie en loopbaan. Hierdoor wordt getracht het voor leerlingen inzichtelijker te maken welke beroepsrichting je op kunt met de diverse profielen.

Verder worden de leerlingen bij het maken van een profielkeuze ondersteund door de decaan en de mentor.

5.10 Mentorlessen, studielessen, begeleiding

Leerlingenbegeleiding blijft een zeer belangrijk aspect van het Johan de Witt-gymnasium. We bieden in de leerjaren 1, 2, 3 en 4 een klassikale mentorles aan. Naast de mentorles in klas 1 en 2 wordt er 1 lesuur studievaardigheden ingeroosterd om zodoende de leerlingen te ondersteunen bij het ontwikkelen van hun executieve vaardigheden. In klas 2 worden de lessen studievaardigheid afgewisseld met lessen techniek. Op dinsdag- en donderdagmiddagen worden er steunlessen voor klas 1, 2 en 3 aangeboden. Tevens bestaat al geruime tijd het fenomeen 'leerlingen-helpen-leerlingen', waarbij leerlingen uit de bovenbouw ingezet worden om tegen een kleine vergoeding bijles te geven aan een jongere leerling.

Voor leerlingen die moeite hebben met tekstbegrip is er een remediërend uur Nederlands-tekstbegrip ingeroosterd. Hiermee trachten we te voorkomen dat deze leerlingen onnodig achterop raken en wellicht daardoor uitstromen.

Ook op een andere manier wordt getracht de uitstroom van leerlingen tegen te gaan: indien leerlingen in de gevarezone dreigen te komen, worden door de leerjaarcoördinatoren en mentoren voortgangsgesprekken georganiseerd met zowel de leerlingen als hun ouders.

Speciale aandacht krijgen altijd de doubleurs, evenals de leerlingen met 3 of meer onvoldoendes.

Indien nodig wordt een beroep gedaan op de expertise van de zorgcoördinator, die diverse ondersteunende mogelijkheden aan kan bieden. Sinds dit jaar kunnen leerlingen die vastlopen worden geholpen met o.a. een cursus executieve functies die op het JdW door een externe deskundige wordt verzorgd. Een OK- coach (Ouder-Kind-coach) kan indien nodig worden ingezet als er ook in de thuissituatie hulp nodig is.

Door het gebruik van het registratiesysteem Somtoday hebben ouders inzage in de aanwezigheid en de cijfers van hun kind en kunnen zij ook zelf de contacten met mentoren en leerjaarcoördinatoren intensiveren.

5.11 Toekomstige ontwikkelingen

Het onderwijs op het Johan de Witt-gymnasium is continu in beweging. Voor de komende jaren streeft de stichting ernaar het onderwijs eigentijdser vorm te gaan geven. Bij een aantal vakken is dit al ingezet door de invoering van een methode met een digitale ondersteuning. Een ontwikkeling waarbij leerlingen een laptop mee naar school nemen, is in voorbereiding. Ook op het gebied van de uitbreiding van begeleiding van leerlingen bij achterstanden of leerproblematiek zijn ontwikkelingen in voorbereiding.

Verder zal op het gebied van kwaliteitszorg en onderwijs de verdieping gezocht worden op het gebied van niet-financiële prestatie-indicatoren. Hiervoor zal eind 2021 gestart worden met langdurig onderzoek op het gebied van de leerlingresultaten en resultaten uit enquêtes in relatie tot interventies die hebben plaatsgevonden.

5.12 Examen

Het centraal examen van 2020 heeft in verband met Corona niet plaatsgevonden. Op basis van het eindgemiddelde van de schoolexamens is bepaald of een leerling al dan niet is geslaagd.

In totaal hebben 145 van de 147 leerlingen hun gymnasiumdiploma in ontvangst genomen. Daarvan zijn 22 leerlingen Cum Laude geslaagd (gemiddeld een 8 op de eindlijst) en 3 leerling zelfs Summa Cum Laude (gemiddeld een 9). Het slagingspercentage in 2020 is 99% en is hoger in vergelijking met het voorgaande jaar. Eén gezakte kandidaat heeft via de VAVO (herkansen van het Profielwerkstuk) in september 2020 alsnog een gymnasiumdiploma weten te bemachtigen.



Examenresultaten 2020 examencohort 2017, verdeeld over de profielen

CM	11	6	17	16	1	94%	6%
EM	4		4	4		100%	0%
NG	11	12	23	22	1	96%	4%
NT	1		1	1		100%	0%
CM-EM	18	17	35	35		100%	0%
NG-NT	36	27	63	63		100%	0%
CM-NG		1	1	1		100%	0%
CM-NT	1		1	1		100%	0%
CM-NG-NT		1	1	1		100%	0%
CM-EM-NG-NT	1		1	1		100%	0%
Totaal	83	64	147	145	2	98,6%	1,4%

De gemiddelde cijfers van het Centraal Examen 2011 tot en met 2020 (CE)

	Ne	La	Gr	Fa	Du	En	ge	ak	eco	wisC	wisA	wisB	nat	sk	bio	kubv	muz	M&O	Gem
2011	6,7	5,3	5,8	6,2	5,8	6,5	5,9	5,5	6,7	5,4	5	5,9	6,8	6,8	6,6	5,7			6
2012	6,7	6,7	5,8	7,3	6	6,7	6,6	5,6	6,7	5,7	6,2	6,4	7	6,9	6,5	6,5			6,6
2013	6,6	6,8	6,2	6,9	6,5	7,2	6,7	6,6	6,4	6,9	7,1	7,2	6,8	7,2	6,4	6,1	5,9		6,7
2014	6,6	6,1	6,2	6,3	6,0	6,9	6,3	6,4	6,3	7,2	6,4	6,5	6,7	7,3	6,3	5,2	5,8		6,5
2015	6,1	6,3	7,2	7,1	6,5	7,4	6,8	7,1	6,6	6,8	6,8	7,4	7,1	7,4	6,9	6,1	5,9		6,8
2016	6,2	5,7	6,0	7,3	6,1	7,2	6,1	6,4	6,0	6,4	6,5	6,6	6,9	6,5	6,1	5,6	6,2		6,4
2017	6,3	5,8	6,4	6,1	6,3	6,9	6,5	6,4	6,8	6,3	6,7	7,0	6,7	6,7	6,3	6,1	5,3	6,3	6,5
2018	6,3	5,8	6,3	7,2	6,3	6,8	6,5	6,8	6,4	6,0	7,1	6,8	6,9	6,8	6,5	5,5	6,1	5,8	6,6
2019	6,3	6,1	6,3	6,6	6,2	7,4	6,3	6,7	5,9	-	6,6	6,4	6,9	6,7	6,6	6,1	6,0	4,7	6,5
2020*	6,5*	6,2*	6,6*	6,9*	7*	7*	6,8*	6,6*	6,4*	6,4*	6,3*	7,0*	7,2*	7,6*	6,9*	7,4*	7,4*	6,1*	6,9*

*eindgemiddelde 2020 is enkel gebaseerd op schoolexamenonderdelen. Er heeft geen centraal examen plaatsgevonden in verband met de ontwikkelingen rondom Corona.

Mede naar aanleiding van de problemen rond de schoolexamens elders in Nederland in 2018, is in het schooljaar 2018-2019 de organisatie van de (school-)examens in de school tegen het licht gehouden. Daarbij is gebruik gemaakt van de aanwijzingen en aanbevelingen vanuit het Ministerie en vanuit de VO-raad. Daar waar nodig zijn enkele zaken aangescherpt en verhelderd. Voor meer informatie verwijzen wij naar hoofdstuk 4 , paragraaf 4, waarin o.a. de examens nader worden besproken.

5.13 Doorstroom

De doorstroomcijfers van 2020 zijn ondanks de Coronacrisis niet negatief uitgevallen. In de leerjaren 1 tot en met 5 is tenminste 95% van de leerlingen bevorderd naar het opvolgende leerjaar. De natuurprofielen zijn ook in 2020 populair. In totaal kiest 61% van de leerlingen uit leerjaar vier voor een natuurprofiel, dat is drie procent hoger dan het landelijk gemiddelde op vwo niveau.

Behorende bij onze
verklaring d.d.
20-05-2021

astrium
onderwijsaccountants b.v.



Bevordering schooljaar 2019-2020 naar 2020-2021

	Aantal	bevorderd	%
Klas 1	114	108	95%
Klas 2	123	117	95%
Klas 3	130	129	99%
Klas 4	152	147	97%
Klas 5	140	135	96%
Totaal	0		

5.14 Kwaliteitszorg

In het kader van kwaliteitszorg worden er regelmatig tevredenheidsonderzoeken gehouden onder leerlingen, oud-leerlingen, ouders en medewerkers. Doordat 2020 bijna geheel in het teken heeft gestaan van Corona, zijn de onderzoeken in dat jaar gericht geweest op de kwaliteit van ons onderwijs dat op afstand werd gegeven.

5.15 De JdWenweek

Traditioneel begint het schooljaar voor de eerstejaars leerlingen met een kennismakingsweek. "Kennismaken" is hier het trefwoord. Door middel van sport en spel binnen en buiten het schoolgebouw en lessen van vakdocenten maken de nieuwkomers kennis met hun medeleerlingen, hun mentor, docenten en leerlingen uit de andere leerlagen. Tevens maken zij kennis met het lesrooster, met lokalenwissels, met de kunst van het plannen en het gebruik van hun agenda. De mentoren worden bijgestaan door tutoren en vijfdejaars leerlingen, die onmisbaar blijken in het wenproces. De laatste twee dagen van de week gaan de leerlingen naar een locatie in Dordrecht waar ze na een gezamenlijke maaltijd de nacht in een tent doorbrengen.

5.16 PR en Werving

In het schooljaar 2019-2020 zijn proefflessen voor leerlingen uit groep 8 georganiseerd. Door het succes van voorgaande jaren hebben we vier middagen in het jaarrooster opgenomen. Om de aantrekkingskracht van onze school te vergroten, hebben we gemeend deze leerlingen in een vroegtijdig stadium met onze school kennis te moeten laten maken. Tijdens de proefflessen maken leerlingen van groep 8 kennis met de gymnasiale wereld en kunnen zij tevens ervaren hoe het er tijdens een 'gewone' schooldag op het Johan de Witt-gymnasium aan toe gaat.

Naast de proefflessen zijn ook diverse basisscholen bezocht. Tijdens zo'n bezoek vertellen leerlingen van het Johan de Witt-gymnasium aan leerlingen van groep 8 over het dagelijks leven op onze school. De leerjaarcoördinator spreekt met de leerkracht van groep 8 en eventueel met de directeur over de mogelijkheden die onze school te bieden heeft voor potentiële vwo-leerlingen.

In januari 2020 heeft de Open Dag van de school plaatsgevonden. We konden rekenen op een grote belangstelling met een meer dan 350 bezoekers. Dat heeft geresulteerd in een aanmelding van 139 nieuwe eersteklassers voor het schooljaar 2020-2021.

5.17 Afhandeling van klachten

Het Johan de Witt-gymnasium heeft een klachtenreglement opgesteld voor leerlingen, ouders en medewerkers. Klachten worden conform deze regeling in behandeling genomen. Het klachtenreglement is terug te vinden op het ouder-, leerling- en personeelsportaal van de school.

Mw. ing. E. Roetert MEd, conrector leerjaar 4, 5 en 6

Dhr. R. Koppert, conrector leerjaar 1, 2 en 3

Behorende bij onze
verklaring d.d.
20-05-2021

astrium
onderwijsaccountants b.v.



6 Personeel en Organisatie – strategisch personeelsbeleid

6.1 Zaken van behoorlijke personele betekenis

In 2020 zijn onze rector-bestuurder en conrector bovenbouw met pensioen gegaan. De rector-bestuurder is vervangen en de functie van de conrector bovenbouw is verdeeld onder de overige twee zittende conrectoren. Hiermee is de formatie van de schoolleiding teruggebracht van 4,0 fte naar 3,0 fte.

6.2 Functiemix

In de CAO VO 2014/2015 hadden docenten met een eerstegraads bevoegdheid die meer dan 50% lesgeven in de bovenbouw havo/vwo per 1 augustus 2014 recht op LD. Door deze regeling heeft het Johan de Witt- gymnasium een hoger percentage LD docenten benoemd (60,20%), dan de laatst voorgeschreven functiemix (46%).

CAO VO 2014-2015

LB: 4%

LC: 50%

LD: 46%

Op basis van de uitgegeven formatie op 1 oktober 2020 komen de berekeningen als volgt uit:

LB: 5,8%

LC: 34%

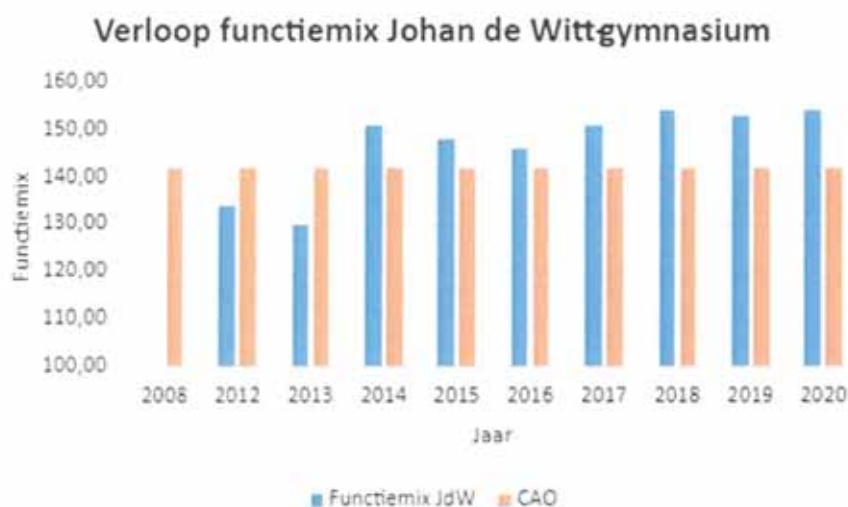
LD: 60,2%

De percentages liggen voor LD ruim boven de CAO VO afspraken die in 2014 zijn gemaakt. Het percentage met betrekking tot de LC schaal ligt ruim onder de 50% die in 2014 is afgesproken. In het kader van strategisch personeelsbeleid zullen we om een goede verdeling binnen de formatie van de organisatie te verkrijgen, deze percentages de komende jaren goed monitoren en door een gerichte HRM-aanpak beter in balans moeten zien te krijgen.

Hieronder volgt een grafiek waarin de functiemix, vastgesteld volgens de cao, wordt vergeleken met de functiemixcijfers van het Johan de Witt-gymnasium.

Behorende bij onze
verklaring d.d.
20-05-2021

astrium
onderwijsaccountants b.v.



6.3 Bevoegdheden docenten

De school streeft er naar uitsluitend bevoegd personeel in dienst te hebben. Daarin is de school in 2020 goed geslaagd. Het percentage onbevoegd gegeven lessen is tot een minimum beperkt gebleven doordat aangestelde docenten hun bevoegdheid verwierven en uitsluitend bevoegde nieuwe docenten zijn aangetrokken. De collega's die nog geen bevoegdheid hebben, volgen hiervoor momenteel een opleiding. In onderstaande tabel is de ontwikkeling in de voorafgaande zeven jaar weergegeven.

Bevoegdheden onderwijzend personeel

	aantal lesuren	bevoegd	benoembaar	onbevoegd
2014	989	96,6%	1,1%	2,0%
2015	1016	93,3%	1,5%	5,2%
2016	1013	90,8%	1,7%	7,5%
2017	1016	92,7%	1,8%	5,5%
2018	1042	96,0%	3,2%	0,9%
2019	981	97,3%	1,0%	1,7%
2020	925	97,0%	0,0%	3,0%

6.4 In- en uitstroom in het kalenderjaar 2020

In het kalenderjaar 2020 zijn in totaal 12 medewerkers op een vacature aangenomen en zijn er 16 medewerkers vertrokken. Hieronder staat in een overzicht vermeld in welke functiegroepen deze in- en uitstroom heeft plaatsgevonden met de reden van vertrek.

Behorende bij onze
verklaring d.d.
20-05-2021

astrium
onderwijsaccountants b.v.

	Directie	OOP	OP	Totaal
Totaal aantal medewerkers aangenomen	1	0	11	12

Totaal aantal medewerkers vertrokken	Directie	OOP	OP	Totaal
FPU / Pensioen	2	0	4	6
Ontslag eigen verzoek	0	0	4	4
Ontslag eigen verzoek	0	0	5	5
Wederzijds goedvinden	0	0	1	1
Totaal	2	0	14	16

6.5 Ambtsjubilea in het onderwijs

In het kalenderjaar 2020 waren er in totaal 2 ambtsjubilea. Het betrof twee keer een 40-jarig dienstjubileum.

6.6 Gesprekken

Tijdens het eerste kwartaal van 2020 zijn er functioneringsgesprekken gevoerd met alle medewerkers van de school. Deze functioneringsgesprekken met docenten en met de leden van het OOP zijn door de schoolleiding gevoerd.

Naast de functioneringsgesprekken vindt er jaarlijks per medewerker voor de zomervakantie een gesprek plaats over het taakbeleid dat van toepassing is op het schooljaar dat na de zomervakantie van start gaat.

Mede op basis van de jaarlijkse functioneringsgesprekken wordt de deskundigheidsbevordering en na-/bijscholing van de medewerkers OP en OOP gestimuleerd. Een positieve bijdrage aan de deelname aan deskundigheidsbevordering is dat de school is aangesloten bij het Onderwijsnetwerk Zuid-Holland ONZ rondom de Universiteiten van Leiden en Delft. Dit netwerk heeft een breed pakket aan scholingsmogelijkheden waar vooral onze docenten aan kunnen deelnemen. In verband met de Coronacrisis is het aanbod in 2020 aanzienlijk kleiner geweest dan het voorgaande jaar.

6.7 Duurzame inzetbaarheid personeel

In het kader van strategisch personeelsbeleid en het blijvend goed kunnen functioneren zijn ook in 2020 met oudere collega's afspraken gemaakt onder de noemer "generatiepact", waarbij deze collega's tegen inlevering van een deel van hun salaris een geringere werklast hebben, terwijl voorzieningen voor de opbouw van pensioenrechten gehandhaafd blijven.

6.8 kengetallen personeel

Bij het Johan de Witt-gymnasium werken op 31 december 2020 in totaal 81 medewerkers. Het aantal medewerkers is t.o.v. het aantal in 2019 iets afgenomen. Dat heeft te maken met het teruglopende leerlingaantal. In de tabellen hieronder volgt informatie over de samenstelling van het personeelsbestand op geslacht, leeftijd, arbeidsrelatie, deeltijdcategorie en functiegroep. Voor alle gegevens is de peildatum 31 december 2020.

Personeelsformatie totaal

	2020	2019	2018
Aantal fulltime medewerkers	28	32	32
Aantal parttime medewerkers	53	53	53
Totaal	81	85	85

Personeelsformatie per geslacht

Geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Man	Aantal personen	33,0	17	16
	Bezetting (fte)	22,2		
Vrouw	Aantal personen	48,0	11	37
	Bezetting (fte)	33,3		

Personeelsformatie per leeftijdscategorie

	aantal personen	Bezetting (fte)
Totaal	81	61,5
0-19	0	0,0
20-24	0	0,0
25-29	5	3,0
30-34	7	5,2
35-39	6	4,0
40-44	11	8,9
45-49	14	9,9
50-54	11	9,8
55-59	9	7,2
60-64	15	11,8
>=65	3	1,7

Personeelsformatie per deeltijdcategorie

	Aantal personen	Bezetting (fte)
Totaal	81	61,5
0-0.2	1	0,1
0.2-0.4	4	1,3
0.4-0.6	15	6,9
0.6-0.8	16	10,8
0.8-1.0	17	14,2
>=1.0	28	28,2

Personeelsformatie per functiegroep

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
Onderwijzend personeel (OP)	Aantal personen	62	20	42
	Bezetting (fte)	46,6		
ondersteunend personeel (OOP)	Aantal personen	16	5	11
	Bezetting (fte)	11,9		
Schoolleiding	Aantal personen	3	3	0
	Bezetting (fte)	3		

Formatie schoolleiding bestaat op 31 december 2020 uit drie personen.
De situatie ziet er als volgt uit:

Functie	Aantal fte
Rector-bestuurder	1,0
Conrector bovenbouw	1,0
Conrector onderbouw	1,0
Totaal	3,0

6.9 Verzuim

De verzuimpercentages en de ziekmeldingsfrequentie van de afgelopen vier jaar zijn als volgt:

	ziekteverzuim- percentage	ziekmeldings- frequentie
2017	4,82	1,5
2018	6,69	1,49
2019	4,66	1,14
2020	4,06	1,04

Onderstaande tabel bevat de opbouw van het ziekteverzuimpercentage van de afgelopen vier jaar:

	aantal dagen	2017	2018	2019	2020
Kort	0-8	0,67	0,99	0,63	0,58
Middel	8-43	0,16	0,38	0,24	0,13
Middel-lang	43-730	3,99	3,48	3,79	1,76
Lang	>730	-	1,48	-	1,59
Totaal		4,82	6,69	4,66	4,06

We zien ondanks de Coronacrisis in 2020, met uitzondering van het Langdurig ziekteverzuim, bij alle categorieën in 2020 een afname van het ziekteverzuimpercentage. Ten opzichte van 2019 komt het ziekteverzuimpercentage 0,6% lager uit dan het percentage van 2019.

In 2020 waren er in totaal zes ziekmeldingen in de categorie Middel Lang. We sluiten 2020 af met twee openstaande meldingen in de categorie Middel Lang.

In samenwerking met WIM Arbo wordt beoordeeld in hoeverre en op welke wijze de nog zieke medewerkers kunnen re-integreren.

De meldingsfrequentie per medewerker is in 2020 1,04 ten opzichte van 1,14 in 2019.

Onder de meldingsfrequentie verstaan we: het gemiddelde aantal nieuwe ziektegevallen per werknemer, over heel 2020 berekend.

Behorende bij onze
verklaring d.d.
20-05-2021

astrium
onderwijsaccountants b.v.



6.10 Arbodienst

Het contract met De Arbodienst is in 2020 voortgezet. Met ingang van 1 januari 2021 zijn wij overgestapt naar WIM Arbo.

6.11 Mobiliteit

De school maakt sinds 2001 deel uit van het ROOZZ, het regionaal openbaar onderwijs Zuid-Holland - Zuid. Het ROOZZ heeft o.a. de functie van mobiliteitscentrum. Jaarlijks wordt er samengewerkt op het gebied van mobiliteit en het inventariseren c.q. invullen van de openstaande vacatures. In het kalenderjaar 2020 hebben we geen gebruik hoeven maken van de mogelijkheid voor herplaatsingen van personeel. Daarnaast maken we deel uit van het samenwerkingsverband Regionaal Platform Rijnmond. Zowel op schoolniveau als via het tweemaandelijks rectorenoverleg ROOZZ vindt overleg plaats over de knelpunten in het onderwijs en hoe deze te vertalen zijn naar regionaal respectievelijk schoolniveau.

6.12 WOR-bestuurder

De rector-bestuurder heeft als WOR-bestuurder regelmatig overleg met Medezeggenschapsraad. In dit overleg zijn gedurende het kalenderjaar 2020 diverse vraagstukken aan de MR voorgelegd. In het verslagdeel van de MR is daar een overzicht van gegeven.

Behorende bij onze
verklaring d.d.
20-05-2021

astrium
onderwijsaccountants b.v.



7. Geledingen, raden en commissies

7.1 Medezeggenschap Raad

In het kalenderjaar 2020 bestond de MR uit de volgende leden:

Personeelsgeleding:

Mw. J. Abcouwer (voorzitter)
Mw. N. Spelbrink (secretaris)
Mw. M. Tonino (vice-voorzitter)
Dhr. J.W.U. Koch

Oudergeleding:

Mw. B. Al Mashta
Dhr. G. Stevens

Leerling-geleding tot en met 1 juni 2020:

Floris Beerens (klas 6) (penningmeester)
Stijn Engelberts (klas 6)

Leerling-geleding met ingang van 2 juni 2020:

Emma Kløver (klas 6) (penningmeester)
Quinn Bezemer (klas 6)

Algemeen

In 2020 is de MR tien keer met alle geledingen bijeen geweest, waarvan – gedwongen door de Corona omstandigheden - acht keer online.

In februari heeft het jaarlijkse overleg met de Raad van Toezicht (op school) plaatsgevonden. De nieuwe bestuursstructuur en de werving van de nieuwe rector-bestuurder waren onder meer onderwerp van gesprek.

Na 16 maart werd de agenda vooral bepaald door de corona-maatregelen en de effecten ervan op het personeel en de leerlingen. De MR heeft geprobeerd zich flexibel en slagvaardig op te stellen en zodoende bij te dragen aan een optimaal onderwijsklimaat ondanks de zeer bijzondere omstandigheden veroorzaakt door het corona-virus.

De volgende zaken zijn onder meer aan de orde geweest:

1. Werving nieuwe rector. De MR heeft een uitgebreid advies opgesteld en aan de Raad van Toezicht doen toekomen aangaande de werving van de nieuwe rector-bestuurder. De adviezen zijn grotendeels verwerkt in de definitieve profielschets. De voorzitter van de MR heeft gedurende de gehele sollicitatieprocedure deel uitgemaakt van de selectiecommissie. Daarnaast waren de ouder- en leerlingen-geleding elk vertegenwoordigd door een MR-lid tijdens de eerste gespreksronde van de sollicitatieprocedure.

2. Zorgstructuur. De mogelijkheden van extra zorg en begeleiding zijn duidelijker in kaart gebracht.
3. Onderwijsstakingen op 30 en 31 januari 2020.
4. Opzet (Klassieke) reizen.
5. Taakbeleid en het aantal uren dat daarvoor beschikbaar is.
6. Besteding van het extra geld van het ministerie van onderwijs (eind 2019 minister Slob). De lump sum zal worden besteed aan de verbetering van de infrastructuur van de ICT.
7. Een nieuw Leerlingenstatuut.
8. Mogelijkheid om te pinnen in de kantine is gerealiseerd.
9. Aanpassing PTA Cohort 2017. Omdat het eindexamen 2020 verviel, is de MR online bijeen geweest om mee te denken en in te stemmen met de noodzakelijke aanpassingen aan het schoolexamen en de slaag-zakregeling.
10. AVG in de praktijk.
11. De dagelijkse praktijk van het online lesgeven na 16 maart.
12. Terugkerende onderwerpen zoals de vakantieregeling, de nieuwe schoolgids en de ouderbijdrage, ballotagecommissie Vossius-bestuur.
13. Aanpassing PTA Cohort 2018 en Cohort 2019. Er is gelet op werkdruk in het nieuwe schooljaar voor de leerlingen en er zijn extra herkansingen gekomen.
14. Tevredenheidsonderzoeken onder personeel, leerlingen en ouders.
15. Pilot 45-minutenrooster is met een schooljaar verlengd. Tijdens de lockdown in het voorjaar is er tijdelijk met online lessen van 30 minuten gewerkt, dus de ervaring met het 45-minuten rooster was te beperkt om een definitieve beslissing te nemen.
16. Pilot toetsbeleid klas 1 en 2 is in september voortgezet in leerjaar 3.
17. De MR heeft onder meer instemming verleend voor een privacyregeling voor leerlingen en een gedragscode veilig gebruik ICT-faciliteiten.
18. Diverse financiële stukken en managementrapportages.
19. Bij het afscheid van de oude rector is door de MR een Hans Dekker Emancipatieprijs ingesteld.
20. Kadernotitie Professionaliteit. De beoordelingscriteria voor LC- en LD-functies dateren van november 2010. Deze en de opzet van functionerings- en beoordelingsgesprekken zullen door de nieuwe schoolleiding wat moderner en transparanter vormgegeven gaan worden.
21. Schoolplan 2017-2021. De MR heeft de noodzaak van een nieuw schoolplan benadrukt. Er is behoefte aan een nieuwe visie en richting die we als school op willen.

PMR

De personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad (PMR) heeft daarnaast apart overleg met de rector-bestuurder over zaken die alleen het personeel aangaan, zoals het coachen van nieuwe docenten, de verhoogde werkdruk (voor OOP) door de corona-maatregelen en het vanuit huis werken door OP. In december is de PMR betrokken geweest bij het aantrekken van een nieuwe bedrijfsarts.

7.2. Externe vertrouwenspersoon, Johan de Witt gymnasium

Eind december 2020 werd ik verrast met een kerstpakket. Als externe vertrouwenspersoon sta je buiten de schoolgemeenschap en beperken de contacten zich in het gunstigste geval tot even bijpraten om enigszins voeling te houden met de school, en dat kerspakket. Deze afstandelijke betrokkenheid is anderszins nodig om vanuit een onafhankelijke positie indien nodig een bijdrage te leveren aan het uitgangspunt voor deze school: een veilige plaats aan alle betrokkenen. Want dat is waarom het Johan de Witt-gymnasium deze functie in plaats van in huis ook buitenshuis heeft ingesteld. In 2020 ben ik eenmaal geconsulteerd: Een van de docenten heeft met mij gesproken over de verstoorde verhouding met de schoolleiding. We hebben de situatie besproken, waarbij het feitelijk niet relevant is welke opvatting ik als vertrouwenspersoon hierover heb. Mijn verantwoordelijkheid in deze situatie betreft de ondersteuning van de betrokken docent en het bevorderen van de dialoog tussen de betrokkenen bij het zoeken naar een bevredigende oplossing. Mijn motto daarbij is van contact naar contract. Besproken is wat de aanleiding was voor de ontstane situatie en wat er tot op het moment dat ik werd geconsulteerd is gebeurd. Vervolgens zijn de mogelijkheden om tot een werkbare, toekomstgerichte samenwerking te komen verkend. Uiteindelijk is dit naar ieders tevredenheid afgehandeld.

Tot slot. De interne vertrouwenspersonen zijn er in principe voor de studenten en hun ouders/verzorgers. Het is voor ouders en leerlingen pas mogelijk om de externe vertrouwenspersoon in te schakelen als men met de docent en/of schoolleiding niet tot een bevredigende oplossing komt. Als externe vertrouwenspersoon adviseer ik medewerk(st)ers van het Johan de Witt-gymnasium op om contact met mij op te nemen als er vragen zijn over zaken waar je tegenaan loopt, waar je moeite mee hebt en waar je zelf niet uitkomt. Wacht niet tot het spannend wordt, of dat een conflict ontstaat. Soms is één telefonisch gesprek al genoeg om tijdig bij te sturen en helpt het om escalatie van een situatie te voorkomen. Het kan gaan om ervaringen met grensoverschrijdend gedrag in relatie tot discriminatie, seksuele intimidatie, agressie, geweld, treiteren of pesten.

Bert den Boer, externe vertrouwenspersoon Johan de Witt-gymnasium Dordrecht

7.3 Overige Gremia

Voor informatie over en verslagen van de Oudervereniging, de Leerlingenraad, de Stichting Studium Generale en de Stichting Reünisten verwijzen wij u naar onze website: www.idw.nl. Deze informatie maakt geen deel uit van deze jaarrekening.

8 Toelichting op de jaarrekening 2020

Bestuurlijke toelichting op de jaarrekening 2020 van het Johan de Witt-gymnasium.

8.1 COVID-19

Het Corona (COVID-19)-virus heeft de wereld sinds begin 2020 in zijn greep. Onmiskenbaar heeft dit ook directe invloed op het onderwijs en de financiële situatie van het onderwijs. Naast de fysieke en psychologische effecten die dit heeft op leerlingen en medewerkers, heeft het ook een directe invloed op de financiële situatie. Reizen, excursies en andere culturele activiteiten werden afgelast, onderwijs moest veelal op afstand worden gegeven en extra hulp moest worden ingeschakeld voor leerlingen. Zo ook voor het Johan de Witt-gymnasium. Extra kosten moesten worden gemaakt voor schoonmaak, schoonmaak- en ontsmettingsmiddelen, energie en inzet van extra hulp voor het in goede banen blijven leiden van het onderwijsproces. Er zijn tijdelijk studenten en oud-leerlingen in dienst genomen om leerlingen op te vangen en er is waar nodig extra begeleiding ingezet. Ook op ICT-gebied zijn aanpassingen gedaan om hybride onderwijs mogelijk te maken en te optimaliseren. Tussen april en december 2020 werd ruim € 64.000,- extra besteed aan hygiëne, personeel, ICT en energie. Ondanks deze extra kosten is de continuïteit van de organisatie niet in gevaar.

In dit hoofdstuk zijn de samenvattende staat van baten en lasten en de balans opgenomen. De jaarrekening is gecontroleerd door Astrium Onderwijsaccountants. Voor overige gegevens wordt verwezen naar de jaarrekening.

8.2 Personeel

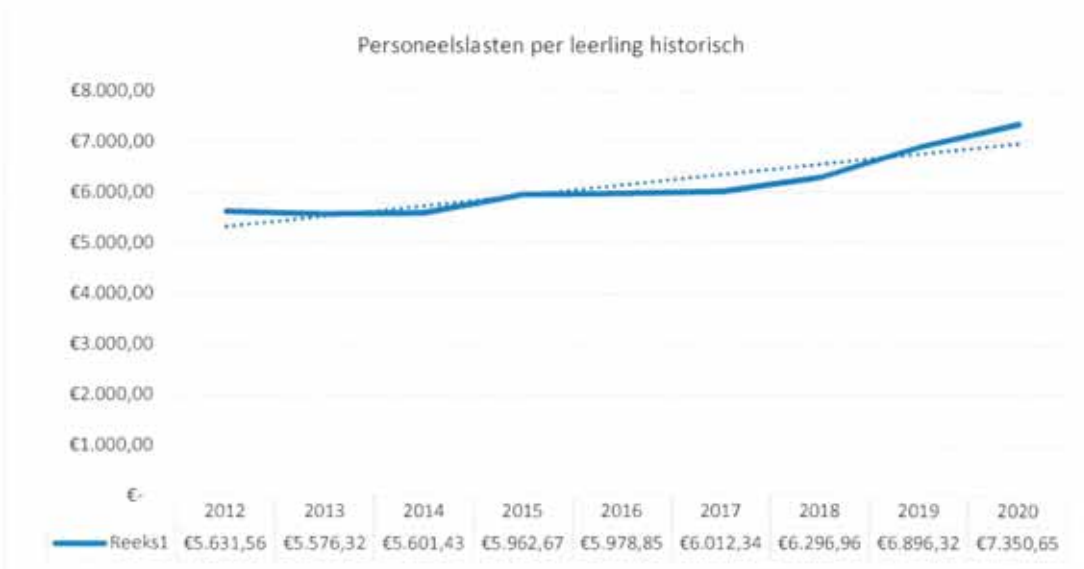
Voor de sociale aspecten van de personeelsformatie van het Johan de Witt-gymnasium wordt verwezen naar hoofdstuk 6 van dit jaarverslag, waarin de personele feiten en cijfers zijn weergegeven.

Het jaar 2020 kent opnieuw hogere personeelslasten, enerzijds door loonsverhogingen, anderzijds door inzet van extra onderwijskrachten als gevolg van de pandemie en hoge vervangingskosten. Meer details worden bij de toelichting op de staat van baten en lasten gegeven.

Onderstaande tabel laat de ontwikkeling zien van personeelslasten sinds 2012 ten opzichte van leerlingenaantallen:



Onderstaande tabel laat zien dat daarmee ook de kosten per leerling zijn gestegen:



In het kader van de WAB heeft het Johan de Witt-gymnasium in kaart gebracht hoeveel personeelsleden in tijdelijke dienst zijn en een kansberekening gemaakt op basis van blijfkans. Daaruit blijkt dat de afgelopen jaren de meeste personeelsleden in tijdelijke dienst goed functioneerden en een vast contract kregen. Van de 12 personeelsleden die eind 2020 in tijdelijke dienst waren, zal naar verwachting een klein gedeelte niet terugkeren na 1 augustus 2021. Het zou hier gaan hier om transitievergoeding van maximaal € 10.000,-. Met dit bedrag is rekening gehouden in de meerjarenbegroting 2021-2025, waardoor in de jaarrekening van 2020 geen voorziening is opgenomen. Vanaf 2021 zal deze systematiek worden gewijzigd, zodat inzichtelijk wordt met welke transitievergoeding rekening gehouden moet worden, door middel van het treffen van een voorziening WAB.

Het Johan de Witt-gymnasium heeft kennis genomen van de uitspraak van de Hoge Raad dat alle voortgezet onderwijsinstellingen verplicht zijn om met terugwerkende kracht medewerkers te compenseren voor zwangerschapsverlof indien sprake is geweest van samenloop met vakantieperiodes. In dit kader in het Johan de Witt-gymnasium de afgelopen jaren in positieve zin afgeweken van de cao; vakanties hebben bij zwangerschapsverlof altijd een opschortende werking gehad. Een compensatie is derhalve niet nodig omdat alle zwangerschapsverloven verlengd zijn met de vakantieperiodes die tijdens het zwangerschapsverlof vielen.

8.3 Toelichting op de staat van baten en lasten

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020 En vergelijkende cijfers 2019

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	6.594.693		6.278.223		6.912.292	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	53.997		61.775		61.462	
3.5 Overige baten	459.184		637.241		685.001	
<i>Totaal baten</i>		<u>7.107.874</u>		<u>6.977.239</u>		<u>7.658.755</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	5.696.756		5.469.062		5.627.399	
4.2 Afschrijvingen	153.262		161.275		165.412	
4.3 Huisvestingslasten	400.689		360.000		383.896	
4.4 Overige lasten	721.872		1.101.207		949.379	
<i>Totaal lasten</i>		<u>6.972.579</u>		<u>7.091.544</u>		<u>7.126.088</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>135.295</u>		<u>-114.305</u>		<u>532.667</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	-		200		237	
6.2 Financiële lasten	2.658		1.500		1.407	
<i>Saldo financiële baten en lasten *</i>		<u>-2.658</u>		<u>-1.300</u>		<u>-1.170</u>
Totaal resultaat *		<u><u>132.637</u></u>		<u><u>-115.605</u></u>		<u><u>531.497</u></u>

Baten:

De Rijksbijdragen zijn aanmerkelijk hoger dan vooraf begroot. In augustus werd bekend gemaakt dat de bekostiging werd aangepast volgens de referentiesystematiek. Werkgevers in het onderwijs krijgen van de Rijksoverheid een compensatie voor de ontwikkeling van arbeidskosten (Loonbijstelling). Deze compensatie werd gepubliceerd in de Staatscourant van 22 juli 2020 en ging met terugwerkende kracht in per 1 januari 2020. Met deze verhoging werd ook de eenmalige cao-uitkering van € 750,- naar rato en de cao-loonsverhoging bekostigd. De materiële bekostiging werd eveneens naar boven toe bijgesteld. In de maanden september tot en met december 2020 werd de extra bekostiging uitbetaald.

Als tegemoetkoming in de kosten van extra ondersteuning als gevolg van de Corona-crisis werd een subsidie ontvangen van € 73.800,- die in de passiva is opgenomen onder vooruit ontvangen subsidies OCW. Deze middelen zullen in 2021 worden ingezet om onderwijsachterstanden weg te werken en ICT-hulpmiddelen te verbeteren.

In het kader van Passend Onderwijs werd door het samenwerkingsverband voor 2020 een bedrag ontvangen van € 162.080,-. Dit bedrag wordt ingezet ter begeleiding van leerlingen op individueel en groepsniveau. Daarnaast is een deel van deze gelden bedoeld voor salarislasten van de extra uren die worden ingezet voor de coördinator leerlingenbegeleiding.

De overige baten zijn fors lager dan vooraf ingeschat; door de COVID-pandemie werden alle reizen en excursies afgelast.

Lasten:*Personeelslasten:*

Ten opzichte van de begroting zijn de lasten € 227.694,- hoger uitgevallen. De COVID-pandemie heeft ook hier invloed gehad; externe krachten moesten worden ingehuurd om het onderwijs te ondersteunen. Dit bracht extra kosten met zich mee van ruim € 33.000,-. De vervangingskosten in verband met langdurig ziek personeel waren ruim € 88.000,-. Voor langdurig zieke werknemers wordt pas na een half jaar gecompenseerd door de verzekeraar de Goudse, waar een verzuimverzekering is afgesloten. In 2020 werd een bedrag ontvangen van ruim € 35.000. Dit bedrag is in de jaarrekening verrekend met de betaalde premies. Via Nationale Nederlanden werden de aan het UWV betaalde uitkeringen terug ontvangen, die werden betaald voor een langdurig zieke werknemer die na twee jaar in de WIA terecht kwam. Inmiddels wordt door Nationale Nederlanden rechtstreeks aan het UWV betaald. In 2020 is deze verzekering (eigen risicodragers WGA) bij Nationale Nederlanden opgezegd en overgenomen door het UWV, waardoor het Johan de Witt-gymnasium geen eigen risico drager meer is. Het lopende dossier wordt nog door Nationale Nederlanden afgehandeld.

Het reeds eerder ingevoerde generatiepact (zie hoofdstuk 5) is een andere maatregel die het Johan de Witt-gymnasium heeft genomen om extra personeelslasten door (langdurige) ziekte te voorkomen; deze financiële investering in oudere werknemers dient om te bewerkstelligen dat deze werknemers langer aan de slag kunnen blijven en een kleinere kans lopen om langdurig ziek te worden.

Via het UWV werd € 32.408,- ontvangen voor de vervangingskosten van werknemers met zwangerschapsverlof.

In juni voor alle personeelsleden een éénmalige cao-uitkering van € 750,- per fte uitbetaald (naar rato) en werd diezelfde maand de in de cao afgesproken salarisverhoging per 1 januari 2020 met terugwerkende kracht uitbetaald. Tenslotte heeft het vertrek van twee leden van de schoolleiding

voor extra personele kosten gezorgd; gespaarde uren die niet konden worden opgenomen, werden uitbetaald.

Het beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag is gericht op het realiseren van voldoende financiële reserve. Voor het opvangen van zogenaamde restrisiko's kijkt de stichting bij het voeren van haar beleid in dezen onder andere naar het op peil houden van het kengetal weerstandvermogen om te zorgen dat voldoende eigen vermogen beschikbaar is als risicobuffer.

Afschrijvingslasten:

In 2020 heeft een kritische blik op de afschrijvingen ervoor gezorgd dat op bepaalde posten afschrijvingstermijnen zijn aangepast of versneld is afgeschreven, waardoor de totale afschrijvingslasten nu op € 153.262,- uitkomen. Met de geplande investeringen in ICT in zowel software als hardware was het nodig de materiële vaste activa nog eens onder te loep te nemen. Op het gebouw wordt jaarlijks € 50.275,- afgeschreven als egalisatie met een jaarlijkse gemeentelijke bijdrage van € 50.275,-. Het betreft hier een afspraak met de Gemeente Dordrecht: vastgelegd is dat de Gemeente Dordrecht aan het Johan de Witt-gymnasium een vergoeding verschuldigd is in geval zij het gebouw aan het Oranjepark moet verlaten. Op de door de school gedane investeringen wordt jaarlijks afgeschreven waardoor inzichtelijk blijft welk bedrag hiermee gemoed is.

Huisvestingslasten:

De COVID-pandemie heeft een nadrukkelijke weerslag gehad op de huisvestingslasten. Door de richtlijnen van het RIVM moest het warmtewiel van de luchtbehandelingsinstallatie 24 uur per dag draaien, terwijl deze eerst 12 uur per etmaal operationeel was. Dit zorgde voor extra elektriciteitsverbruik in het laatste kwartaal van 2020. De van overheidswege aangegeven ventilatie-eisen zorgden de laatste drie maanden van 2020 voor fors hogere verwarmingskosten; ramen en deuren bleven open terwijl een aangename temperatuur in het gebouw moest worden gegarandeerd. Ten opzichte van 2019 werd in totaal ruim € 46.000,- meer uitgegeven aan energie.

De onderhoudslasten zijn fors lager dan vooraf ingeschat; in juni 2020 zorgde een wolkbreuk boven het centrum van Dordrecht voor forse wateroverlast in het schoolgebouw. De daaruit voortvloeiende herstelkosten werden door de verzekering van de Gemeente Dordrecht gedekt. In totaal werd € 13.819,- besteed aan herstelwerkzaamheden. De reguliere onderhoudswerkzaamheden volgens het MeerjarenOnderhoudsPlan werden onttrokken uit de voorziening Groot Onderhoud. In totaal ging dat om €29.082,-. Jaarlijks wordt € 96000,- gedoteerd aan deze voorziening.

In het kader van verduurzaming van het gebouw is in het nieuwbouwgedeelte van het gebouw 2020 begonnen met het vervangen van de oude lichtarmaturen door milieuvriendelijke alternatieven, mede op aanwijzing van de Omgevingsdienst ZHZ. In de komende jaren zal dit proces worden voortgezet met het vervangen van deze armaturen in de nieuwbouw. Ook zal – in samenspraak met de Omgevingsdienst- verder gekeken worden hoe het gebouw duurzamer kan worden ingericht.

Het meerjarenonderhoudsplan zal de komende jaren onder de loep worden genomen in het kader van de door de overheid aangegeven wijzigingen op het gebied van de voorziening groot onderhoud. Indien nodig zal het plan aangepast worden naar de dan geldende wet- en regelgeving.

Overige lasten:

De overige lasten zijn veel lager dan vooraf ingeschat. Vanwege de Corona-crisis werden alle reizen en excursies geannuleerd en konden projecten en culturele activiteiten niet doorgaan. Reproductiekosten waren fors lager omdat veelal online les werd gegeven en getoetst. Ook de kantinekosten waren fors lager; een groot deel van 2020 mocht de leerlingenkantine vanwege Corona niet open zijn. Daarnaast werd de geplande investering in ICT-hardware uitgesteld; als

voorloper op deze investering werd eerst extern advies ingewonnen om de ICT-infrastructuur in kaart te brengen. De software- en overige ICT lasten zijn hierdoor hoger dan begroot.

Signaleringswaarde:

De inspectie voor het onderwijs heeft een indicator ontwikkeld voor het detecteren van bovenmatig publiek vermogen. De formule die bij deze indicator hoort genereert een signaleringswaarde die gebruikt wordt bij het toezicht op doelmatigheid.

De formule is als volgt:

$$(0,5 \times A \times 1,27) + B + (0,05 \times C)$$

A=aanschafwaarde gebouw

B=resterende materiële vaste activa

C=totale baten verslagjaar

Een overschrijding van deze waarde vormt de basis voor een gesprek met het bestuur van de onderwijsinstelling. In een dergelijk gesprek wordt de vermogenspositie besproken en kan het bestuur uitleggen waarom een hogere vermogenspositie voor de onderwijsinstelling van belang is in het kader van het gevoerde beleid. Context en beleid kunnen aanleiding geven tot het (tijdelijk) aanhouden van een hogere vermogenspositie dan de signaleringswaarde aangeeft.

Volgens de formule van de inspectie was de signaleringswaarde in 2019 voor het Johan de Witt-gymnasium € 2.464.914,- terwijl het eigen vermogen € 2.172.165 was. De signaleringswaarde voor 2020 is € 2.360.798,- terwijl het eigen vermogen € 2.304.802,- is. Het Johan de Witt-gymnasium blijft daarmee binnen de signaleringswaarde.

De verwachting is dat de vermogenspositie van het Johan de Witt-gymnasium de komende jaren niet boven de signaleringswaarde zal komen, omdat de komende jaren investeringen gepland staan in onderwijs en ICT.

8.4 Toelichting op de balans

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

En vergelijkende cijfers 2019. - na verwerking resultaatbestemming -

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
1 ACTIVA				
1.1 Vaste activa				
1.1.2 Materiële vaste activa		2.377.600		2.504.448
<i>Totaal vaste activa</i>		<u>2.377.600</u>		<u>2.504.448</u>
1.2 Vlottende activa				
1.2.2 Vorderingen		80.719		23.307
1.2.4 Liquide middelen		3.051.800		2.736.977
<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>3.132.519</u>		<u>2.760.284</u>
TOTAAL ACTIVA		<u>5.510.119</u>		<u>5.264.732</u>
2 PASSIVA				
2.1 Eigen vermogen		2.304.802		2.172.165
2.2 Voorzieningen		824.910		749.292
2.3 Langlopende schulden		1.596.240		1.646.515
2.4 Kortlopende schulden		784.167		696.760
TOTAAL PASSIVA		<u>5.510.119</u>		<u>5.264.732</u>

De materiële vaste activa worden jaarlijks voor wat betreft de gebouwen afgeschreven met € 50.275,- in het kader van de afspraken met de gemeente (zie 7.2 bij afschrijvingslasten). Onder langlopende schulden is de investeringstoelage van de gemeente Dordrecht in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa gepassiveerd. Deze wordt tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur ten gunste van de staat van lasten gebracht. Door de jaarlijkse aflossing van € 50.275,- is eind 2020 de stand van de langlopende schulden € 1.596.240,-. De investeringen en afschrijvingen op de post inventaris en apparatuur leveren een saldo van € 76.573,-. Beide afschrijvingen resulteren in een totaalbedrag materiële vaste activa van € 2.377.600,-.

De voorziening groot onderhoud is ultimo 2020 € 541.365,-. Jaarlijks wordt aan deze voorziening een bedrag van € 96.000,- gedoteerd. In 2020 is een bedrag van € 29.082,- aan deze voorziening onttrokken in het kader van het MOP dat door de gemeente Dordrecht is opgesteld bij de oplevering van het gebouw in 2013. De personele voorzieningen zijn ultimo 2019 € 283.545,-. Daarin zijn voorzieningen opgenomen voor levensfasebewust personeelsbeleid (€ 227.683,-) en jubilea (€ 55.862,-).

Onderstaande tabel geeft de voorzieningen weer:



Aan de algemene reserve is een bedrag toegevoegd van € 132.637,- (resultaat).



Deze algemene reserve van € 2.304.802,- dient om toekomstige risico's af te dekken (zoals beschreven in de risicoparagraaf in hoofdstuk 9) en om de in de meerjarenbegroting weergegeven toekomstige tekorten op te vangen.

Aan de bestemmingsreserve BAPO (Bevordering ArbeidsParticipatie Ouderen) is in 2020 een bedrag van € 10.737,- onttrokken, waarmee deze bestemmingsreserve is opgeheven. De onttrekking betrof de laatste werknemer die op deze reserve aanspraken had. Deze aanspraken zijn bij diens pensionering uitbetaald.

8.5 Besteding niet geormerkte subsidies – Prestatiebox, Convenantsmiddelen, Functiemix

Prestatiebox:

De uitkering in het kader van de Prestatiebox was in 2020 € 276.892,-.

Dit bedrag is besteed aan:

- Het HPG (Honours Programme Gymnasia): leerlingen in de bovenbouw die hoogbegaafd zijn en dreigen uit te vallen krijgen begeleiding in de vorm van projectwerk
- Het Deltaproject; leerlingen in de onderbouw die hoogbegaafd zijn en uit dreigen te vallen door onderprestatie krijgen extra ondersteuning in de vorm van projectwerk
- Privatissima: extra verdiepingslessen voor een selecte groep leerlingen in bepaalde vakken waarbij tijd van docent en leerling geïnvesteerd wordt buiten het reguliere lesrooster om
- Debattrainingen voor leerlingen die deelnemen aan nationale debatwedstrijden
- Deelname aan Olympiades (Klassieke Talen, wiskunde, biologie, scheikunde)
- Extra scholing en coaching voor docenten en schoolleiders
- Vernieuwd toets beleid onderbouw; voorheen alleen leerjaar 1, nu ook leerjaar 2 en 3
- Extra clusters in bovenbouw zodat kleine groepen gevormd kunnen worden

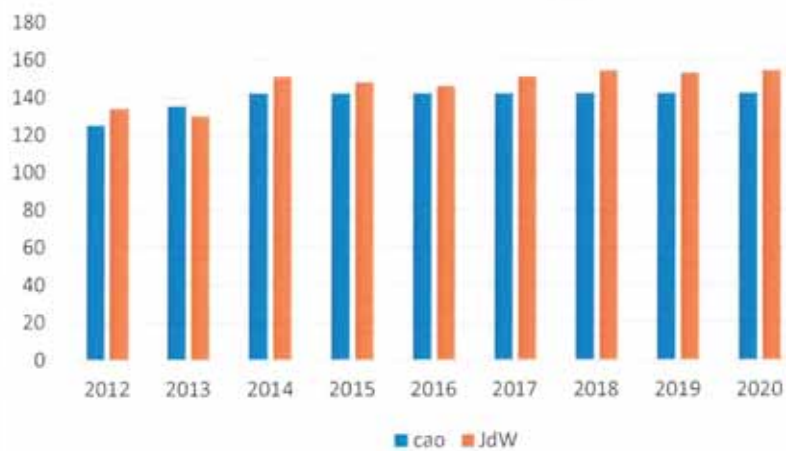
Convenantsmiddelen:

Eind 2019 werd door de Rijksoverheid een bedrag uitgekeerd van €134.195,- in het kader van de convenantsmiddelen VO. Deze regeling houdt in dat scholen extra middelen ontvangen (€ 154,96 per leerling) om uit te geven aan ontwikkeltijd, werkdrukverlichting, begeleiding startende leraren, begeleiding van zij-instromers of onderwijsinnovatie. Deze gelden werden eind 2019 door de Rijksoverheid uitgekeerd om in 2020 te besteden. In overleg met het onderwijzend personeel is door het Johan de Witt-gymnasium gekozen om deze gelden te besteden aan een combinatie van activiteiten. Daarbij is ingezet op ontwikkeltijd, werkdrukverlichting en onderwijsinnovatie. Er is een begin gemaakt met de inventarisatie van de huidige ICT-infrastructuur om de verbeter- en knelpunten in beeld te brengen waarop geïnvesteerd dient te worden ter verbetering van de ICT-omgeving teneinde het onderwijs te digitaliseren en aan te laten sluiten bij de huidige onderwijsontwikkelingen. Daarnaast hebben de vaksecties ontwikkeltijd gekregen om het vakspecifieke onderwijs te bespreken en plannen te maken om het onderwijs te vernieuwen en te verbreden en de mogelijkheden te onderzoeken voor vakspecifiek digitaal onderwijs. Voorts is geïnvesteerd in startende leraren en zij-instromers die in 2020 op het Johan de Witt-gymnasium gestart zijn door middel van extra begeleiding en aanvulling op het salaris.

Functiemix:

In onderstaande tabel is de functiemix weergegeven over de afgelopen jaren. Volgens de cao en het Plan Leerkracht moet een substantieel deel van het personeel in een hogere salarisschaal geplaatst worden zodat een optimale mix ontstaat van docenten die in een LC- en een LD-schaal bezoldigd worden. In 2020 werd een bijdrage van de Rijksoverheid ontvangen van € 123.317,- in het kader van de financiering van de functiemix. De minimale eis van 142 wordt door het Johan de Witt-gymnasium al enige jaren ruimschoots gehaald. In 2020 was deze 154.

Funciemix Johan de Witt-gymnasium



9 Continuïteitsparagraaf en Risicoprofiel

De continuïteitsparagraaf heeft als doel een beeld te geven aan interne en externe over de strategische keuzes die het bestuur van onze school maakt en de financiële effecten van het gevoerde beleid op de langere termijn.

In deze continuïteitsparagraaf zal een aantal gegevens uit de jaarrekening worden opgenomen, met daarbij een verwachting voor de komende vier jaar na het verslagjaar. Tevens is het risicoprofiel in deze continuïteitsparagraaf opgenomen.

De volgende onderdelen komen in deze continuïteitsparagraaf aan de orde:

- **A1:** een aantal kengetallen m.b.t. de verwachte ontwikkeling van het ongewogen aantal leerlingen en het personeelsbestand
- **A2:** een meerjarenbegroting met daarin de balans met toelichting op de te verwachten belangrijke ontwikkelingen in de financiën, het huisvestingsbeleid en mutaties van reserves en voorzieningen
- **B1:** een rapportage m.b.t. de aanwezigheid en werking van een intern risico- en controlesysteem en
- **B2:** een beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (risicoparagraaf)
- **B3:** een rapportage van het bestuur

A1:

In onderstaande tabel staan de getallen in FTE (exclusief vervanging) zoals die in 2020 waren en de prognoses voor de vier volgende jaren. De prognoses zijn steeds gebaseerd op de verwachte situatie per 1 augustus. De ongewogen leerlingenaantallen gelden voor de bekostiging van de vermelde jaren, dus per teldatum 1 oktober van het voorgaande jaar. VAVO-leerlingen zijn hierin niet meegenomen.

Kengetal (31-12)	2020	2021	2022	2023	2024
Personele bezetting in fte	61.5065	60.10	60.04	59.54	59.14
Directie	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0
Onderwijzend personeel	46.5640	45.56	45.50	45.00	44.6
Onderwijs ondersteunend personeel	11.9425	11.54	11.54	11.54	11.54
Leerlingaantal	775	758	735	732	743

9,0215 fte van de totale formatie is ultimo 2020 in tijdelijke dienst. Door het afnemende aantal leerlingen en fluctuaties in leerlingenaantallen per leerjaar, zal het aantal OP-fte de komende jaren ook fluctueren. Het streven is meer dan ooit om de formatie zo veel mogelijk flexibel te houden, daarom worden eventuele extra lessen op een tijdelijke basis uitgegeven. Ook natuurlijk verloop speelt hierbij een rol. De komende jaren zal een 5-tal personeelsleden met pensioen gaan, die vanwege het dalende leerlingenaantal niet (geheel) vervangen zal worden.

A2:

In de tabel staat de meerjarenbalans en –begroting, waarin rekening is gehouden met de fluctuerende leerlingenaantallen zoals de tabel die in A1 weergegeven. Onder de langlopende schulden is de investeringstoelage van de gemeente Dordrecht opgenomen. Hieruit valt elk jaar €

50.275,- vrij waaruit de afschrijvingen inzake renovatie/nieuwbouw van het schoolgebouw aan het Oranjepark wordt bekostigd. De langlopende schulden nemen dus jaarlijks met dat bedrag af.

Activa	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	2.377.600	2.212.325	2.047.050	1.881.775	1.716.500	1.551.225
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
TOTAAL Vaste Activa	2.377.600	2.212.325	2.047.050	1.881.775	1.716.500	1.551.225
Vorderingen	80.719	37.184	37.184	37.184	37.184	37.184
Liquide middelen	3.051.800	3.038.456	3.176.611	3.171.837	3.233.704	3.274.178
TOTAAL Vlottende Activa	3.132.519	3.075.640	3.213.795	3.209.021	3.270.888	3.311.362
Totaal activa	5.510.119	5.287.965	5.260.845	5.090.796	4.987.388	4.862.587
Passiva						
Eigen Vermogen						
Algemene reserve	2.304.802	2.169.237	2.127.793	1.877.286	1.665.227	1.497.737
Bestemmingsreserve publiek	-	-	-	-	-	-
Voorzieningen	824.910	788.596	853.195	983.928	1.142.854	1.235.818
Langlopende schulden	1.596.240	1.545.965	1.495.690	1.445.415	1.395.140	1.344.865
Kortlopende schulden	784.167	784.167	784.167	784.167	784.167	784.167
Totaal passiva	5.510.119	5.287.965	5.260.845	5.090.796	4.987.388	4.862.587

In onderstaande tabel is de staat van baten en lasten (meerjarig) weergegeven. Het Johan de Witt-gymnasium verwacht dat het leerlingenaantal de komende jaren zal dalen, veroorzaakt door de demografische krimp, om pas vanaf 2024 weer te stijgen. De school kan bogen op een goede regionale reputatie en zal blijven werken aan het in stand houden en waar nodig verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs, de ICT-infrastructuur en leerlingenbegeleiding, maar een leerlingenafname is desondanks onvermijdelijk. In 2020 wordt nog een positief resultaat neergezet, doch daarna zijn negatieve resultaten niet te voorkomen. De afgelopen jaren is ingezet op het uitbreiden van de algemene reserve, zodat de financiële tegenvallers zo veel mogelijk kunnen worden opgevangen (zie ook B2, risicoprofiel). Daarnaast wordt de komende jaren de formatie nauwlettend in de gaten gehouden zodat onze doelstellingen van een minimale doorstroom van 90% in elk leerjaar en een hoge onderwijskwaliteit gehaald kunnen worden. De komende jaren wil de school door middel van extra investeringen inzetten op verbetering van de ICT-omgeving, digitaal onderwijs en begeleiding op maat.

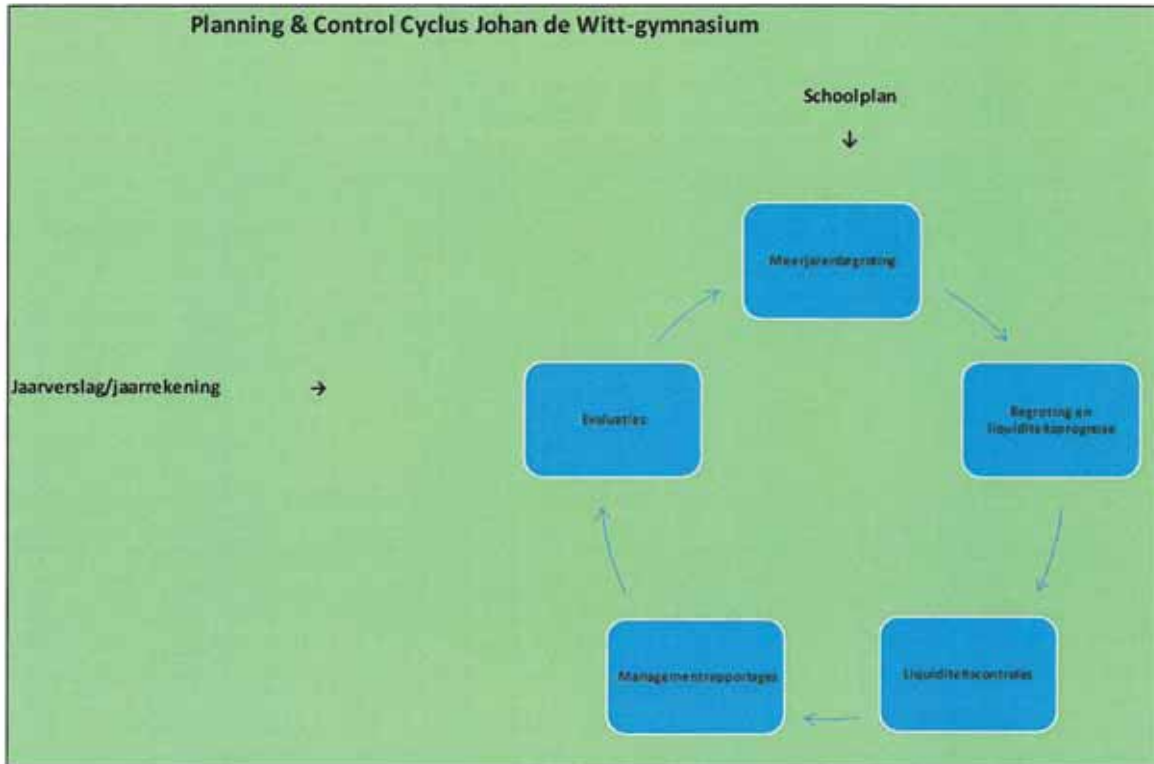
	2020	2021	2022	2023	2024
BATEN					
Rijksbijdrage	6.594.693	6.329.830	6.112.441	5.936.797	5.914.629
Overige overheidsbijdragen	53.997	50.275	50.275	50.275	50.275
Overige baten	459.184	643.836	607.899	598.834	606.687
TOTAAL BATEN	7.107.874	7.023.941	6.770.615	6.585.906	6.571.591
LASTEN					
Personeelslasten	5.619.900	5.348.229	5.220.995	5.259.783	5.210.783
Afschrijvingen	153.262	165.275	165.275	165.275	165.275
Huisvestingslasten	304.689	282.500	277.500	277.500	277.500
Dotaties	172.856	131.000	131.000	131.000	131.000
Overige lasten	721.872	1.232.502	1.017.289	1.002.855	999.092
TOTAAL LASTEN	6.972.579	7.158.006	6.810.559	6.834.913	6.782.150
Saldo baten en lasten	135.295	-134.065	-39.944	-249007	-210.559
Saldo financiële bedrijfsvoering	-2658	-1500	-1500	-1500	-1500
TOTAAL RESULTAAT	132.637	-135.565	-41.444	-250.507	-212.059

Het investeringsbeleid van de Stichting Johan de Witt-gymnasium is erop gericht de komende jaren verbeterlagen te maken in het onderwijs; digitalisering is daarbij een belangrijk aspect. In 2020 is een begin gemaakt met een inventarisatie op ICT-gebied. In 2021 wordt een bedrag van € 50.000,- opgenomen in de begroting voor ontwikkeltijd voor docenten, waarin plannen ontwikkeld kunnen worden voor modernisering van het onderwijs. Ook op ICT-gebied zullen investeringen gedaan worden om dit mogelijk te maken.

Wat betreft kasstromen en financiering verwijst de stichting naar het treasurybeleid. Daarin is opgenomen dat geen risico's worden genomen met (publieke) middelen. Voor veranderingen op gebied van financiering is altijd instemming van de raad van toezicht vereist, alsmede een wijziging in het treasurystatuut.

B1.

Hieronder is schematisch de door het bestuur in 2018 goedgekeurde en vastgestelde Planning & Control-cyclus weergegeven:



Een nadere toelichting op dit schema:

In het kader van controle op de financiën heeft het Johan de Witt-gymnasium een planning&control-cyclus ontwikkeld waarbij zowel op detailniveau als op grote lijnen vinger aan de pols wordt gehouden en op ieder gewenst moment inzichtelijk is hoe de actuele financiële situatie van de school is.

Zo wordt jaarlijks een liquiditeitsprognose gemaakt, waarin per kalendermaand de verwachte inkomsten en uitgaven inzichtelijk worden gemaakt. Gedetailleerd worden de verwachte inkomsten van OCW en de overige inkomsten genoteerd en daarnaast wordt een totaaltelling van de verwachte kosten op de gebieden personeel, huisvesting, onderwijs en instellingslasten gemaakt. Aan de hand van deze bedragen wordt per maand een exploitatieresultaat berekend en een exploitatieresultaat voor het hele jaar. Deze prognose wordt maandelijks getoetst aan de werkelijkheid: in hetzelfde format worden naast de geprognosticeerde bedragen de werkelijke inkomsten en uitgaven genoteerd, waardoor meteen inzichtelijk is in hoeverre de geprognosticeerde bedragen aansluiten bij de werkelijkheid en of het exploitatieresultaat aansluit bij wat werd verwacht. Om dit te kunnen doen, worden wekelijks alle inkomsten en uitgaven genoteerd in een apart bestand, zodat deze eens per maand verwerkt kunnen worden in het liquiditeitsoverzicht. Op deze manier zijn de lopende financiële zaken op ieder moment inzichtelijk voor de schoolleiding en kan zo nodig direct worden bijgestuurd. Deze liquiditeitsoverzichten geven uiteraard ook inzicht bij het maken van begrotingen voor het volgende jaar.

Drie maal per jaar wordt een managementrapportage uitgebracht. Daarin wordt het bestuur op de hoogte gebracht op het gebied van de financiële bedrijfsvoering, het onderwijs en de personeelszaken. Op financieel gebied worden in deze managementrapportages de liquiditeitsprognoses en –resultaten overlegd en toegelicht. Daarnaast worden (meerjaren)begrotingen aan het bestuur voorgelegd, voorzien van een toelichting. Op het gebied van onderwijs krijgt het bestuur via de management rapportages verslagen van de onderwijskundige voortgang en ontwikkeling, het schoolplan en van de doorstroom- en examenresultaten. Bij deze cijfers wordt een toelichting geschreven. Op personeelsgebied wordt het bestuur ingelicht over onder andere (langdurige) ziekte, verlof, personeelsverloop en andere relevante zaken. Op deze manier is ook het bestuur in staat om tijdig bij te sturen, mocht dat nodig zijn.

De uitbraak van het Coronavirus heeft op de hele wereld een flinke impact, zo ook op het onderwijs. Het schoolexamen 2020 werd op aangepaste wijze afgenomen en het Centraal Examen ging niet door. Het onderwijs op het Johan de Witt-gymnasium is in 2020 deels op afstand gegeven, hetgeen voor zowel leerlingen als voor de medewerkers flinke aanpassingen vereisten. Op financieel gebied heeft de regelgeving rondom het Coronavirus voor het Johan de Witt-gymnasium geleid tot hogere kosten, op het gebied van o.a. schoonmaak en ICT. De impact van het Coronavirus op de totale financiële situatie heeft tot nu toe de continuïteit van de organisatie niet beïnvloed.

B2: Risicoprofiel

Een onderdeel van deze continuïteitsparagraaf is een uitgebreid risicoprofiel. Significante risico's worden in kaart gebracht en mogelijke acties worden besproken die het effect van deze risico's op de organisatie beperken dan wel beheersbaar maken. Door het continu en systematisch controleren van de organisatie en haar activiteiten op risico's, is het Johan de Witt-gymnasium in staat om op basis hiervan de risico's ofwel bewust te nemen, ofwel de kans op risico's te verkleinen of de gevolgen hiervan te beperken. De risicobereidheid (risk appetite) – de mate waarin het Johan de Witt-gymnasium bereid is om risico's te nemen teneinde de gestelde doelen te behalen- hebben als uitgangspunt de in het onderwijsplan gestelde doelstellingen en de gewenste resultaten. Het Johan de Witt-gymnasium streeft ernaar een zo compleet mogelijk risicoprofiel te schetsen door de voor de school significante risico's in kaart te brengen en te kwantificeren.

Onderstaand schema van de VO-Raad is een leidraad bij het risicomagagementsproces:



Naast de algemene risico's die voor iedere organisatie gelden, zoals wateroverlast, stroomstoringen, ICT-storingen, milieu incidenten, brand, etc., is er een aantal risico's dat specifiek geldt voor het onderwijs en voor onze school:

Wijziging overheidsbeleid:

Voor een schoolbestuur is het beleid van de (lokale) overheid de grootste onzekerheid. Dit is tevens het punt waarop een school het minste grip heeft. De samenstelling van de regering of lokale overheid beïnvloedt de investeringen in het onderwijs.

Het bekostigingsbeleid van de Overheid is de laatste jaren ook punt van discussie; plannen voor een nieuw bekostigingsstelsel -dat vanaf 2022 zal worden ingevoerd- worden op dit moment uitgewerkt en het is allerm minst zeker hoe deze herverdeling van de financiële middelen uit zal pakken voor onze school. Van de extra toegezegde gelden door het ministerie van Onderwijs in het kader van de Corona-invloed op het onderwijs, is nog niet zeker welk bedrag het Johan de Witt-gymnasium zal ontvangen. Ook de discussies over het groot-onderhoudsbeleid en de klimaatgelden zorgen ervoor dat het niet precies duidelijk is met welke bekostiging de komende jaren rekening gehouden kan worden. Het Johan de Witt-gymnasium voert niettemin een constante controle uit op de inkomsten en uitgaven en volgt de ontwikkelingen van het bekostigingsbeleid op de voet. Voortdurend worden controles uitgevoerd op de inkomsten en uitgaven van de school, op de (meerjaren)begrotingen en financiële prognoses en wordt de liquiditeit nauwlettend in de gaten gehouden.

Drie maal per jaar wordt een managementrapportage uitgebracht waarin het bestuur/de raad van toezicht op de hoogte wordt gebracht van de onderwijskundige en financiële ontwikkelingen binnen de school (zie ook de Planning & Control cyclus in deze continuïteitsparagraaf). Vanaf 2021 zal elk kwartaal een financiële rapportage aan het bestuur overlegd worden.

Daling leerlingaantal:

Elke school wordt vanuit de Rijksoverheid bekostigd op basis van leerlingenaantal. Een daling van het leerlingenaantal heeft directe financiële gevolgen. Een daling kan worden veroorzaakt door:

- Demografische krimp
- Onvoldoende onderwijsresultaten
- Concurrentie van andere VO-scholen in stad of regio

Demografische krimp is een fenomeen waarmee alle onderwijsinstellingen in onze regio te maken hebben of krijgen. Het Johan de Witt-gymnasium zet in op een stevig PR-beleid om het aantal inschrijvingen op peil te houden. Normaal gesproken wordt deelgenomen aan scholenmarkten, worden basisscholen bezocht en er wordt een aantal middagen georganiseerd waarop leerlingen van groep 8 (en soms ook groep 7) kunnen deelnemen aan proeflessen. Daarnaast wordt steeds meer ingezet op sociale media, online voorlichting en worden nieuwe publicatiebronnen aangeboord om de school onder de aandacht te brengen. Met de komst van de nieuwe conrector onderbouw, die PR in zijn portefeuille heeft, is een nieuwe campagne gelanceerd. Een nieuw aanzien van de website en van informatiegids, flyer en advertenties met als thema 'Grenzeloze mogelijkheden' laat zien dat het Johan de Witt-gymnasium een uitstekende opleiding en begeleiding biedt aan haar leerlingen. Deze uitgebreide campagne heeft in het schooljaar 2020/2021 tot een groter aantal aanmeldingen geleid dan het jaar ervoor. 139 leerlingen schreven zich in voor leerjaar 1. Niettemin neemt het risico op een lagere instroom toe door de demografische krimp die in deze regio onmiskenbaar is. De laatste jaren merken wij dat ouders steeds hogere eisen stellen aan de school alvorens een keuze te maken; zo wordt steeds vaker gevraagd om een extra rondleiding of een extra deelname aan proeflessen of zelfs een 'meeloop-dag'. Het Johan de Witt-gymnasium probeert zo veel mogelijk aan deze verzoeken gehoor te geven. Uiteraard wordt ook met groot enthousiasme onze jaarlijkse Open Dag georganiseerd. Gelukkig mogen we ons nog steeds verheugen op een groot aantal bezoekers, ook al kan geen verband worden gelegd met het aantal daadwerkelijke inschrijvingen. Lopende het jaar blijft de school actief met PR door sociale media, de website en advertenties in diverse media. Gezien het feit dat de demografische krimp de laatste jaren lijkt toe te slaan in deze regio, is het zaak om ook het komende jaar met grote regelmaat contacten met basisschoolleerkrachten en directieleden te verstevigen door basisschoolbezoek en andere activiteiten. Ook bij ouders en potentiële nieuwe leerlingen dient het Johan de Witt-gymnasium zichtbaar te zijn en te blijven, hetgeen het verder uitbouwen van een structureel PR-plan vereist.

Ten aanzien van onderwijsresultaten streeft het Johan de Witt-gymnasium naar het bieden van onderwijs van de best mogelijke kwaliteit binnen de beschikbare financiële middelen. Diverse middelen worden ingezet om de kwaliteit van het onderwijs op peil te houden en waar nodig te verbeteren: door middel van functionerings- en beoordelingsgesprekken met docenten wordt de kwaliteit van het onderwijs in beeld gebracht en worden eventuele verbeterpunten in kaart gebracht. Daarop worden financiële middelen vrijgemaakt en ingezet voor coaching of scholingsbehoefte van onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel. In de begroting van 2020 is wederom € 55.000,- opgenomen voor scholing en cursussen. Daarnaast heeft een aantal collega's deelgenomen aan gratis nascholingsprogramma's. Om de kwaliteit van het onderwijs verder te borgen is enkele jaren geleden in klas 1 gestart met een pilot omtrent toetsbeleid. Dit nieuwe

toetsbeleid is in de schooljaren 2019/2020 en 2020/2021 doorgezet naar de 2^e klas en de 3^e klas. Daarnaast wordt gestreefd naar zo klein mogelijke groepen in de onderbouw en het vormen van extra clusters in de bovenbouw. Echter, bij elke nieuwe formatie zal moeten worden bezien wat binnen de financiële middelen mogelijk is. Ook ongunstige leerlingaantallen kunnen invloed uitoefenen op het aantal te vormen klassen of clusters en vormen hiermee een financieel risico. Daarom wordt gestreefd naar het vormen van een financiële buffer om de eventuele extra kosten op te kunnen vangen.

Ouders hebben inzage in de resultaten van de school m.b.t. in- en doorstroomcijfers, examenresultaten en de financiële positie van de school. Dit zorgt ervoor dat het noodzakelijk is om toe te zien op continuering van de goede resultaten, omdat slechtere onderwijsresultaten direct kunnen leiden tot een daling van het leerlingenaantal. In 2020 werd het Centraal Examen vanwege Corona geannuleerd en werden leerlingen op schoolexamens beoordeeld en gediplomeerd. Onder normale omstandigheden worden leerlingen voor het Centraal Examen extra voorbereid door vakdocenten, die examentrainingen organiseren voor alle vakken, tijdens reguliere lessen. Examenvreestraining en extra examentraining door externen behoort tot de mogelijkheden. Bovendien worden leerlingen gestimuleerd om betere prestaties te leveren door deelname aan het Honours Programme in de bovenbouw en het Deltaproject in de onderbouw. Ook wordt intensief ingezet op de leerlingenzorg. In 2020 heeft de zorgcoördinator de leerlingenzorg verder geïntensiveerd en in kaart gebracht waar extra zorg voor leerlingen nodig is. Juist in Corona-tijd bleek dit in bepaalde gevallen extra nodig. De zorgcoördinator (ook wel coördinator leerlingenbegeleiding) werkt aan intensivering van de zorg voor onze leerlingen met interne en externe partijen. In samenwerking met de stichting Passend Onderwijs en diverse huiswerk-, begeleidings- en coaching instituten wordt de best mogelijke ondersteuning gezocht voor leerlingen die dit nodig hebben, zodat ook zij kunnen blijven deelnemen aan het onderwijsproces binnen onze school. Zeker mentoren en leerjaarcoördinatoren van het Johan de Witt-gymnasium spelen daarin een verbindende en begeleidende rol. Naast de zorgcoördinator werkt een aantal docenten met leerlingen die nog op de basisschool zitten via het project Johan Junior. Leerlingen die op de basisschool 'uitgeleerd' zijn en meer uitdaging behoeven, krijgen deze via Johan Junior aangeboden. Uiteraard streven wij ernaar deze leerlingen, zodra zij groep 8 hebben afgerond, in te schrijven op onze school.

Onveiligheid leerlingen/imagoschade:

Onveiligheid voor leerlingen is voor elke school – dus ook voor het Johan de Witt-gymnasium – een risico. Onveiligheid voor leerlingen kan niet alleen leiden tot imagoschade en een daling van het aantal leerlingen, maar ook voor schade aan leerlingen individueel. Daarom heeft het Johan de Witt-gymnasium een anti-pest protocol en wordt een intensief anti-alcohol en –drugsbeleid gevoerd. Via voorlichting, mentorlessen, projecten en het opstellen en naleven van reglementen wordt een voor de leerlingen zo veilig mogelijk schoolklimaat gecreëerd. Ouders worden geïnformeerd over voorlichtingsprojecten en het beleid van de school. Onder normale omstandigheden, als schoolfeesten georganiseerd kunnen worden, zijn deze alcoholvrij en daarop wordt tijdens elk schoolfeest bij de ingang gecontroleerd door middel van verplichte blaastesten. De school investeert hier jaarlijks in. In klas 2 wordt jaarlijks een voorlichtingsproject georganiseerd waarbij leerlingen worden geïnformeerd over en onderwezen in de gevaren van alcohol en drugs. In 2020 lag er een extra uitdaging voor de schoolleiding omtrent de veiligheid van leerlingen en medewerkers: de Corona-crisis noopte het Johan de Witt-gymnasium tot allerlei aanpassingen om het gebouw voor zowel leerlingen als medewerkers veilig te houden en de kans op besmettingen tot een minimum te beperken.

Personeel: tijdelijke en vaste dienstverbanden / ziekteverzuim / wachtgeldkosten:

Als leerlingaantallen schommelen, heeft dat op een relatief kleine school als het Johan de Witt-gymnasium direct zijn weerslag op de werkgelegenheid: bij een stijging van het aantal leerlingen moet extra personeel worden aangenomen dat bij een daling van het leerlingaantal weer overbodig wordt. Daarom wordt een deel van de formatie op tijdelijke basis ingevuld. Echter, de cao bepaalt via de nieuwe keten-regel of iemand wel of geen vast dienstverband kan bedingen. Dit zorgt ervoor dat het risico op boventallig personeel toeneemt. Daarom is het zaak om een goed en inzichtelijk personeelsbeleid te voeren, zodat dit risico kan worden vermeden dan wel tot een minimum beperkt kan worden. Wanneer door bijvoorbeeld een ongunstige groeps- of klassengrootte extra lessen uitgegeven moeten worden, worden deze uren op tijdelijk basis uitgegeven. De personeelsformatie moet te allen tijde een zekere flexibiliteit hebben zodat eventuele vermindering van het aantal lessen budgettair neutraal opgelost kan worden. 2020 heeft bewezen dat het in toenemende mate lastig wordt om goed personeel aan te trekken; er moest gebruik gemaakt worden van uitzend- en matchingsbureaus om op korte termijn vervanging te kunnen regelen of vacatures te vullen. Dit heeft tot hogere personeelslasten geleid.

Het financiële risico met betrekking tot ziekteverzuim heeft het Johan de Witt-gymnasium afgedekt met een ziekteverzuimverzekering. Na ziekteverzuim van een half jaar of langer, keert de verzekeraar de kosten voor een vervanger uit. Ook het WGA-risico is met een verzekering afgedekt. per 1 januari 2020 heeft de school de verzekering bij Nationale Nederlanden opgezegd en zich aangesloten bij het UWV. Onze school streeft ernaar om lesuitval zo veel mogelijk te beperken door lessen van een zieke collega over te laten nemen door sectiegenoten of vervangers van buitenaf. Hiermee wordt niet alleen getracht de door de inspectie voorgeschreven onderwijstijd te realiseren, maar ook voor onze leerlingen een ongestoorde continuering van de lessen te bewerkstelligen. Ondanks deze maatregelen werden wij ook in 2020 geconfronteerd met meerdere langdurig zieke collega's die vervangen moesten worden. Dit heeft tot aanzienlijke extra personeelskosten geleid. Een deel van deze vervanging kon worden opgevangen door collega's en een deel moest via een uitzend- of matchingsbureau worden vervangen. In 2020 werd in het kader van de ziekteverzuimverzekering een uitkering ontvangen van onze verzekeraar 'de Goudse', waarmee de extra personeelskosten deels werden gecompenseerd.

Wachtgeld: Middels de vereveningsbijdrage (of 'de vermindering i.v.m. verrekening collectieve uitkeringskosten') wordt 75% van de wachtgeldkosten door de scholen gezamenlijk opgebracht. 25% van de wachtgeldkosten in het VO wordt direct ten laste van de laatste werkgever gebracht. Het is in theorie mogelijk dat een school in het geval van het ontslag van een disfunctionerende werknemer met veel dienstjaren te maken krijgt met hoge ontslagkosten. Om eventuele lasten hiervan te kunnen dragen zal de algemene reserve aangesproken moeten worden.

Cao: effecten van loonsverhogingen, entreerecht en functiemix:

De Rijksoverheid bekostigt niet geheel de in de cao gemaakte afspraken omtrent entreerecht en functiemix. De financiële effecten van de hogere personeelslasten als gevolg van het entreerecht waarvan een aantal personeelsleden in 2014 gebruik heeft gemaakt, zijn nog steeds voelbaar. De kosten van de functiemix wordt slechts voor 2/3 door de overheid vergoed. Om de personele bekostiging beheersbaar te houden, is het noodzakelijk om de bevordering van docenten met terughoudendheid te benaderen. Daarnaast wordt voor komende jaren ingezet op minder tijdelijke uitbreidingen en minder tijdelijke aanstellingen. Natuurlijk verloop zal de komende jaren enigszins zorgen voor dalende loonkosten, omdat wordt ingezet op het aannemen van jonger (en daarmee goedkoper) personeel.

Management: overdracht en structuur:

In 2020 hebben twee leden van de directie vanwege pensionering de school verlaten. De in de afgelopen jaren gevoerde discussie over de directiestructuur heeft ertoe geleid dat gekozen is voor een driehoofdige schoolleiding. Per 1 augustus 2020 werd een nieuwe rector-bestuurder aangesteld en hebben beide overgebleven conrectoren een extra leerjaar onder hun hoede genomen, waardoor nu een scheiding tussen onder- en bovenbouw gemaakt is. De huidige schoolleiding werkt sinds augustus 2020 aan een nieuw schoolplan en is gestart met het inventariseren van ICT- en onderwijsbehoeften om vanuit een nieuwe visie te werken aan verbetering en optimalisering van het onderwijs, zodat het Johan de Witt-gymnasium ook in de toekomst een goede onderwijskwaliteit aan kan blijven bieden.

Fraude:

Binnen onze organisatie zijn de risico's op fraude afgedekt door de samenwerking met Dyade Dienstverlening Onderwijs: betalingen lopen via het administratiekantoor en er is voortdurende controle op de geldstromen. Door het digitale systeem van factuurverwerking is er zeer geringe kans op verkeerde of dubbele betalingen. Chartale geldstromen zijn er nauwelijks. Per 1 augustus 2020 wordt in de leerlingenkantine alleen nog via pinbetaling gewerkt, zodat ook daar geen cash geld meer omgaat, hetgeen het risico op fraude verder beperkt. Er is in het verleden nooit een aanwijzing geweest dat er sprake was van (materiële) fraude in de kantine of elders, doch met deze maatregel van een mobiel pinapparaat wordt het zeker voor het onzekere genomen.

Voorzieningen en financiële reserves:

De financiële reserves die het Johan de Witt-gymnasium had opgebouwd zijn door de nieuwbouw en renovatie van het bestaande pand substantieel afgenomen. De financiële buffer van ongeveer 2,7 miljoen die eind 2019 genoteerd werd, is in 2020 uitgebreid naar ongeveer 3 miljoen. Deze buffer is niet alleen nodig om de benoemde risico's op te vangen, maar ook om de in de meerjarenbegroting geprognosticeerde verliezen op te vangen. Daarnaast is een aantal voorzieningen opgenomen die afgedekt moeten worden (langdurig zieke werknemers, levensfasebewust personeelsbeleid, jubilea, etc.) Indien extra geïnvesteed moet worden in onderwijs, door bijvoorbeeld extra personeel aan te nemen of extra clusters te vormen, dienen ook de kosten die daaruit voortvloeien opgevangen te worden uit de financiële reserves.

Onderstaand overzicht laat de benodigde posten zien waaruit de liquide reserve van € 3 miljoen is opgebouwd:

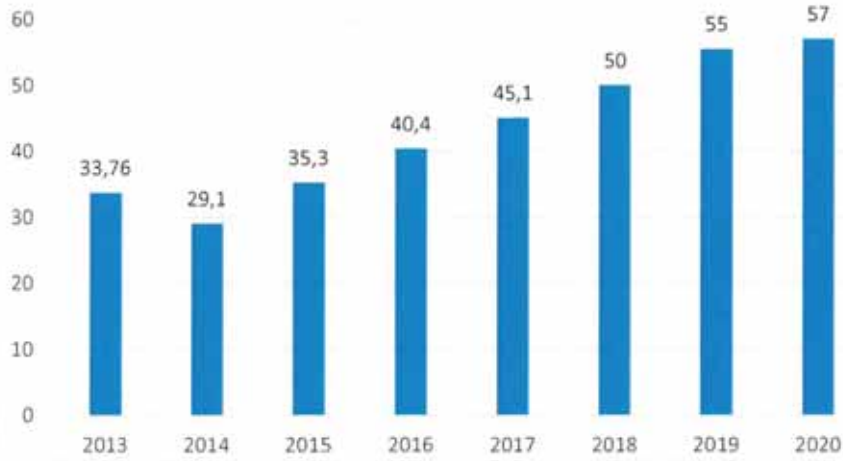
Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid	€ 227.683,-
Voorziening jubilea	€ 55.862,-
Voorziening groot onderhoud	€ 541.365,-
Geprognosticeerd tekort meerjarenbegroting 2021-2025 (inclusief dotaties aan voorzieningen)	€ 700.012,-
Benodigd bedrag afdekking risico's	€ 778.000,-
Totaal:	€ 2.302.922,-



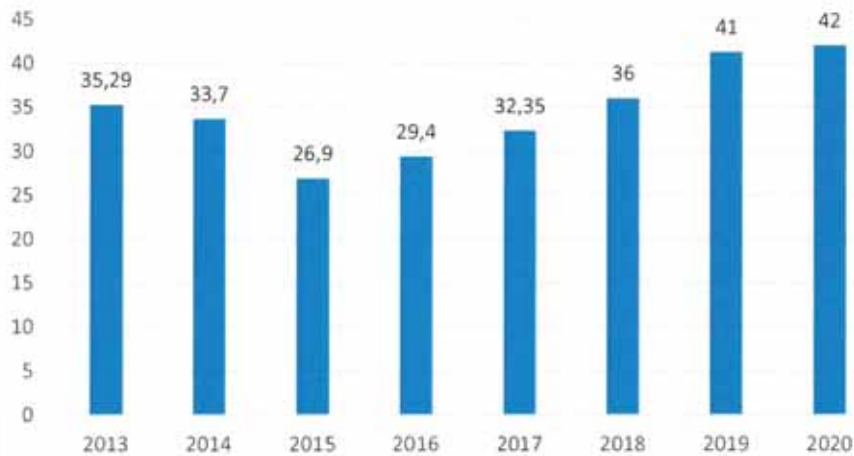
De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteit 2 wordt bepaald door het eigen vermogen (incl. voorzieningen) te delen door het totaal van de passiva. In 2012 was het percentage van de solvabiliteit 2 88,81%. Na de investeringen in renovatie en nieuwbouw was het percentage eind 2013 gezakt naar 35,29%. Eind 2019 werd een solvabiliteit 2 (inclusief voorzieningen) van 41% gerealiseerd, terwijl voor 2020 een percentage van 42% genoteerd mag worden. Voor het continuïteitstoezicht wordt voor solvabiliteit 2 een signaleringswaarde van 30% gehanteerd door de inspectie. De solvabiliteit 1 (exclusief voorzieningen) was eind 2019 55%, eind 2020 is dat een percentage van 57%.

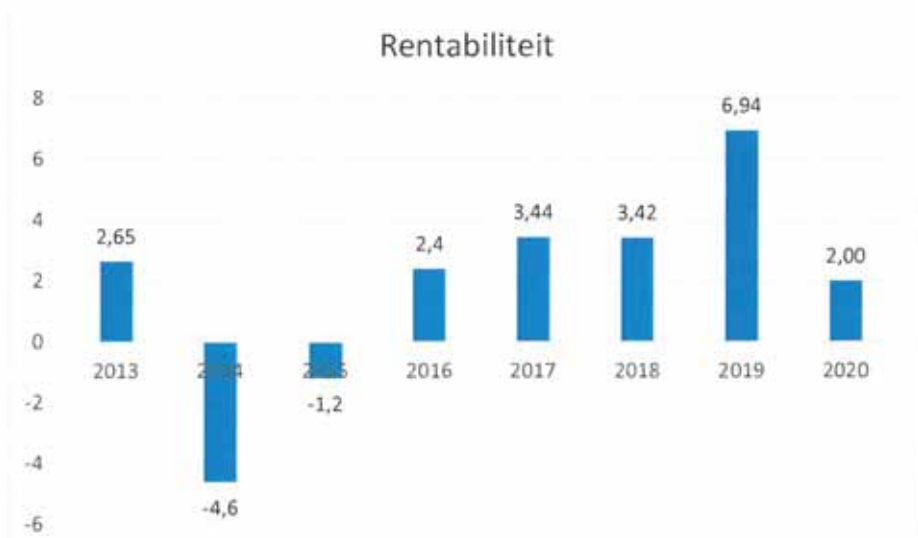
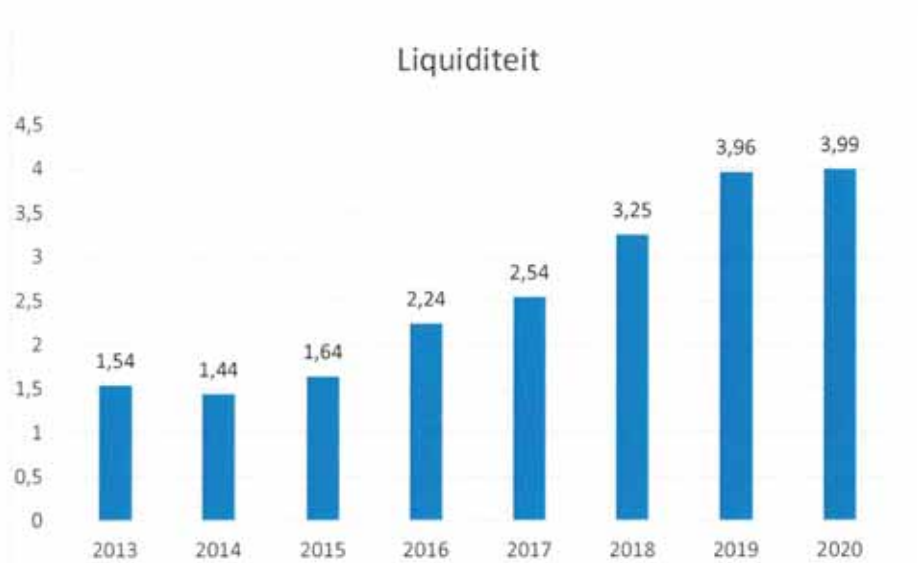
De volgende tabellen geven de historische kengetallen weer:

Solvabiliteit 1



Solvabiliteit 2





Treasury:

Het saldo van de diverse rekeningen bij de Rabobank is op ieder moment opvraagbaar. Het Johan de Witt-gymnasium neemt geen enkel risico met betrekking tot beschikbare gelden. Er wordt intern voortdurend controle uitgevoerd op het beheer van geldstromen, liquiditeit en saldi. Het door het bestuur in 2018 opnieuw vastgestelde treasurystatuut voldoet aan de eisen zoals die gesteld worden door de Overheid (volgens de laatste wetwijziging van december 2018). Het betreft hier de Regeling Beleggen Belenen en Derivaten OCW 2016, aangevuld met de door de overheid toegepaste wijzigingen van december 2018.

ICT; risico op datalekken, waarborgen privacy en naleving AVG:

Het risico op datalekken betreft het risico op het lekken van privégegevens van leerlingen, ouders dan wel personeel door bijvoorbeeld hackers of (onbedoeld) lekken door medewerkers van de school of externe partijen waarmee persoonsgegevens worden uitgewisseld. Het Johan de Witt-gymnasium werkt voor haar leerlingenadministratie met het pakket SOMToday en voor de roosters met het pakket Zermelo. Deze pakketten zijn aan elkaar gekoppeld. In SOMToday worden niet alleen persoonsgegevens opgeslagen, maar worden ook resultaten van leerlingen en informatie betreft gezondheid opgeslagen. SOMToday heeft ook een 'zorgvierkant'; hierin wordt relevante informatie opgeslagen over de zorg die bepaalde leerlingen ontvangen in het kader van passend onderwijs. Ook rapportages van mentorgesprekken, rapportvergaderingen e.d. worden in SOMToday opgeslagen. Het is dus noodzakelijk om deze gegevens goed te beschermen. Onze ICT-afdeling heeft daarin een belangrijke rol. Sinds 2013 wordt in dit kader ook samengewerkt met de DWE ICT (voorheen de Wal ICT), een bedrijf dat de veiligheid van ons netwerk bewaakt en onderhoudt en assisteert bij ICT-problemen of -vraagstukken. Eens per maand werkt een medewerker van DWE ICT een hele dag bij ons op school om controles uit te voeren en problemen op te lossen. Deze extra service kost de school ongeveer € 10.000,- per jaar.

Sinds 2016 is het verplicht om datalekken binnen 72 uur na een incident te melden bij de AP (Autoriteit Persoonsgegevens). In 2020 heeft een datalek plaatsgevonden bij een externe partij waarmee de school persoonsgegevens uitwisselt. Het lek was snel opgemerkt en hersteld en geen persoonsgegevens zijn verloren gegaan of in handen van derden terecht gekomen. Een melding bij de AP hoefde niet te worden gedaan.

Vanaf mei 2018 dient de school te voldoen aan de nieuwe wetgeving op het gebied van Europese privacy regels. In 2020 heeft de voor dit doel in 2016 opgerichte werkgroep van 5 collega's zich – in samenwerking met de in 2020 aangestelde FG (Functionaris Gegevensbescherming) - beziggehouden met de privacywetgeving en zich gebogen over de consequenties voor onze school. In samenwerking met de FG zijn verdere stappen gezet in het opstellen en bijhouden van gegevensregisters, verwerkersovereenkomsten en ICT-beveiliging. Eind januari 2020 is daartoe door een extern bedrijf een 0-meting uitgevoerd. Hierdoor zijn de processen voor de FG en de werkgroep beter te overzien en is duidelijk geworden op welke punten nog moet worden gewerkt om optimaal te voldoen aan de AVG. De in 2018 opgestelde protocollen die zijn voorgelegd aan het bestuur en de MR, zijn na instemming verspreid aan interne en externe betrokkenen. Alle protocollen en procedures zijn inmiddels op onze website geplaatst, zodat het Johan de Witt-gymnasium voldoet aan de Europese wetgeving.

Risicomanagement in cijfers:

Na het in kaart brengen van de risico's en het beschrijven van de beheersmaatregelen, heeft het Johan de Witt-gymnasium een risico-inventarisatie opgesteld om de gesignaleerde risico's en beschreven beheersmaatregelen te kwantificeren. Hierdoor wordt in kaart gebracht werk bedrag gereserveerd moet worden om de risico's af te dekken die niet of niet volledig kunnen worden beheerst.

De kans dat een bepaald risico zich voordoet wordt beoordeeld door een keuze te maken uit 5 klassen:

Klasse	Referentiebeeld
1	< of 1x per 10 jaar
2	1x per 5-10 jaar
3	1x per 2-5 jaar
4	1x per 1-2 jaar
5	1x per jaar of >

Om de financiële gevolgen in kaart te brengen wordt eveneens gebruik gemaakt van 5 klassen:

Klasse	Financieel gevolg
1	$X < € 25.000$
2	$€ 25.000 < X < € 100.000$
3	$€ 100.000 < X < € 250.000$
4	$€ 250.000 < X < € 500.000$
5	$€ 500.000 < X$

Binnen de klassen wordt het werkelijk ingeschatte risicobedrag opgenomen in de inventarisatie.

Kans x financieel gevolg = risicoscore: door de kans te vermenigvuldigen met het financieel gevolg, ontstaat een risicoscore. Die score laat zien welke risico's uiteindelijk het grootst zijn voor de organisatie en waar de focus dient te liggen bij het implementeren van beheersmaatregelen of het reserveren van gelden om risico's af te dekken.

De risico-inventarisatie van het Johan de Witt-gymnasium ziet er als volgt uit: (n.b.: de gereserveerde bedragen worden onderaan deze risicoparagraaf nader toegelicht)

Risico-inventarisatie

Beschrijving risico	Beheersmaatregelen	Kans	Financiële gevolgen	Risicoscore	Bedrag ter dekking risico
Daling leerlingenaantal door onvoldoende onderwijsresultaten, demografische krimp of concurrentie van andere VWO-scholen	Kwaliteitsbeheersing: Scholing docenten, kleine groepen onderbouw, extra clusters bovenbouw, flexibele formatie. Concurrentie/krimp: PR-campagne (prestaties leerlingen, communicatie intern/extern, Open Dag, werving via basisscholen, Johan Junior).	5	3	15	€ 200.000,00

Beschrijving risico	Beheersmaatregelen	Kans	Financiële gevolgen	Risicoscore	Bedrag ter dekking risico
Onveiligheid leerlingen/imagoschade	Anti-pestprotocol, Anti-alcohol & drugs- beleid. (voorlichting, mentorlessen, voorlichtingsavonden ouders) verplichte blaastesten feesten. Coronamaatregelen	2	1	2	€ 50.000,00
Wijziging (lokaal) overheidsbeleid o.a. ten aanzien van bekostigingsstelsel	Voortdurend volgen van ontwikkelingen, planning&control (meerjarig)	4	2	8	€ 75.000,00
Personeel: tijdelijke en vaste dienstverbanden/ziekteverzuim/wacht- geld	Gedeelte formatie in tijdelijk dienstverband, flexibele formatie, risico ziekte afdekken met ziektverzuimverzekering, aansluiting bij UWV	3	4	12	€ 250.000,00
cao-effecten:entreerecht, functiemix	terughoudend beleid m.b.t. bevordering docenten; 2/3 van stijgende personeels- kosten door overheid bekostigd.	3	2	6	€ 100.000,00
Management; opvolging en structuur	Monitoring door RvT op kennis en expertise schoolleiding	2	1	2	€ 50.000,00

Beschrijving risico	Beheersmaatregelen	Kans	Financiële gevolgen	Risicoscore	Bedrag ter dekking risico
Fraude (inkoop)	Samenwerking met Dyade; door functiescheiding risico op fraude afgedekt, betalingen via administratiekantoor. Procedure voor bestelling met interne controle op prestatielevering. Accountantscontroles,	1	1	1	€ 3.000,00
Treasury/financiële reserve	Er wordt geen risico genomen met beschikbare gelden. Voortdurende controle op beheer van geldstromen, liquiditeit en saldi.	1	1	1	€ -
Data-lekken/ICT mankementen/AVG	Samenwerking met DWE-ICT om risico op datalekken af te dekken. Naleven protocollen m.b.t. AVG. Voortdurend onderhoud hardware en outsourcen ICT	2	2	4	€ 50.000,00

Beschrijving risico	Beheersmaatregelen	Risicoscore				Bedrag ter dekking risico
		Kans	Financiële gevolgen	Risicoscore		
Onvoldoende functiescheiding geautomatiseerde leerlingenadministratie; risico op inschrijven niet-bestaande leerling	Koppeling tussen leerleerlingenadministratie SomToday en BRON reduceert kans op dubbele inschrijving tot 0. Extra controle door ICT afdeling op SomToday na invoering medewerker leerlingenadministratie	1	1	1	€	-
Fraude (kleine kas en liquide middelen kantine)	Beperkt kasgeld op school aanwezig. Inkomsten/uitgaven gecontroleerd door lid schoolleiding en bij Dyade geregistreerd. Kantine-inkomsten alleen digitaal via mobiel pinapparaat	1	1	1	€	-

Bovenstaand overzicht laat zien dat er een bedrag nodig zou zijn van € 778.000,- om alle beschreven risico's af te dekken. Dit bedrag is hoger dan de afgelopen jaren, doordat enerzijds het risico op daling van het aantal leerlingen toeneemt en anderzijds sprake is van een toenemend risico op langdurig zieke werknemers. De algemene reserve van het Johan de Witt-gymnasium ultimo 2020 laat een bedrag zien van € 2.304.802,-

De volgende formule wordt gehanteerd om de ratio weerstandvermogen risico's te bepalen:

$$\text{Ratio weerstandvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Dit betekent dat de ratio weerstandsvermogen risico's van het Johan de Witt-gymnasium eind 2020 2,96 is. Een weerstandsvermogen van 2,0 wordt als uitstekend aangemerkt. Ultimo 2019 was de ratio weerstandsvermogen 2,97.



Aangezien de kans dat alle beschreven risico's zich tegelijk voordoen bijna nul is, zou zelfs een correctiefactor toegepast kunnen worden op de gereserveerde bedragen. Hiermee zou de score van 2,96 nog verder oplopen.

Gelet op de meerjarenbegroting is deze kans gering dat de komende jaren de algemene reserve verder toe zal nemen. Het streven is om de ratio weerstandsvermogen risico's niet teveel te laten dalen.

Op de volgende pagina staat een toelichting van de gereserveerde bedragen.

Toelichting gereserveerde bedragen:

€ 200.000,- Inschatting van kosten die gemaakt moeten worden n.a.v. een dalend leerlingenaantal door demografische krimp. Het betreft kosten die gemaakt zouden moeten worden voor extra clustervorming, formatieoptimalisering en extra PR-inzet.

€ 50.000,- is een inschatting van de te maken kosten voor een extra impuls die nodig zou zijn om het risico van imagoschade/onveiligheid leerlingen af te dekken en veiligheid n.a.v. Corona te vergroten.

€ 75.000,- een inschatting van een eventueel op te lopen financiële achterstand bij invoering van het nieuwe bekostigingsstelsel (vanaf 2021).

€ 250.000,- is een beraming van eventuele kosten bij personeels calamiteiten als langdurige ziekte, ontslag of onvoorziene dienstverbanden.

€ 100.000,- is om het risico af te dekken van stijgende personeelslasten als effect van cao-onderhandelingen die kosten met zich meebrengen die niet geheel door de overheid worden gedekt.

€ 50.000,- is een inschatting van extra kosten die gemaakt moeten worden om een nieuwe directie te vormen (inwerkperiode met dubbele lasten).

€ 3.000,- zijn de geschatte kosten van een extra accountantscontrole, die bij een eventueel vermoeden van fraude zou moeten worden uitgevoerd.

€ 0,- aangezien er geen enkel risico wordt genomen ten aanzien van beschikbare gelden, is het te reserveren bedrag € 0,-.

€ 50.000,- is het ingeschatte bedrag dat gereserveerd zou moeten worden in geval van datalekken: de Wal ICT moet dan een systeemanalyse uitvoeren eventueel een systeemherstel uitvoeren.

€ 0,- doordat invoer leerlingengegevens en aanlevering bij DUO door verschillende personen wordt uitgevoerd, is het risico op de invoer van een niet-bestaande leerling nihil.

€ 0,- kasgeld is beperkt aanwezig en uitgaven/inkomsten worden gecontroleerd en voor iedere transactie wordt getekend. Kantinegeld wordt gecontroleerd op administratie en door twee personen bij de bank gestort. Risico op fraude bijna nihil.

B3:

De rapportage van het bestuur/ de Raad van toezicht begint op pagina 4 van dit jaarverslag.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

En vergelijkende cijfers 2019. - na verwerking resultaatbestemming -

		<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	2.377.600		2.504.448	
	<i>Totaal vaste activa</i>		<u>2.377.600</u>		<u>2.504.448</u>
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	80.719		23.307	
1.2.4	Liquide middelen	3.051.800		2.736.977	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>3.132.519</u>		<u>2.760.284</u>
	TOTAAL ACTIVA		<u><u>5.510.119</u></u>		<u><u>5.264.732</u></u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	2.304.802		2.172.165	
2.2	Voorzieningen	824.910		749.292	
2.3	Langlopende schulden	1.596.240		1.646.515	
2.4	Kortlopende schulden	784.167		696.760	
	TOTAAL PASSIVA		<u><u>5.510.119</u></u>		<u><u>5.264.732</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020
En vergelijkende cijfers 2019

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	6.594.693		6.278.223		6.912.292	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	53.997		61.775		61.462	
3.5 Overige baten	459.184		637.241		685.001	
<i>Totaal baten</i>		<u>7.107.874</u>		<u>6.977.239</u>		<u>7.658.755</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	5.696.756		5.469.062		5.627.399	
4.2 Afschrijvingen	153.262		161.275		165.412	
4.3 Huisvestingslasten	400.689		360.000		383.898	
4.4 Overige lasten	721.872		1.101.207		949.379	
<i>Totaal lasten</i>		<u>6.972.579</u>		<u>7.091.544</u>		<u>7.126.088</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>135.295</u>		<u>-114.305</u>		<u>532.667</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	-		200		237	
6.2 Financiële lasten	2.658		1.500		1.407	
<i>Saldo financiële baten en lasten *</i>		<u>-2.658</u>		<u>-1.300</u>		<u>-1.170</u>
Totaal resultaat *		<u><u>132.637</u></u>		<u><u>-115.605</u></u>		<u><u>531.497</u></u>

*(- is negatief)

Bestemming van het resultaat

Een bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2020
En vergelijkende cijfers 2019

Ref.	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		135.295		532.667
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	153.262		165.412
- Mutaties voorzieningen	2.2	75.618		107.000
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		228.880		272.412
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-57.841		4.414
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	87.407		98.759
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		29.566		103.173
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		393.741		908.252
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	429		205
Betaalde interest	6.2.1/-2.4.18	2.658		1.407
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		391.512		907.050
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-26.414		-34.456
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-26.414		-34.456
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	2.3	-50.275		-50.275
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-50.275		-50.275
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen	1.2.4	314.823		822.319
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
		2020		2019
		€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		2.736.977		1.914.658
Mutatie boekjaar liquide middelen		314.823		822.319
Stand liquide middelen per 31-12		3.051.800		2.736.977

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

- afschrijvingstermijn ICT - computers en laptops.

De afschrijvingstermijn voor computers en laptops is met ingang van 1 november 2020 verlaagd van 72 naar 36 maanden.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	480	2,50%	500
Installaties	60	20,00%	500
Inventaris en apparatuur	48	25,00%	500
Meubilair	300	4,00%	500
Apparatuur	144	8,33%	500
Gordijnen	240	5,00%	500
Huishoudelijke apparatuur	144	8,30%	500
ICT	72	16,67%	500
ICT beveiliging	144	8,33%	500
Laptops en computers	36	33,33%	500

Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Financiële vaste activa met een looptijd korter dan 12 maanden worden opgenomen onder de vorderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De personele voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2020 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2020 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,80%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 1,20% is.

Voorziening Jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Ieder jaar wordt van de personeelsleden een bepaald bedrag gereserveerd van gespaarde uren, tegen het dan geldende uurtarief. Deze uren worden jaarlijks toegevoegd. Het totaalbedrag wordt gedeeld door wat iemand op moment van opname van uren per dag/uur kost en dan wordt berekend wat de gespaarde uren zijn. Bij de berekening van de voorziening wordt geen rekening gehouden met rekenrente of opnamekans. Vanwege de aard van de voorziening en de lage rentestand is de contante waarde mutatie in euro's van te verwaarlozen betekenis, derhalve is deze voorziening niet contant gemaakt.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Stichting Johan de Witt-gymnasium hanteert voor de voorziening groot onderhoud een methodiek waarbij de kosten over het gehele onderhoudsplan van de onderwijspanden worden bepaald en deze vervolgens wordt verdeeld door de looptijd van het onderhoudsplan. Deze systematiek leidt ertoe dat er jaarlijks weliswaar een min of meer gelijkblijvende dotatie aan de voorziening groot onderhoud wordt gedaan, maar dat deze te laag of te hoog van omvang kan zijn in vergelijking met de RJ methodiek. Er wordt namelijk beperkt rekening gehouden met individuele onderhoudscomponenten met onderhoudscycli die doorlopen tot na de periode van de huidige onderhoudsplanning.

Stichting Johan de Witt-gymnasium maakt gebruik van de overgangsregeling. De tijdelijke regeling in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is van toepassing op besturen die voor verslagjaar 2017 een methode van kostenegalitatie voor groot onderhoud hanteerden zoals hierboven beschreven.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve die door het bestuur is bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de cao aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2020 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2020 93,20%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

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

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

1.1.2.1	1.1.2.3	
Gebouwen	Inventaris en	Totaal
	apparatuur	materiële
		vaste activa

	€	€	€
Stand per 01-01-2020			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.006.803	1.372.071	3.378.874
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	310.012	564.414	874.426
Cumulatieve herwaarderings	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2020	1.696.791	807.657	2.504.448

Verloop gedurende 2020

Investerings	-	26.414	26.414
Afschrijvingen	50.275	102.987	153.262
Mutatie gedurende 2020	-50.275	-76.573	-126.848

Stand per 31-12-2020

Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.006.803	1.398.485	3.405.288
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	360.287	667.401	1.027.688
Materiële vaste activa per 31-12-2020	1.646.516	731.084	2.377.600

Indien Johan de Witt-gymnasium binnen een periode van 40 jaar na oplevering van het gebouw aan het Oranjepark eenzijdig, op last van de gemeente, moet verlaten, is de gemeente aan de Johan de Witt-gymnasium een vergoeding verschuldigd. Deze vergoeding omvat een restitutie van de boekwaarde van de door Johan de Witt-gymnasium gedane investeringen, zoals hierboven is weergegeven.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1.2.2.10	Overige vorderingen	43.535		-	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		43.535		-
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	32.765		18.047	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	-192		237	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	4.611		5.023	
	<i>Overlopende activa</i>		37.184		23.307
	Totaal Vorderingen		80.719		23.307

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar.

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	220		775	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	3.051.580		2.736.202	
	Totaal liquide middelen		3.051.800		2.736.977

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen								
2.1.1.1 Algemene reserve	1.625.103	536.325	-	2.161.428	2.161.428	143.374	-	2.304.802
2.1.1.2 Bestemmingsres. BAPO (publiek)	15.565	-4.828	-	10.737	10.737	-10.737	-	-
Totaal Eigen vermogen	1.640.668	531.497	-	2.172.165	2.172.165	132.637	-	2.304.802

De toelichting over de beperkte doelstelling van de reserve is vermeld in de Grondslagen.

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie *	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	274.845	76.856	65.135	620	2.401	283.545	8.118	28.818	246.609
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	474.447	96.000	29.082	-	-	541.365	22.797	283.222	235.346
Totaal Voorzieningen	749.292	172.856	94.217	620	2.401	824.910	30.915	312.040	481.955

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie *	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2 Verlofsparen en sabbatical leave	201.976	76.856	51.149	-	-	227.683	-	-	227.683
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	72.869	-	13.986	620	2.401	55.862	8.118	28.818	18.926
Totaal personele voorzieningen	274.845	76.856	65.135	620	2.401	283.545	8.118	28.818	246.609

* bij netto contante waarde

2.3 Langlopende schulden

	Stand per 01-01-2020	Aangege- lening in 2020	Aflossing in 2020	Stand per 31-12-2020	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€
2.3.7.5 Vooruitontvangen investeringssubsidies	1.646.515	-	50.275	1.596.240	1.545.966	1.294.592
Totaal Overige langlopende schulden	1.646.515	-	50.275	1.596.240	1.545.966	1.294.592

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
2.4.8 Crediteuren		55.250		26.230
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		245.504		251.621
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen		75.780		80.549
2.4.12 Kortlopende overige schulden		654		546
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>			<i>377.188</i>	<i>358.946</i>
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW		73.800		-
2.4.15 Vooruit ontvangen investeringssubsidies		50.275		50.275
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen		52.503		79.932
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen		165.224		173.689
2.4.19 Overige overlopende passiva		65.177		33.918
<i>Overlopende passiva</i>			<i>406.979</i>	<i>337.814</i>
Totaal Kortlopende schulden			784.167	696.760

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

In de brief van de gemeente Dordrecht (kenmerk 813715) naar aanleiding van de bespreking begroting 2014 en de meerjarenbegroting 2014-2017 (20 januari 2014) staan afspraken beschreven tussen Stichting Johan de Witt-gymnasium en de gemeente Dordrecht over de eigen bijdrage en de wijze waarop wordt gehandeld als de stichting het pand gelegen aan het Oranjepark zou moeten verlaten.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop-	Bedrag per
				tijd	maand
				Mrdn	€
1	Iddink - huur schoolboeken	1-1-2017	31-7-2021	55	19.389
2	Reproconsult - kopieerapparaten en printers	1-8-2016	31-1-2023	78	1.213
3	HVC Energie - ruimteverwarming	1-8-2013	31-7-2028	180	3.484
4	Aesy liften - onderhoud lift	25-11-2017	25-11-2022	60	67
5	Asito - schoonmaak	1-1-2020	31-12-2021	24	6.874
6	Eneco - elektriciteit en gas	1-1-2021	31-12-2021	12	2.320
7	Dyade - administratie	1-1-2021	31-12-2021	12	3.695

Vordering Lumpsum

De normatieve rijksbijdrage van het Ministerie van OC&W voor personele en exploitatiekosten wordt gedurende een schooljaar in maandelijkse termijnen ontvangen. Het betaalritme van het ministerie van voorgaande jaren heeft er toe geleid dat op 31 december een te vorderen bedrag ontstaat. Volgens de nieuwe richtlijnen van het ministerie mag deze vordering hoogstens 7,5% van de personele bekostiging bedragen, namelijk € 388.589, hetgeen voor het Johan de Witt-gymnasium van toepassing is.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	5.746.109		5.573.673		5.925.986	
	Totaal Rijksbijdrage		5.746.109		5.573.673		5.925.986
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	686.504		644.550		832.177	
	Totaal Rijksbijdragen		686.504		644.550		832.177
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		162.080		60.000		154.129
	Totaal Rijksbijdragen		6.594.693		6.278.223		6.912.292

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	50.275		50.275		50.275	
3.2.2.3	Overige overheden	3.722		11.500		11.187	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		53.997		61.775		61.462
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		53.997		61.775		61.462

3.5	Overige baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.5.2	Detachering personeel	73.950		72.000		73.400	
3.5.5	Ouderbijdragen	128.216		121.379		133.309	
3.5.6	Cambridge certificaten	58.783		51.282		64.295	
3.5.7	Reisjes en excursies	7.050		196.025		208.401	
3.5.8	Cambridge lesgeld en boeken	179.665		178.555		186.735	
3.5.9	Kantine	6.520		18.000		15.778	
3.5.10	Overige	5.000		-		3.083	
	Totaal overige baten		459.184		637.241		685.001

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	4.268.699		4.063.244		4.234.693	
4.1.1.2	Sociale lasten	534.102		504.210		526.273	
4.1.1.5	Pensioenpremies	700.399		661.200		716.993	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		5.503.200		5.228.654		5.477.959
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	73.834		44.000		90.718	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	112.939		125.708		99.182	
4.1.2.3	Overige	39.191		80.700		57.375	
	Totaal overige personele lasten		225.964		250.408		247.275
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	32.408		10.000		97.835	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel						
			32.408		10.000		97.835
	Totaal personele lasten		5.696.756		5.469.062		5.627.399

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 88 (fte: 64,96) in 2020 (2019: 89 (fte: 67,55)). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	4	4
Personeel primair proces	66	68
Ondersteunend personeel	18	17
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>88</u>	<u>89</u>

4.2	Afschrijvingen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	153.262		161.275		165.412	
	Totaal afschrijvingen		153.262		161.275		165.412

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	50.275		50.275		50.275	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	102.987		111.000		115.137	
	Totaal afschrijvingen		153.262		161.275		165.412

4.3	Huisvestingslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur		20.994		21.500		31.622
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)		6.617		12.000		21.699
4.3.4	Energie en water		135.909		92.000		89.322
4.3.5	Schoonmaakkosten		126.522		123.000		130.355
4.3.6	Belastingen en heffingen		13.484		14.000		14.206
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening		96.000		96.000		96.000
4.3.8	Overige		1.163		1.500		694
	Totaal huisvestingslasten		400.689		360.000		383.898

4.4	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		112.387		117.500		126.205
4.4.2	Inventaris en apparatuur		205.110		195.000		154.628
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		162.556		205.900		117.274
4.4.5	Overige		241.819		582.807		551.272
	Totaal overige lasten		721.872		1.101.207		949.379

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	10.043		12.000		10.285
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-
		10.043		12.000		10.285

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidige en/of vorig boekjaar.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-		200		237
	Totaal financiële baten		-		200		237

6.2	Financiële lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten		2.658		1.500		1.407
	Totaal financiële lasten		2.658		1.500		1.407

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2020	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		143.374
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.6	Reserve BAPO	-10.737	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<hr/>	<hr/> -10.737
	Totaal resultaat		<hr/> <hr/> 132.637

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partij

Statutaire naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activi- teiten
SWV Passend Onderwijs Dordrecht	Stichting	Dordrecht	4

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

OMSCHRIJVING	KENMERK	TOEWIJZING	DATUM	PRESTATIE IS ULTIMO 2020 CONFORM SUBSIDIEBESCHIKKING
				GEHEEL AFGEROND
				NIEET AFGEROND
Inhaal- en Ondersteuningsprogramma	IOP2-41513- VO		19-11-2020	x

WNT-VERANTWOORDING 2020

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2020
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	6
Bezoldigingsklasse	B
Bezoldigingsmaximum	€ 132.000

De raad van toezicht heeft de de WNT norm op 30 januari 2020 goedgekeurd.

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2020.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1a. Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam	J.A. Dekker	M.G.P. Oehlschläger
Functiegegevens (2020)		
Functie(s)	Rector-bestuurder	Rector-bestuurder
Aanvang functie	01-01	01-08
Afloop functie	31-07	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging (2020)		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	74.706	44.232
Beloningen betaalbaar op termijn	10.609	8.151
Subtotaal bezoldiging	85.315	52.383
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	85.315	52.383
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	76.820	55.180
Het bedrag van de overschrijding	8.495	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Nabetaling	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Toelichting

De heer Dekker die in 2020 Stichting Johan de Witt-gymnasium heeft verlaten, laat een overschrijding zien van het toepasselijke bezoldigingsmaximum. Oorzaak van deze overschrijding is de uitbetaling in 2020 van het op de CAO gebaseerde opgebouwde recht op vakantiegeld en levensfasebewust personeelsbeleid van voorgaande jaren. Deze uitbetaling kan op grond van artikel 3 lid 2 Uitvoeringsregeling WNT toegerekend worden aan voorgaande kalenderjaren indien daarvoor ruimte is. De beschikbare ruimte in voorgaande jaren is toereikend om het opgebouwde recht aan die betreffende jaren toe te rekenen.

De reden voor overschrijding is toegestaan o.g.v. artikel 3 lid 2 Uitvoeringsregeling WNT; uitbetaling vakantiegeld en levensfasebewust personeelsbeleid opgebouwd in voorgaande jaren.

Gegevens (2019)		
Functie(s)	Rector-bestuurder	
Aanvang functie	01-01	
Afloop functie	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	
Dienstbetrekking	Ja	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	102.582	
Beloningen betaalbaar op termijn	18.351	
Subtotaal bezoldiging	120.933	-
Bezoldiging	120.933	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	127.000	

WNT-VERANTWOORDING 2020

1b. Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1c. Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam toezichthouder	A.B. Blase	H.J.T. Hamberg	E.G. Wenink	V. Terlouw
Functiegegevens 2020				
Funciecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	01-11	31-12	31-12
Bezoldiging in 2020				
Bezoldiging	3.485	1.743	2.811	2.811
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.800	11.036	13.200	13.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	3.485	1.743	2.811	2.811
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019				
Funciecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	3.393	2.262	2.737	2.737
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.050	12.200	12.200	12.200

Naam toezichthouder	J.W.M. van Brouwershaven
Functiegegevens 2020	
Functiecategorie	Lid
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Bezoldiging in 2020	
Bezoldiging	2.811
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	2.811
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
Functiecategorie	Lid
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Bezoldiging	2.737
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.700

WNT-VERANTWOORDING 2020

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1e. De totale bezoldiging van meer dan € 1.700 voor een topfunctionaris, voor alle functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een of meerdere functies bij het bevoegd gezag of aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

WNT-VERANTWOORDING 2020

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, waaraan een uitkering is verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2020

3. Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Johan de Witt-gymnasium
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Dordrecht
KvK nummer: 24372923

Adres: Oranjepark 11, 3311LP Dordrecht
Telefoon: 078-6482626
E-mailadres: info@jdw.nl
Internetsite: www.jdw.nl

Bestuursnummer: 41513

BRIN-nummers: 20KZ Johan de Witt-gymnasium

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend / Ondertekening
M.G.P. Oehlenschläger	Dordrecht			

Toeziçhthouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend / Ondertekening
A.B. Blase	Dordrecht			
E.G. Wenink	Dordrecht			
V. Terlouw	Dordrecht			
J.W.M. van Brouwershaven	Dordrecht			

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Johan de Witt-Gymnasium

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Johan de Witt-Gymnasium te Dordrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Johan de Witt-Gymnasium op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Johan de Witt-Gymnasium zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Zoetermeer, 20 mei 2021
Astrium Onderwijsaccountants B.V.


A. van der Have MSc RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

BIJLAGEN

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	€	€	€	€
<u>Overige vorderingen</u>				
Vouchers ESR	43.535		-	
		43.535		-
	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	€	€	€	€
<u>Vooruitbetaalde posten</u>				
Nationale Nederlanden	-		3.164	
Stay Okay	-		17	
Goudse verzekering	15.187		14.816	
Voorschot natuurkunde 2020	-		50	
Speyk	13.552		-	
Parkeervergunning	540		-	
SLB diensten	1.997		-	
Aesy	1.018		-	
Vipsnet	471		-	
		32.765		18.047
	<u>2019</u>		<u>2019</u>	
	€	€	€	€
<u>Overige overlopende activa</u>				
Vergoeding betaalde huur	3.722		5.023	
Matchpartner	867		-	
Eneco	22		-	
		4.611		5.023

SPECIFICATIE POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2020		begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
<u>3.1.1 Rijksbijdragen</u>						
Rijksbijdrage OCW personeel	5.181.181		5.026.444		5.328.029	
OCW vermindering uitkering	69.338-		75.000-		67.753-	
Rijksbijdrage OCW materieel	635.257		624.329		666.966	
OCW vermindering bekostiging materieel	-		2.100-		1.533-	
OCW afrekening uitkeringskosten	3.458		-		1.077	
OCW verrekening individuele uitkeringskosten	4.449-		-		800-	
		5.746.109		5.573.673		5.925.986

	2020		begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
<u>3.1.2 Overige subsidies</u>						
Rijksbijdrage OCW Prestatiebox	276.892		262.682		280.151	
Rijksbijdrage OCW Lesmateriaal (boeken)	262.654		256.868		275.216	
Rijksbijdrage OCW Functiemix	123.317		118.000		123.492	
Rijksbijdrage OCW Schoolverlater	20.731		7.000		19.123	
Rijksbijdrage OCW Aanvullende bekostiging VO	-		-		134.195	
Rijksbijdrage OCW Eerste opvang nieuwkomers	2.910		-		-	
		686.504		644.550		832.177

	2020		begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
<u>4.1.2 Overige personele lasten</u>						
Dotatie levensfase bewust personeelsbeleid	76.856		40.000		66.682	
Dotatie jubileumuitkeringen	3.021-		4.000		24.036	
Personeel niet in loondienst	112.939		125.708		99.182	
Personeelsactiviteiten	13.267		4.000		7.643	
Nascholing	20.939		55.000		34.084	
Werving personeel	106		3.200		4.823	
Personeelskantine	3.524		10.000		9.713	
Overige	1.354		8.500		1.112	
		225.964		250.408		247.275

	2020		begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
<u>4.4.1 Administratie en beheerslasten</u>						
Uitbesteding administratie	49.803		49.000		49.435	
Accountantscontrole jaarrekening	10.043		12.000		10.285	
Bestuurs-/managementondersteuning	6.471		5.000		18.350	
Juridische ondersteuning	7.067		-		-	
Bedrijfsgezondheidszorg	7.060		9.000		10.782	
Vergaderkosten	1.005		1.500		173	
Vacatiegelden	24.656		25.000		24.351	
Portokosten	1.625		2.500		2.524	
Kantoorbenodigdheden	1.868		7.500		3.156	
Kosten telecommunicatie	2.789		6.000		7.149	
		112.387		117.500		126.205

	2020		begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
<u>4.4.2 Inventaris en apparatuur</u>						
Aanschaf kleine inventaris	3.562		5.000		2.972-	
Gratis schoolboeken	201.548		190.000		157.600	
		205.110		195.000		154.628

4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	2020		begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
Verbruiksmateriaal	615		800		459	
VAVO	33.979		-		-	
Nederlands	225		1.000		430	
Klassieke talen	298		1.000		580	
Frans	1.015		1.000		1.138	
Duits	620		1.000		746	
Engels	1.911		1.000		1.424	
Geschiedenis	161		500		96	
Aardrijkskunde	247		500		72	
Wiskunde	1.558		1.800		1.710	
Natuurkunde	1.851		2.000		1.998	
Scheikunde	1.031		2.000		1.016	
Biologie	1.310		2.000		1.996	
Economie	1.137		1.000		363	
M&O	-		750		-	
Muziek	849		1.500		1.247	
Maatschappijleer	33		300		92	
LO	321		1.250		1.207	
KUBV	2.564		4.500		2.429	
Programmeren	-		6.000		1.847	
Techniek	323		500		319	
LO Klas 6	3.596		3.000		3.654	
Cambridge Engels sectie	740		750		196	
Rekenen	-		-		32	
KCV	-		500		10	
Tekenen	557		500		923	
Onderzoeksvaardigheden	23		750		-	
Delf Iesgeld	224		-		400	
JDW uren	-		-		-	
Overige leermiddelen	2.348		-		171	
ICT software licenties	67.373		53.000		71.252	
ICT hardware	3.614		85.000		2.020	
ICT overig	34.033		32.000		19.447	
		162.556		205.900		117.274

4.4.5 Overige	2020		begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
Reproductiekosten	56.828		73.500		63.873	
Examenkosten	3.801		3.000		4.822	
Examenkosten - Cambridge Engels	55.668		51.282		62.122	
Decanaat	155		5.500		5.225	
Kluisjes	1.920		4.000		1.400	
Toetsen en testen	-		-		827	
Toetsen en testen - Deltaproject	3.216		5.000		3.135	
Culturele vorming	5.021		9.000		7.523	
Sportdagen	-		3.000		334	
Engelandreis	3.000		45.750		55.745	
Klassieke reis	4.004		126.875		120.915	
Vlaanderenreis	-		23.400		19.892	
Wendag klas 1	4.182		4.200		3.843	
Project klas 1	-		3.000		750	
Project klas 2	2.420		4.000		1.791	
Project klas 3	-		-		750	
Project klas 4	-		-		750	
Maatschappelijke stage	1.502		3.500		2.406	
Vossius	853		-		462	
JDW uren	3.877		3.500		-	
Kosten bijzondere activiteiten	-		-		4.744	
Taalwedstrijd	-		1.000		-	
Debat	165		1.000		475	
Focus op Béta	-		2.000		84	
Excursie klas 2	-		500		-	
Excursie klas 3	-		2.500		2.776	
Excursie klas 4	680		4.000		5.787	
Excursie klas 5	-		3.000		2.276	
Excursies algemeen	-		18.000		-	
Buitenschoolse activiteiten	999		-		-	
Feesten en jubilea	-		-		-	
Schoolkrant	-		7.300		7.290	
Kantinekosten	5.426		18.000		10.742	
Huishoudelijke kosten	-		-		-	
Kosten (G)MR/OR	115		-		1.905	
Donaties en giften	200		500		-	
Contributies	31.534		35.000		35.125	
Verzekeringen	32.766		85.000		87.840	
Representatiekosten	3.788		6.000		2.684	
Kosten public relations	25.699		30.500		37.479	
		241.819		582.807		551.272