

Bestuurscommissie van het Grotius College
t.a.v. de heer A.E. van der Poel
Postbus 470
2600 AL DELFT

Leiden, 5 juli 2002

348650(1111396)JM/kp/21413

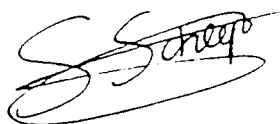
Betreft: **accountantsverklaring jaarrekening 2001**

Geachte heer Van der Poel,

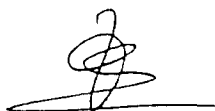
Hierbij doen wij u de accountantsverklaringen inzake de jaarrekening 2001 en de bekostigingsgegevens van het Grotius College toekomen. Wij machtigen u deze accountantsverklaring op te nemen in het jaarverslag 2001. Ter identificatie hebben wij een door ons gewaarmerkt exemplaar van de jaarrekening 2001 bijgevoegd. De accountantsverklaring, inclusief drie exemplaren van de jaarrekening en de aanbieding bekostigingsgegevens 2001 instellingen VO, zijn door ons reeds verzonden aan CFI.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
Ernst & Young Accountants
namens deze



S.S. Scheepmaker-Sjardijn RA



drs. J.C. Metz RA

Bijlage: zoals genoemd

**ACCOUNTANTSVERKLARING INGEVOLGE ARTIKEL 18 VAN HET
BEKOSTIGINGSBESLUIT W.V.O.**

(afgegeven ten behoeve van de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen)

Opdracht

In gevolge uw opdracht hebben wij de ingevolge artikel 18, lid 1, van het Bekostigingsbesluit W.V.O. opgemaakte financiële jaarverslaggeving 2001 van de geen zelfstandige rechtspersoonlijkheid bezittende gemeentelijke instellingen voor voortgezet onderwijs van de gemeente Delft (Grotius College) gecontroleerd. De financiële jaarverslaggeving is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Delft.

Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake de financiële jaarverslaggeving te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze controle is verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen voor controleopdrachten. Volgens deze richtlijnen en het controleprotocol dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de financiële jaarverslaggeving geen onjuistheden van materieel belang bevat. Verder hebben wij in onze controle de aanwijzingen betrokken die zijn gegeven in het controleprotocol scholen/organisaties VO-sector 2001.

Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen en de toelichtingen in de financiële jaarverslaggeving die bij het opmaken van de financiële jaarverslaggeving zijn toegepast en van belangrijke schattingen die het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente daarbij heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de financiële jaarverslaggeving.

Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

Oordeel

Wij zijn van oordeel dat de financiële jaarverslaggeving voldoet aan de 'Regeling Financieel jaarverslag scholen voor Voortgezet onderwijs met ingang van het verslagjaar 2000'.

Voorts verklaren wij dat voldaan is aan de geldende wet- en regelgeving voor zover deze betrekking heeft op de toewijzing en de besteding van de rijksmiddelen.

Leiden, 5 juli 2002

Ernst & Young Accountants
namens deze

S.S. Scheepmaker-Sjardijn RA

drs. J.C. Metz RA

ACCOUNTANTSVERKLARING BIJ DE BEKOSTIGINGSGEGEVENS TEN BEHOEVE VAN DE RIJKSBIJDRAGE 2003

(afgegeven ten behoeve van de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen)

Opdracht

Wij hebben van het Grotius College (13381-20AB) te Delft de opgaven met bekostigingsgegevens 2001 ten behoeve van de rijksbijdrage 2002/2003 gecontroleerd. De bekostigingsgegevens betreffen de gegevens, zoals opgenomen op het blad 'overzichtsformulier ILT per 1 oktober 2001' en het formulier 'gewogen gemiddelde leeftijd 1 oktober 2001'. De opgaven zijn opgesteld door de Centrale Financiën Instellingen op basis van de gegevens die zijn verstrekt onder verantwoordelijkheid van het bevoegd gezag van de instelling. Het is onze verantwoordelijkheid van het bevoegd gezag van de instelling. Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake de opgaven met bekostigingsgegevens te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze controle is verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten en in overeenstemming met het controleprotocol scholen/organisaties VO-sector 2001. Volgens deze richtlijnen en het controleprotocol dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de opgave geen onjuistheden van materieel belang bevat.

Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de gegevens van de formulieren.

Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

Bevindingen

Zonder afbreuk te doen aan ons oordeel verwijzen wij naar het bijgevoegde door ons gewaarmerkte en gecorrigeerde, overzichtsformulier Integrale Leerlingtelling VO 1 oktober 2001.

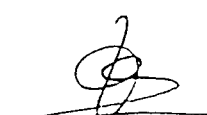
Oordeel

Wij zijn van oordeel dat de opgaven de bekostigingsgegevens ten behoeve van de rijksbijdrage 2002/2003 juist weergeven.

Leiden, 5 juli 2002

Ernst & Young Accountants
namens deze


S.S. Scheepmaker-Sjardijn RA


drs. J.C. Metz RA

Algemene instellingsgegevens

- De openbare scholengemeenschap Grotius College verzorgt voortgezet onderwijs in brede zin.
- Het Grotius College heeft een bestuurscommissie met een door de gemeente Delft gedelegeerde bestuurlijke taak. Tevens maakt het Grotius College deel uit van een bestuurlijk samenwerkingsverband "In en om het Groene Hart".
- Het Grotius College is gevestigd in twee gebouwen in de gemeente Delft. In het gebouw aan de Juniusstraat 8 wordt AVO-onderwijs inclusief VMBO-TL en VMBO-GL verzorgd. In 2001 bevonden zich in de afdeling VMBO-GL nog geen leerlingen. In het gebouw aan de Van Bleyswijkstraat 72 zijn de afdelingen VMBO-KBL, VMBO-BBL, PRO en COVO (Centrale Opvang nieuwkomers) gevestigd.
- In het VMBO worden de volgende afdelingen onderscheiden:
 - Bouwbreed
 - Metaal
 - Elektrotechniek
 - Consumptief breed
 - Huishoudkunde/Verzorging
 - Administratie
- Het beleidsvoerend management wordt gevormd door de rector, één stafdirecteur en twee locatiedirecteuren. In 2002 wordt een tweede stafdirecteur aangetrokken die zich met name zal gaan bezighouden met het personeelsbeleid. Het uitvoerend management bestaat uit een 11-tal afdelingsleiders met elk één of meerdere leerlagen onder hun hoede.
- De medezeggenschapsraad van de school bestaat uit 18 leden waarvan 9 leden de PMR vormen. De MR maakt zorgvuldig gebruik van haar advies- en instemmingsrecht. Zij adviseert bestuur en directie gevraagd en ongevraagd.
- Het beleid van de school is erop gericht de leerlingen optimaal te leiden en begeleiden naar kwalificering voor vervolgonderwijs. Hiertoe wordt met name veel aandacht geschonken aan de zorgstructuur en het voorzien van een omgeving die veilig – in meerdere betekenissen – alsook stimulerend en uitdagend is.
- Het Grotius College is voorhoedeschool ICT geweest en richt zich in toenemende mate op onderwijs waarbij het gebruik van computers e.d. even vanzelfsprekend is als het inzetten van traditionele hulpmiddelen.

Financiën

Uit de bijgevoegde jaarrekening blijkt dat de financiële positie van het Grotius College vertrouwen geeft. Reserves, voorzieningen en kaspositie zijn zodanig dat gesproken mag worden van gezonde financiën. Er is voldoende weerstand om tegenvallers in de toekomst het hoofd te kunnen bieden.

ERNST & YOUNG

ACCOUNTANTS

Dan Kuyper 20, 2333 CR Leiden

Postbus 117, 2300 AC Leiden

Tel. 071-5 60 44 00

Fax: 071-5 60 44 10

Na voltooiing van de 1^e fase is in 2001 ook de 2^e fase van de verbouwing van het gebouw Van Bleyswijckstraat voltooid. Het betreft de afdelingen Metaal en Bouwbreed, alsmede enkele minder ingrijpende aanpassingen. Dit weerspiegelt zich in de balans onder 'Inventaris en apparatuur (B)'.

Een tegenvaller was de door Cfi toegepaste correctie op het overgangsbudget fusie vo-s. Het verschil op de balans onder vlottende activa is daarmee goeddeels verklaard. Hoewel zeker sprake is van vooruitgang blijft de financiering door de overheid zorgen baren. In de afgelopen jaren is weliswaar de geldstroom naar de school toegenomen, maar het betreft voor een belangrijk deel middelen die niet structureel worden toegekend. Er vinden aanzienlijke investeringen plaats m.b.v. deze middelen. Het is wenselijk als de door de overheid verstrekte middelen een verdergaande structurele verhoging krijgen.

Het saldo exploitatie kan o.a. verklaard worden door:

- Per 1 augustus 2001 zijn zowel de GPL als het schoolprofielbudget verhoogd met het oog op maatregelen in de rechtspositionele sfeer. Mede als gevolg van het niet tot stand komen van een CAO-VO zijn deze middelen niet aangewend in het verslagjaar. E.e.a. vertaalt zich naar de resultaatbestemming. De post reserve onderwijsontwikkeling geeft ruimte aan de wens om op middellange termijn impulsen te geven aan de onderwijsvernieuwingen. Het voornemen is om in 2002 in ieder geval middelen aan deze reserve te onttrekken voor verdergaande ontwikkeling van internationalisering en CKV1 (VMBO).

De regeling 'Beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek' is richtsnoer voor het beheer van de aan de school ter beschikking staande middelen. Beleggen geschiedt uitsluitend in staatsobligaties (Nederland) of gelijkwaardige producten met een zelfde risicoprofiel.

Voor het personeel zijn gunstige regelingen vastgesteld in het kader van 'PCPrivé' en 'Fietsplan'. Terugbetaling vindt plaats in de vorm van tijdelijke verlaging van het brutoloon. E.e.a. vastgesteld in overleg met en na goedkeuring door de inspecteur directe belastingen.

Toekomstige ontwikkelingen

Het is voor de school uiterst belangrijk dat een CAO-VO tot stand komt in overeenstemming met de door het rijk beschikbaar gestelde structurele personele middelen.

De verbouwing/renovatie van het gebouw Van Bleyswijckstraat wordt verder ter hand genomen. Vooralsnog zijn de door de gemeente Delft beschikbaar gestelde middelen om de plannen te verwezenlijken voldoende. Uit de nog te besteden bestemmingsbedragen zal een deel van de vernieuwing van de inventaris worden bekostigd.

ICT blijft een belangrijk investeringsobject. Dit geldt met name in de afdelingen VMBO-KBL en -BBL. In de locatie B wordt in het schooljaar 2002-2003 een mediatheek gerealiseerd met 24-30 ICT-werkplekken. Consequenties in personele sfeer zijn uitbreiding van de formatie systeembeheer met 0,8 FTE en aanstelling van een mediathecaris voor locatie B voor 1,0 FTE.

In verband met toename van de administratieve last is het voornemen beide leerlingenadministraties uit te breiden met 0,5 FTE.

Delft, 30 juni 2002

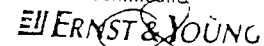
Grothius College

Balans per 31 december 2001 (na verwerking voorstel resultaatverdeling)				
(in euro's)				
Activa	31-12-2001	31-12-2000	Passiva	31-12-2001
Vaste activa			Eigen vermogen	31-12-2000
Materiële vaste activa			Algemene reserve	730.918
Gebouwen en inventaris			Reserve inventaris (B)	137.182
Inventaris en apparatuur (B)	pm	pm	Reserve inventaris (J)	108.368
Inventaris en apparatuur (J)	1.593.386	411.583	Reserve personeel	552.277
	950.735	914.418	Reserve onderwijs ontwikkeling	150.000
	2.544.121	1.326.001	Reserve onderhoud	100.000
			Totaal eigen vermogen	1.778.745
Financiële vaste activa				1.093.267
Obligaties			Voorzieningen	
	858.402	858.402	Onderhoud gebouw	356.792
	858.402	858.402	Opfrisverlof	26.781
			Spaarverlof/bapo	99.453
			Totaal voorzieningen	483.026
Totale vaste activa	3.402.523	2.184.403	Langlopende schulden	
Vlottende activa			Lening REF Midwest	20.773
Ministerie van Onderwijs				
Cultuur en Wetenschappen			Kortlopende schulden	
Ouderbijdragen	865.958	1.631.191	Nog te besteden bestemmings-	
Debiteuren	144.695	1.364	bedragen	
Disagio obligaties	5.819	116.753	Belastingen en pensioenpremies	1.940.357
Nog te ontvangen bedragen	318.275	13.178	Verplichting vakantie uitkering	280.713
(niet oc&w)		621.473	Verplichting zkoo	255.177
Diverse vorderingen	20.020		Inhouding spaarloon	232.409
Netto lonen	6.651		Statiegeld kluisjes	722
	1.361.418		Crediteuren	1.366
Liquide middelen	647.040	20.966	Overige schulden	238.395
			Netto lonen	15.826
Totaal vlottende activa	2.008.458	2.404.925	Diversen nog te besteden	8.383
		785.201	Te betalen trede vervangingsfonds	16.884
			Te betalen accountantkosten	83.808
			Aflossing lening REF Midwest	13.613
			Stichting intercom	12.690
			Impulsproject tvo-2001/121891 u	5.640
			Spaarfonds	22.689
				734

Grotius College

Exploitatierkening over 2001

(in euro's)	2001	2000
Baten		
Rijksbijdragen	9.487.903	7.786.962
Overige baten	<u>157.585</u>	<u>177.927</u>
Som der baten	9.645.488	7.964.889
Lasten		
Personele lasten	7.788.931	6.906.522
Huisvestingslasten	526.395	494.394
Afschrijvingen	207.929	246.205
Overige lasten	<u>512.677</u>	<u>431.788</u>
Som der lasten	<u>9.035.932</u>	<u>8.078.909</u>
Resultaat voor financiële baten en lasten	609.556	-114.020
Resultaat SEC	-4.114	-7.039
Rente baten	<u>71.223</u>	<u>51.631</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	676.665	-69.428
Incidentele baten	8.813	9.978
Saldo exploitatie	<u><u>685.478</u></u>	<u><u>-59.450</u></u>

Ter identificatie
 **ERNST & YOUNG**
ACCOUNTANTS

Toelichting behorende tot het financieel verslag over 2001 van het Grotius College

Algemeen

Het Grotius College valt onder het bevoegd gezag van een daartoe opgerichte gemeentelijke bestuurscommissie.

Aangezien het Grotius College geen zelfstandige rechtspersoon is, heeft zij geen jaarrekening naar analogie van Titel 9 boek 2 BW op te stellen.

Ter verduidelijking hiervan spreken we van het "Financieel verslag over de periode van 1 januari 2001 tot 1 januari 2002".

Euro

Met ingang van 1 januari 2001 is de jaarrekening opgesteld in euro's.

Ter wille van de vergelijkbaarheid zijn de cijfers van 2000 omgerekend in euro's tegen fixatiekoers.

Exploitatierkening

Als gevolg van de invoering per 1 januari 1993 van de nieuwe bekostigingswijze is met ingang van 1993 de exploitatierkening zodanig opgesteld dat deze een volledig inzicht geeft in de baten en lasten van de school.

Hierbij zullen posten die betrekking hebben op de exploitatie niet meer rechtstreeks worden gemuteerd op de reserverekeningen.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen. De afschrijvingspercentages zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur.

De jaarlijkse afschrijvingspercentages bedragen voor:

	%
Gebouwen en terreinen	pm
Inventaris en apparatuur	
- machines en installaties	15
- computers	25
- schoolmeubilair	10
- kantoormeubilair	10
- gebouw gerelateerde activa	7
- bedrijfsauto	33,3

De gebouwen en terreinen zijn juridisch eigendom van de gemeente Delft. Het onderhoudsrisico berust daarentegen bij het bestuur. De gebouwen en terreinen worden pro memorie in de balans opgenomen.

Financiële vaste activa

De obligaties worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde of tegen de lagere marktwaarde. Het disagio wordt gespreid over de looptijd ten laste van de exploitatie gebracht.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening onderhoud gebouw

Er dient een voorziening voor regulier onderhoud te worden opgebouwd in overeenstemming met de aanwezige onderhoudsplannen. Een noodzakelijke voorziening van ca. € 360.000 wordt als reëel beschouwd. Voorts is een voorziening nodig voor het aanbrengen van de nodige brandvoorzieningen.

Voorziening opfrisverlof

De voorzienbare verplichting is per ultimo 2001 vastgesteld op ca. € 26.000.

Bestemmingsbedragen

De bestemmingsbedragen worden gewaardeerd op de nominale waarde. De bestedingen zijn direct ten laste van het bestemmingsbedrag geboekt.

De meerjarige investeringssubsidie valt vrij ten gunste van de exploitatie gelijktijdig met het afschrijvingstempo van de hiermee bekostigde materiële activa.

Rijksbijdragen

De schoolexploitatie wordt bekostigd door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen. Deze rijksbijdragen bestaan uit normbedragen en geoormerkte vergoedingen. De rijksbijdragen worden per kalenderjaar op aanvraag vergoed onder verrekening van de verstrekte voorschotten.

Ouderbijdragen

De ouderbijdragen over een schooljaar (1 augustus - 31 juli daaropvolgend) worden verantwoord in het boekjaar waarin het schooljaar aanvangt.

De uit de ouderbijdragen te bestrijden kosten worden voor het belangrijkste deel in de eerste maanden van het schooljaar gemaakt en toegerekend aan het boekjaar waarin ze gemaakt worden.

Grotius College

Balans per 31 december 2001

Materiële vaste activa

Inventaris en apparatuur Van Bleyswijkstraat

(in euro's)	kantoor- meubilair	les- meubilair	computer apparatuur	technische apparatuur	gebouw gebonden activa	overig	auto's	totaal
Getaxeerde aanschafwaarde per 31-12-2000								
Cumulatieve afschrijving	108.196	811.608	101.758	1.147.088	432.943	90.561	3.971	2.696.125
Boekwaarde per 31-12-2000	-72.908	-795.446	-76.653	-1.113.053	-185.683	-36.828	-3.971	-2.284.542
	35.288	16.162	25.105	34.035	247.260	53.733	0	411.583
Mutaties in de boekwaarde								
Investerings	7.272	23.608	104.438	61.067	1.076.094	31.892		1.304.371
Desinvesteringen (boekwaarde)								
Afschrijvingen	-4.829	-5.420	-20.044	-15.991	-67.969	-8.315		-122.568
Saldo mutaties	2.443	18.188	84.394	45.076	1.008.125	23.577	0	1.181.803
Boekwaarde per 31-12-2001	37.731	34.350	109.499	79.111	1.255.385	77.310	0	1.593.386
Aanschafwaarde per 31-12-2001								
Cumulatieve afschrijving	115.468	835.216	206.196	1.208.155	1.509.037	122.453	3.971	4.000.496
Boekwaarde per 31-12-2001	-77.737	-800.866	-96.697	-1.129.044	-253.652	-45.143	-3.971	-2.407.110
	37.731	34.350	109.499	79.111	1.255.385	77.310	0	1.593.386

Grofius College

Balans per 31 december 2001

Materiële vaste activa

Inventaris en apparatuur Juniusstraat

(in euro's)	kantoor- meubilair	les- meubilair	computer apparatuur	technische apparatuur	gebouw gebonden activa	overig	auto's	totaal
Getaxeerde aanschafwaarde per 31-12-2000								
Cumulatieve afschrijving	333.330	628.395	520.463	473.554	566.684	79.805		2.602.231
Boekwaarde per 31-12-2000	-277.421	-505.488	-238.365	-457.889	-171.668	-36.982		-1.687.813
	55.909	122.907	282.098	15.665	395.016	42.823		914.418
Mutaties in de boekwaarde								
Investeringen	6.196	83.134	131.742	13.288	38.614	5.826		278.800
Desinvesteringen (boekwaarde)								
Afschrijvingen	-21.928	-48.011	-119.480	-6.090	-41.020	-5.954		-242.483
Saldo mutaties	-15.732	35.123	12.262	7.198	-2.406	-128		36.317
Boekwaarde per 31-12-2001	40.177	158.030	294.360	22.863	392.610	42.695		950.735
Aanschafwaarde per 31-12-2001								
Cumulatieve afschrijving	339.526	711.529	652.205	486.842	605.298	85.631		2.881.031
Boekwaarde per 31-12-2001	-299.349	-553.499	-357.845	-463.979	-212.688	-42.936		-1.930.296
	40.177	158.030	294.360	22.863	392.610	42.695		950.735

Grotius College

Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

(in euro's)	31 december	
	2001	2000
900 obligaties 7,625% BNG 1992/2002 nominaal	408.402	408.402
991,67 obligaties 5% BNG 1998/2005 nominaal	450.000	450.000
	<u>858.402</u>	<u>858.402</u>

De beurswaarde van 900 obligaties 7,625% op 31 december 2001 bedraagt € 423.513
De beurswaarde van 991,67 obligaties 5% op 31 december 2001 bedraagt € 462.150

Vlottende activa

Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen.

De specificatie is als volgt:

(in euro's)	31 december	
	2001	2000
Nog te ontvangen normvergoeding	827.060	753.390
Nog te ontvangen overgangsbudget fusie vo-svoo	-	769.014
Nog te ontvangen achterstallig onderhoud	38.898	77.797
Nog te ontvangen vernieuwing onderwijs	-	30.990
	<u>865.958</u>	<u>1.631.191</u>

Ouderbijdragen

De samenstelling van de per balansdatum nog te vorderen bijdrage is als volgt:

(in euro's)	31 december	
	2001	2000
Te vorderen ouderbijdrage	-	1.364
	<u>-</u>	<u>1.364</u>

Debiteuren

De samenstelling van de per balansdatum nog te vorderen debiteuren is als volgt:

(in euro's)	31 december	
	2001	2000
Grotius College	93.373	46.405
Pc privé project	28.032	56.219
Fietsen project	4.353	-
Sec	18.937	14.129
	<u>144.695</u>	<u>116.753</u>

Disagio obligaties

Het verloop van de disagio is als volgt:

(in euro's)

Stand per 31 december 2000
Vrijval 2001
Stand per 31 december 2001

13.178
-7.359
5.819

Ter identificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS

Grotius College

Nog te ontvangen bedragen
De samenstelling van de per balansdatum nog te ontvangen bedragen is als volgt:

(in euro's)	31 december	
	2001	2000
Verbouwing ten behoeve van het vso	-	276.352
Ezh gelden	179.216	127.071
Opvang anderstaligen	-	81.827
Samenwerking vo	16.899	6.897
Veilige school	-	5.294
Ovg ten behoeve van het vso	-	3.494
Huur slauerhofflaan	-	908
Rente	40.671	28.874
Rente fondsen overgangsbudget vso	-	90.756
Centrale opvang	14.520	-
Bijdrage salariskosten	3.571	-
Bijdrage ouderraad	18.151	-
Restitutie participatiefonds	45.247	-
	<u>318.275</u>	<u>621.473</u>

Liquide middelen
De samenstelling is als volgt:

(in euro's)	31 december	
	2001	2000
Deposito/hoogrendementsrekening	414.344	452.940
Kapitaalrekening Postbank	449.715	-
Bank	-310.655	265.525
Kas	-	1.516
Kruisposten	86.819	42.852
Sec	6.817	22.368
	<u>647.040</u>	<u>785.201</u>

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is als volgt samengesteld:

(in euro's)	Stand per 31 december 2000	Resultaat 2001	Stand per 31 december 2001
Algemene reserve	550.016	180.902	730.918
Reserve inventaris	140.974	104.576	245.550
Reserve personeel	402.277	150.000	552.277
Reserve onderwijs ontwikkeling	-	150.000	150.000
Reserve onderhoud	-	100.000	100.000
	<u>1.093.267</u>	<u>685.478</u>	<u>1.778.745</u>

De reserve inventaris is gevormd uit de boekwaarde van de om niet verkregen inventaris. De aan deze inventaris toe te rekenen afschrijvingskosten worden ten laste van deze reserve gebracht. De reserve personeel geeft aan welke tegenvallers in de personele exploitatie ten gevolge van rechtspositionele verplichtingen de school bereid is op te vangen uit het vermogen.

Grotius College

Voorzieningen

Voorziening onderhoud

Het verloop van de voorziening onderhoud is als volgt:
(in euro's)

Stand per 31 december 2000	350.235
af: onttrekking uit hoofde van schilderwerk	-21.475
onttrekking uit hoofde van reparatie sanitair	-13.541
onttrekking uit hoofde van reparatie gymzaal	-7.254
	<u>307.965</u>
bij: dotatie fonds groot achterstallig onderhoud	48.827
Stand per 31 december 2001	<u>356.792</u>

Voorziening opfrisverlof

Het verloop van de voorziening opfrisverlof is als volgt:
(in euro's)

Stand per 31 december 2000	40.503
af: onttrekking ten gunste van de exploitatie 2001	-13.722
Stand per 31 december 2001	<u>26.781</u>

Voorziening spaarverlof/bapo

Het verloop van de voorziening spaarverlof/bapo is als volgt:
(in euro's)

Stand per 31 december 2000	66.313
bij: dotatie ten laste van de exploitatie	33.140
Stand per 31 december 2001	<u>99.453</u>

Langlopende schulden

Lening REF Midwest

Het verloop van de langlopende schulden is als volgt:
(in euro's)

Stand per 31 december 2000	26.499
Aflossing 2001	-5.726
Stand per 31 december 2001	<u>20.773</u>

De lening is verstrekt uit hoofde van een door ons verrichte investering in energie zuinige verlichting in het gebouw aan de Juniusstraat.

De lening met een hoofdsom van € 48.691 heeft een looptijd van 62 maanden met een rentepercentage van 3,22%.

De aflossingen en rente worden betaald door een maandelijkse annuïteit.

Grotius College

De crediteuren zijn als volgt samengesteld:

	31 december	
	2001	2000
(in euro's)		
Grotius College	237.875	197.399
Sec	520	7.149
	<u>238.395</u>	<u>204.548</u>

Grothius College

Nog te besteden bestemmingsbedragen

(in euro's)

tot en met 31 december 2000

tot en met 31 december 2001

Bestemmingsfondsen ministerie OC&W

lct	ontvangen	besteed	saldo	ontvangen	besteed	exploitatie	investeringen	te verrekennen
Achterstallig onderhoud	338.005	45.107	292.898	99.724	30.537	73.596		288.489
Samenwerking vo-vso	247.760	-	247.760	-	48.827	-	-	198.933
Nascholing	159.172	77.614	81.558	206.049	138.200	-	-	149.407
Impuls relatieversterking vmbo-bedrijfsleven	160.802	45.877	114.925	67.264	55.700	-	-	126.489
Opheffen afdeling	93.025	-	93.025	24.958	14.662	5.996		97.325
Stimulering computerbezit	68.067	-	68.067	-	-	4.862		63.205
Impuls vmbo kaderregeling reg. projecten	57.408	-	57.408	-	-	-	-	57.408
Brede opleiding vmbo	31.765	-	31.765	56.723	-	-	-	56.723
Vernieuwing onderwijs	115.871	68.039	47.832	44.610	69.700	2.269		29.496
Vmbo	27.122	-	27.122	-	27.122	-	-	22.742
Leerwerktraject	-	-	-	27.227	11.345	-	-	15.882
Beroepskeuze leerlingen	28.720	11.619	17.101	-	13.133	-	-	3.968
Overgangsbudget fusie vso	949.706	-	949.706	949.706	-	-	-	-
Verbouwing/vernieuwing vso	5.990	-	5.990	1.999	7.989	-	-	-
2e fase bovenbouw	4.855	3.054	1.801	-	1.801	-	-	-
	2.288.268	251.310	2.036.958	421.152	419.016	86.723		1.110.067

Bestemmingsfondsen derden

Verbouwing vso gemeente Delft	412.486	10.573	401.913	-	-	30.669		371.244
lct gemeente Delft ezh gelden	127.071	-	127.071	133.839	-	20.420		240.490
lct vso fonds	93.524	4.447	89.077	-	-	12.502		76.575
Verbouwing t.b.v. anderstaligen	-	-	-	51.277	-	-	-	51.277
Voorschotten goa gemeente Delft	436.168	436.168	-	472.601	430.275	-	-	42.326
Veilige school gemeente Delft	5.294	5.294	-	84.101	49.992	-	-	34.109
Brandweervoorziening	37.110	22.841	14.269	-	-	-	-	14.269
Herstel riolering gemeente Delft	13.250	-	13.250	-	13.250	-	-	-
lct gemeente Delft	6.808	-	6.808	-	-	6.808		-
	1.131.711	479.323	652.388	741.818	493.517	70.399		830.290

Grotius College

Exploitatierkening

Baten

Rijksbijdrage

De ontvangen rijksbijdrage is als volgt samengesteld:

(in euro's)	2001	2000
Normvergoeding:		
- personeel	8.058.602	6.794.676
- materieel	1.000.405	853.347
	<u>9.059.007</u>	<u>7.648.023</u>
Geoormerkte rijksbijdrage		
- vernieuwing vo	69.700	45.588
- vernieuwing vso		1.448
- lwoo of pro	7.609	15.336
- arbeidsmarktknelpunten	67.069	67.069
- integraal personeelsbeleid	16.328	9.498
- vernieuwing inventaris brief tvo-2001/121200M	116.247	-
- aktieprogramma vmbo brief tvo-2001/121027M	79.443	-
- scholenwerk brief fto/tpk-2001/55238U	45.378	-
- vmbo	27.122	-
	<u>9.487.903</u>	<u>7.786.962</u>

Overige baten

De overige baten zij als volgt te specificeren:

(in euro's)	2001	2000
Opbrengst ouderbijdragen		
Opbrengst kantine	78.608	54.860
Opbrengst verhuur lokalen	42.555	40.391
Materiële bijdrage goa	36.422	46.941
Vergoeding gemeente Delft t.b.v. hekwerk	-	24.089
	-	11.646
	<u>157.585</u>	<u>177.927</u>

Toelichting

Onder de post normvergoeding personeel is een bedrag voor faciliteiten onderwijs eigen taal opgenomen. Dit bedrag is besteed aan personeelslasten ten behoeve van Arabische en Turkse lessen.

Grotius College

Lasten

De specificatie van de personele lasten is als volgt:

(in euro's)	2001	2000
Lonen en salarissen	6.791.901	6.035.161
Sociale lasten	930.825	848.301
Pensioenlasten	352.144	368.435
	8.074.870	7.251.897
Overige personele lasten	263.358	218.456
	8.338.228	7.470.353
Doorbelaast aan derden	-264.155	-321.410
Vervangingsfonds	-272.265	-303.152
Correctie overgangsbudget vso	-89.935	-
Onttrekking voorziening opfrisverlof	-	-16.320
Dotatie opfrisverlof	-	16.922
Dotatie spaarverlof/bapo	33.140	66.313
Restitutie participatiefonds	-45.247	-6.185
Trede vervangingsfonds	89.165	-
	7.788.931	6.906.521

Personele lasten naar kostendragers

Directie	663.574	655.041
Onderwijs personeel	6.317.626	5.497.894
Onderwijs ondersteunend personeel	807.731	753.586
	7.788.931	6.906.521

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn als volgt samengesteld:

(in euro's)	2001	2000
Onderhoud	51.504	84.263
Schoonmaakkosten	253.310	218.373
Energie en waterverbruik	173.800	154.648
Belastingen	20.156	16.224
Onderhoud groenvoorziening	19.577	15.788
Bewaking gebouwen	8.048	5.098
	526.395	494.394

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn als volgt samengesteld:

(in euro's)	2001	2000
Afschrijvingen op materiële vaste activa (B)	122.568	72.547
Afschrijvingen op materiële vaste activa (J)	242.483	232.144
	365.051	304.691
af: vrijval besteding investeringssubsidie	-157.122	-58.486
	207.929	246.205

Grotius College

Overige lasten

De overige lasten zijn als volgt samengesteld:

	2001	2000
(in euro's)		
Leer- en hulpmiddelen	167.391	133.283
Beheer en administratie	70.695	70.657
Repro/materialen	63.196	60.275
Overige kosten	36.899	310
Kantinekosten	29.595	33.429
Reclame en pr-activiteiten	47.884	32.159
Caso	41.758	33.769
Software	16.660	26.086
Accountantskosten	12.458	16.572
Cultuur commissie	9.002	8.718
Onderhoud en reparatie van inventaris en apparatuur	9.351	12.281
Verzekeringskosten	7.788	4.250
	<u>512.677</u>	<u>431.789</u>

Rente baten

De specificatie van de rente baten is als volgt:

	2001	2000
(in euro's)		
Opbrengst deposito/effecten	78.582	58.990
af: egalisatie disagio	-7.359	-7.359
	<u>71.223</u>	<u>51.631</u>

Kasstroomoverzicht

	2001	2000
(in euro's)		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo exploitatie	685.478	-59.450
Afschrijvingen	365.051	304.691
Mutaties werkkapitaal		
- toename/afname vorderingen	1.043.507	-1.329.153
- toename/afname kortlopende schulden	-669.275	1.811.551
Mutaties voorzieningen	25.975	46.228
Overige mutaties		
	<u>1.450.736</u>	<u>773.86</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-1.583.171	-476.887
Investerings financiële vaste activa		-450.000
	<u>-1.583.171</u>	<u>-926.88</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	-5.726	-13.343
	<u>-5.726</u>	<u>-13.34</u>
Mutatie liquide middelen	<u><u>-138.161</u></u>	<u><u>-166.36</u></u>
Beginstand liquide middelen	785.201	951.564
Mutatie liquide middelen	<u>-138.161</u>	<u>-166.363</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>647.040</u></u>	<u><u>785.201</u></u>