

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2012

Stichting Protestants Christelijk Basisonderwijs
te Delft



GROENENDIJK ONDERWIJS
ADMINISTRATIE

Groenendijk Onderwijs Administratie B.V.
Trapezium 210 -- Postbus 80 -- 3360 AB Sliedrecht
Telefoon 0184-412507 / fax 0184-420701
www.groenendijk.nl / email algemeen: info@groenendijk.nl

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van het bestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de geconsolideerde balans:

Vergelijkend balansoverzicht

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2012		31 december 2011	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Immateriële vaste activa	63.322	1,1	71.488	1,3
Materiële vaste activa	1.441.847	24,7	1.436.843	26,8
Vorderingen	822.255	14,1	1.025.890	19,1
Liquide middelen	3.512.915	60,1	2.832.314	52,8
	<u>5.840.339</u>	<u>100,0</u>	<u>5.366.535</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	3.386.859	58,0	3.016.400	56,2
Voorzieningen	336.120	5,8	367.535	6,8
Kortlopende schulden	2.117.361	36,3	1.982.599	36,9
	<u>5.840.339</u>	<u>100,0</u>	<u>5.366.535</u>	<u>100,0</u>

Stichting Protestants Christelijk Basisonderwijs , Delft

RESULTAAT

Het resultaat over 2012 bedraagt €370.458 tegenover €414.768 over 2011. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2012 €	Begroting 2012 €	Realisatie 2011 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	9.569.897	9.022.717	9.071.937
Overige overheidsbijdragen en subsidies	431.084	429.125	461.347
Overige baten	631.005	408.828	553.448
	<u>10.631.985</u>	<u>9.860.670</u>	<u>10.086.732</u>
Lasten			
Personele lasten	8.136.747	7.970.607	7.723.592
Afschrijvingen	243.808	341.251	269.822
Huisvestingslasten	631.153	627.500	611.146
Overige instellingslasten	1.317.135	1.062.950	1.120.506
	<u>10.328.843</u>	<u>10.002.308</u>	<u>9.725.066</u>
Saldo baten en lasten	<u>303.142</u>	<u>-141.638</u>	<u>361.665</u>
Financiële baten en lasten	67.316	40.000	53.103
Nettoresultaat	<u>370.458</u>	<u>-101.638</u>	<u>414.768</u>

Stichting Protestants Christelijk Basisonderwijs , Delft

KENGETALLEN

	2012	2011
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,05	1,95
Quick ratio (<i>Vlottende activa- voorraden / kortlopende schulden</i>)	2,05	1,95
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	57,99	56,21
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	63,75	63,06
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	3,46	4,09
Weerstandvermogen (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	20,32	17,41
Kapitalisatiefactor (<i>Totaal kapitaal (ex gebouwen) / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	53,66	51,92
Personele lasten / totale lasten (in %)	78,78	79,42
Materiële lasten / totale lasten (in %)	21,22	20,58

Liquiditeit/Quick ratio

Beide kengetallen geven aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de kosten.

Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Kapitalisatiefactor

Dit kengetal geeft de mate aan waarin kapitaal wordt benut voor de vervulling van taken.

3.3 Financiën

Op het gebied van Financiën heeft het bestuur de volgende centrale doelstellingen geformuleerd:

Wij streven naar een efficiënte en doelmatige inzet van middelen, binnen de normatieve kaders.

Wij zorgen voor een beleidsmatige inzet van middelen op stichtingsniveau, waarbij de financiële risico's in kaart zijn gebracht. Wij verwachten begrotingsdiscipline en regelmatige transparante financiële rapportages.

Wij streven naar maximale inzet van middelen voor de primaire onderwijstaken.

3.3.1 Het financieel resultaat

Het financieel resultaat

Een verkort overzicht van 2012 laat een volgend resultaat zien.

	Baten	Lasten	Verschil	In % van baten
Het talent	943.991	929.176	14.815	1,57
Het Mozaïek	1.518.665	1.507.552	11.113	0,73
De Max Havelaar	1.599.236	1.659.467	-60.231	-3,77
De Horizon	2.873.521	2.774.578	98.943	3,44
De Rembrandtschool	1.160.307	1.119.935	40.372	3,48
De Ark	702.698	712.459	-9.761	-1,39
De Bron	1.238.635	1.215.383	23.252	1,88
Bovenschools	1.767.784	1.515.829	251.955	14,25
Totaal	11.804.837	11.434.379	370.458	3,14

Nb: de geëlimineerde posten zijn buiten beschouwing gelaten.

Het boekjaar van 2012 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 370.458,-. Het resultaat van de stichting is als volgt samengesteld:

- Resultaat op schoolfondsrekeningen € 35.960,=
- Resultaat op de scholen is € 82.543,=
- Bovenschools resultaat € 251.955,=

Het positieve resultaat is vooral het gevolg van extra baten in het lopende jaar die niet in de begroting waren opgenomen omdat deze bedragen / projecten niet bekend waren tijdens het opmaken van de begroting. Enkele voorbeelden hiervan zijn; groeitelling (€ 167.868,=), prestatie box(€ 125.463), rugzakleerlingen (€ 50.931). Daarnaast zijn een aantal baten veel hoger uitgevallen dan begroot. Dit zijn o.a. bijdrage verhuur, uitkering van UWV, startgroep peuters en opvang vreemdelingen.