

30051 Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs te
 Bestuur Bakkeveen
 Type Balansprognose n.a.v. jaarverslag
 Begrotingsjaar 2020
 Realisatieperiode 13
 Laatste versie data 07-04-2020

Balansprognose	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Activa						
immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
materiële vaste activa	€ 72.603	€ 94.370	€ 85.783	€ 71.763	€ 58.011	€ 50.246
financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste activa	€ 72.603	€ 94.370	€ 85.783	€ 71.763	€ 58.011	€ 50.246
voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
vorderingen	€ 26.200	€ 23.676	€ 21.912	€ 21.870	€ 22.172	€ 23.076
effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
liquide middelen	€ 791.862	€ 732.790	€ 696.749	€ 591.164	€ 549.424	€ 520.173
Totaal vlottende activa	€ 818.062	€ 756.466	€ 718.661	€ 613.034	€ 571.596	€ 543.249
Totaal Activa	€ 890.665	€ 850.836	€ 804.444	€ 684.797	€ 629.607	€ 593.495
Passiva						
algemene reserve	€ 409.148	€ 395.261	€ 337.734	€ 284.406	€ 229.140	€ 182.266
bestemmingsreserve publiek	€ 149.430	€ 149.430	€ 149.430	€ 149.430	€ 149.430	€ 149.430
bestemmingsreserve privaat	€ 159.370	€ 159.370	€ 159.370	€ 159.370	€ 159.370	€ 159.370
overige reserves en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal eigen vermogen	€ 717.948	€ 704.061	€ 646.534	€ 593.206	€ 537.940	€ 491.066
voorzieningen	€ 117.360	€ 92.451	€ 110.415	€ 45.258	€ 45.023	€ 55.734
langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
kortlopende schulden	€ 55.357	€ 54.324	€ 47.495	€ 46.333	€ 46.644	€ 46.695
Totaal overige passiva	€ 172.717	€ 146.775	€ 157.910	€ 91.591	€ 91.667	€ 102.429
Totaal Passiva	€ 890.665	€ 850.836	€ 804.444	€ 684.797	€ 629.607	€ 593.495

Staat van Baten en Lasten	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Baten						
Rijksbijdrage	€ 692.031	€ 577.227	€ 462.300	€ 455.578	€ 457.367	€ 467.059
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 3.333	€ 3.333	€ 1.667	€ -	€ -	€ -
College- cursus en/of examengelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 2.843	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Totaal Baten	€ 698.207	€ 581.560	€ 464.967	€ 456.578	€ 458.367	€ 468.059
Lasten						
Personeelslasten	€ 475.752	€ 451.884	€ 382.485	€ 374.470	€ 378.459	€ 382.546
Afschrijvingen	€ 16.978	€ 26.507	€ 30.587	€ 27.282	€ 25.752	€ 23.765
Huisvestingslasten	€ 48.711	€ 49.506	€ 50.072	€ 49.604	€ 50.072	€ 50.072
Overige lasten	€ 67.326	€ 67.750	€ 59.550	€ 58.750	€ 59.550	€ 58.750
Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Lasten	€ 608.767	€ 595.647	€ 522.694	€ 510.106	€ 513.833	€ 515.133
Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering	€ 89.440	€ 14.087	€ 57.727	€ 53.528	€ 55.466	€ 47.074
Saldo Financiële bedrijfsvoering	€ 45	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200
Totaal resultaat	€ 89.485	€ 13.887	€ 57.527	€ 53.328	€ 55.266	€ 46.874

Kasstroom	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kasstroom uit operationele activi						
Kasstroom uit bedrijfsoperaties						
- Resultaat voor financiële baten en lasten		€ - 14.087	€ - 57.727	€ - 53.528	€ - 55.466	€ - 47.074
- Aanpassingen voor						
-- afschrijvingen	€ 26.507	€ 30.587	€ 30.587	€ 27.282	€ 25.752	€ 23.765
-- mutaties voorzieningen	€ - 24.909	€ 17.964	€ 17.964	€ 65.157	€ 235	€ 10.711
-- overige mutaties EV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Veranderingen in vlottende middelen						
-- vorderingen	€ 2.524	€ 1.764	€ 1.764	€ 42	€ 302	€ 904
-- kortlopende schulden	€ - 1.033	€ 6.829	€ 6.829	€ 1.162	€ 311	€ 51
Ontvangen interest	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200
Betaalde interest	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Buitengewoon resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten	€ - 10.798	€ 14.041	€ 92.323	€ 29.740	€ 29.740	€ 13.251
Kasstroom uit investeringsactivi						
(Des)investerings immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
(Des)investerings materiële vaste activa	€ - 48.274	€ 22.000	€ 22.000	€ 13.262	€ 12.000	€ 16.000
(Des)investerings financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ - 48.274	€ 22.000	€ 22.000	€ 13.262	€ 12.000	€ 16.000
Kasstroom uit financieringsactivi						
Mutatie langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen						
Beginstand liquide middelen	€ 791.862	€ 732.790	€ 696.749	€ 591.164	€ 549.424	€ 520.173
Mutaties liquide middelen	€ - 59.072	€ 36.041	€ 105.585	€ 41.740	€ 29.251	€ -
Eindstand liquide middelen	€ 732.790	€ 696.749	€ 696.749	€ 591.164	€ 549.424	€ 520.173

Kengetallen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen	52	48	46	45	49	48
Bestuur / Management (fte)	0,60	0,64	0,55	0,43	0,43	0,00
Personeel primair proces (fte)	4,96	4,89	4,45	4,45	4,45	4,00
Ondersteunend Personeel (fte)	0,46	0,34	0,21	0,21	0,21	0,00
Overige (fte)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Financiële kengetallen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	80,61%	82,75%	80,37%	86,63%	85,44%	82,74%
Solvabiliteit 2 (incl. voorzieningen)	93,78%	93,62%	94,10%	93,23%	92,59%	92,13%
Liquiditeit: Current Ratio	14,78	13,93	15,13	13,23	12,25	11,63
Liquiditeit: Cash Ratio	14,30	13,49	14,67	12,76	11,78	11,14
Rentabiliteit	12,82%	-2,39%	-12,37%	-11,68%	-12,06%	-10,01%
Weerstandsvermogen Ministerie	102,83%	121,06%	139,05%	129,92%	117,36%	104,92%
Weerstandsvermogen Ministerie exclusief privaat vermogen	80,00%	93,66%	104,77%	95,02%	82,59%	70,87%
Weerstandsvermogen exclusief de Materiele Vaste Activa	92,43%	104,84%	120,60%	114,21%	104,70%	94,18%

Normering financiële kengetallen

De kengetallen die iets zeggen over de financiële positie van de vereniging zijn: liquiditeit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen.

De liquiditeitsratio geeft de verhouding van de vlottende activa en het kort vreemd vermogen weer. De norm is dat deze waarde minimaal 1,5 moet bedragen.

De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer van het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. Norm is dat deze groter of gelijk aan 25% moet zijn.

Het weerstandsvermogen geeft de verhouding aan van het eigen vermogen minus de materiële vaste activa in relatie tot de totale baten. Een percentage tussen de 5% en de 20% wordt gezien als voldoende buffer.

Rentabiliteit is de verhouding tussen de winst of verlies en het vermogen waarmee deze winst of het verlies is behaald. Er is geen norm, maar een streefcijfer is 0%. In dat geval is er geen sprake van een overschot, ook niet van een tekort. Een meerjarig negatieve rentabiliteit is een ongewenste situatie

Bestuur 38144 Vereniging voor Protestants Christelijk
 Type Onderwijs te Gorredijk en Omstreken
 Begrotingsjaar Balansprognose n.a.v. jaarverslag
 Realisatieperiode 2020
 Laatste verversing data 13
 16-03-2020

Balansprognose	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Activa						
immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
materiële vaste activa	€ 363.842	€ 352.054	€ 316.341	€ 284.274	€ 315.487	€ 263.581
financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste activa	€ 363.842	€ 352.054	€ 316.341	€ 284.274	€ 315.487	€ 263.581
voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
vorderingen	€ 78.422	€ 73.714	€ 69.195	€ 65.252	€ 62.494	€ 63.735
effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
liquide middelen	€ 527.239	€ 502.104	€ 513.227	€ 564.665	€ 544.353	€ 586.948
Totaal vlottende activa	€ 605.661	€ 575.818	€ 582.422	€ 629.917	€ 606.847	€ 650.683
Totaal Activa	€ 969.503	€ 927.872	€ 898.763	€ 914.191	€ 922.334	€ 914.264
Passiva						
algemene reserve	€ 481.445	€ 462.448	€ 432.858	€ 430.022	€ 418.400	€ 391.352
bestemmingsreserve publiek	€ 236.069	€ 236.069	€ 236.069	€ 236.069	€ 236.069	€ 236.069
bestemmingsreserve privaat	€ 27.108	€ 27.108	€ 27.108	€ 27.108	€ 27.108	€ 27.108
overige reserves en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal eigen vermogen	€ 744.622	€ 725.625	€ 696.035	€ 693.199	€ 681.577	€ 654.529
voorzieningen	€ 102.206	€ 83.748	€ 89.291	€ 115.698	€ 139.299	€ 158.808
langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
kortlopende schulden	€ 122.675	€ 118.499	€ 113.437	€ 105.294	€ 101.458	€ 100.927
Totaal overige passiva	€ 224.881	€ 202.247	€ 202.728	€ 220.992	€ 240.757	€ 259.735
Totaal Passiva	€ 969.503	€ 927.872	€ 898.763	€ 914.191	€ 922.334	€ 914.264

Staat van Baten en Lasten	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Baten						
Rijksbijdrage	€ 1.525.255	€ 1.408.240	€ 1.334.483	€ 1.254.791	€ 1.197.749	€ 1.178.216
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 11.321	€ 1.750	€ 1.750	€ 1.750	€ 1.750	€ 1.750
Overige baten	€ 34.544	€ 35.700	€ 35.700	€ 36.200	€ 36.200	€ 36.200
Totaal Baten	€ 1.571.120	€ 1.445.690	€ 1.371.933	€ 1.292.741	€ 1.235.699	€ 1.216.166
Lasten						
Personeelslasten	€ 1.200.585	€ 1.139.189	€ 1.070.100	€ 971.817	€ 933.140	€ 939.698
Afschrijvingen	€ 60.596	€ 58.988	€ 66.213	€ 59.067	€ 62.621	€ 51.906
Huisvestingslasten	€ 107.755	€ 106.685	€ 104.735	€ 105.218	€ 105.435	€ 105.485
Overige lasten	€ 160.360	€ 159.825	€ 160.475	€ 159.475	€ 146.125	€ 146.125
Totaal Lasten	€ 1.529.296	€ 1.464.687	€ 1.401.523	€ 1.295.577	€ 1.247.321	€ 1.243.214
Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering	€ 41.824	-€ 18.997	-€ 29.590	-€ 2.836	-€ 11.622	-€ 27.048
Saldo Financiële bedrijfsvoering	€ 234	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal resultaat	€ 42.058	-€ 18.997	-€ 29.590	-€ 2.836	-€ 11.622	-€ 27.048

Kasroom	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kasroom uit operationele activiteiten						
Kasroom uit bedrijfsoperaties						
- Resultaat voor financiële baten en lasten	-€	18.997	-€ 29.590	-€ 2.836	-€ 11.622	-€ 27.048
- Aanpassingen voor						
-- afschrijvingen	€ 58.988	€ 58.988	€ 66.213	€ 59.067	€ 62.621	€ 51.906
-- mutaties voorzieningen	-€ 18.458	€ 5.543	€ 5.543	€ 26.407	€ 23.601	€ 19.509
-- overige mutaties EV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Veranderingen in vlottende middelen						
-- vorderingen	€ 4.708	€ 4.519	€ 3.943	€ 2.758	-€ 1.241	€ 1.241
-- kortlopende schulden	-€ 4.176	-€ 5.062	-€ 8.143	-€ 3.836	-€ 531	€ 531
Ontvangen interest	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Betaalde interest	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Buitengewoon resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasroom uit operationele activiteiten	€ 22.065	€ 41.623	€ 78.438	€ 73.522	€ 42.595	€ 42.595
Kasroom uit investeringsactiviteiten						
(Des)investerings immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
(Des)investerings materiële vaste activa	-€ 47.200	-€ 30.500	-€ 27.000	-€ 93.834	€ -	€ -
(Des)investerings financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasroom uit investeringsactiviteiten	-€ 47.200	-€ 30.500	-€ 27.000	-€ 93.834	€ -	€ -
Kasroom uit financieringsactiviteiten						
Mutatie langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen						
Beginstand liquide middelen	€ 527.239	€ 502.104	€ 513.227	€ 564.665	€ 544.353	€ 544.353
Mutaties liquide middelen	-€ 25.135	€ 11.123	€ 51.438	-€ 20.312	€ 42.595	€ 42.595
Eindstand liquide middelen	€ 502.104	€ 513.227	€ 564.665	€ 544.353	€ 586.948	€ 586.948

Kengetallen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen	239	225	211	201	199	193
Bestuur / Management (fte)	1,00	1,05	1,05	1,05	1,05	1,00
Personeel primair proces (fte)	14,03	12,43	11,45	9,87	9,26	9,00
Ondersteunend Personeel (fte)	2,42	2,57	2,62	2,63	2,63	3,00

Financiële kengetallen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	76,80%	78,20%	77,44%	75,83%	73,90%	71,59%
Solvabiliteit 2 (incl. voorzieningen)	87,35%	87,23%	87,38%	88,48%	89,00%	88,96%
Liquiditeit: Current Ratio	4,94	4,86	5,13	5,98	5,98	6,45
Liquiditeit: Cash Ratio	4,30	4,24	4,52	5,36	5,37	5,82
Rentabiliteit	2,68%	-1,31%	-2,16%	-0,22%	-0,94%	-2,22%
Weerstandsvermogen Ministerie	47,39%	50,19%	50,73%	53,62%	55,16%	53,82%
Weerstandsvermogen Ministerie exclusief privaat vermogen	45,67%	48,32%	48,76%	51,53%	52,96%	51,59%
Weerstandsvermogen exclusief de Materieel Vaste Activa	24,24%	25,84%	27,68%	31,63%	29,63%	32,15%

De kengetallen die iets zeggen over de financiële positie van de vereniging zijn: liquiditeit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen.

De liquiditeitsratio geeft de verhouding van de vlottende activa en het kort vreemd vermogen weer. De norm is dat deze waarde minimaal 1,5 moet bedragen.

De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer van het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. Norm is dat deze groter of gelijk aan 25% moet zijn.

Het weerstandsvermogen geeft de verhouding aan van het eigen vermogen minus de materiële vaste activa in relatie tot de totale baten. Een percentage tussen de 5% en de 20% wordt gezien als voldoende buffer.

Rentabiliteit is de verhouding tussen de winst of verlies en het vermogen waarmee deze winst of het verlies is behaald.

Er is geen norm, maar een streefcijfer is 0%. In dat geval is er geen sprake van een overschot, ook niet van een tekort.

Een meerjarig negatieve rentabiliteit is een ongewenste situatie

50104 Vereniging voor Protestants-Christelijk
 Bestuur Basisonderwijs te Ureterp
 Type Balansprognose n.a.v. jaarverslag
 Begrotingsjaar 2020
 Realisatieperiode 13
 Laatste verversing data 03-03-2020

Balansprognose		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Activa							
	immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	materiële vaste activa	€ 533.579	€ 563.933	€ 530.284	€ 481.181	€ 445.945	€ 401.868
	financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal vaste activa	€ 533.579	€ 563.933	€ 530.284	€ 481.181	€ 445.945	€ 401.868
	voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	vorderingen	€ 112.428	€ 103.470	€ 98.805	€ 94.294	€ 92.057	€ 92.753
	effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	liquide middelen	€ 1.126.336	€ 1.124.030	€ 1.156.020	€ 1.180.590	€ 1.104.990	€ 1.048.457
	Totaal vlottende activa	€ 1.238.764	€ 1.227.500	€ 1.254.825	€ 1.274.884	€ 1.197.047	€ 1.141.210
	Totaal Activa	€ 1.772.343	€ 1.791.433	€ 1.785.109	€ 1.756.065	€ 1.642.992	€ 1.543.078
Passiva							
	algemene reserve	€ 803.011	€ 815.559	€ 802.768	€ 763.266	€ 693.725	€ 603.804
	bestemmingsreserve publiek	€ 464.184	€ 464.184	€ 464.184	€ 464.184	€ 464.184	€ 464.184
	bestemmingsreserve privaat	€ 255.191	€ 255.191	€ 255.191	€ 255.191	€ 255.191	€ 255.191
	overige reserves en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal eigen vermogen	€ 1.522.386	€ 1.534.934	€ 1.522.143	€ 1.482.641	€ 1.413.100	€ 1.323.179
	voorzieningen	€ 63.435	€ 67.969	€ 79.911	€ 94.482	€ 52.330	€ 41.175
	langlopende schulden	€ 46.000	€ 46.000	€ 46.000	€ 46.000	€ 46.000	€ 46.000
	kortlopende schulden	€ 140.522	€ 142.530	€ 137.055	€ 132.942	€ 131.562	€ 132.724
	Overige passiva	€ 249.957	€ 256.499	€ 262.966	€ 273.424	€ 229.892	€ 219.899
	Totaal Passiva	€ 1.772.343	€ 1.791.433	€ 1.785.109	€ 1.756.065	€ 1.642.992	€ 1.543.078

Staat van Baten en Lasten		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Baten							
	Rijksbijdrage	€ 1.708.140	€ 1.629.795	€ 1.543.783	€ 1.466.774	€ 1.420.225	€ 1.411.588
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 6.103	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000
	College- cursus en/of examengelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Overige baten	€ 26.941	€ 25.604	€ 19.044	€ 19.044	€ 19.044	€ 19.044
	Totaal Baten	€ 1.741.184	€ 1.663.399	€ 1.570.827	€ 1.493.818	€ 1.447.269	€ 1.438.632
Lasten							
	Personeelslasten	€ 1.346.071	€ 1.356.840	€ 1.291.692	€ 1.247.085	€ 1.235.442	€ 1.249.367
	Afschrijvingen	€ 58.108	€ 65.146	€ 66.911	€ 64.103	€ 59.236	€ 57.077
	Huisvestingslasten	€ 55.024	€ 71.240	€ 69.490	€ 69.958	€ 69.958	€ 69.933
	Overige lasten	€ 175.663	€ 157.700	€ 155.600	€ 152.250	€ 152.250	€ 152.250
	Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal Lasten	€ 1.634.866	€ 1.650.926	€ 1.583.693	€ 1.533.396	€ 1.516.886	€ 1.528.627
	Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering	€ 106.318	€ 12.473	€ -12.866	€ -39.577	€ -69.617	€ -89.995
	Saldo Financiële bedrijfsvoering	€ 78	€ 75	€ 75	€ 75	€ 75	€ 75
	Totaal resultaat	€ 106.396	€ 12.548	€ -12.791	€ -39.503	€ -69.542	€ -89.920

Kasroom		2020	2021	2022	2023	2024
Kasroom uit operationele activiteiten						
	Kasroom uit bedrijfsoperaties					
	- Resultaat voor financiële baten en lasten	€ 12.473	€ -12.866	€ -39.577	€ -69.617	€ -89.996
	- Aanpassingen voor					
	-- afschrijvingen	€ 65.146	€ 66.911	€ 64.103	€ 59.236	€ 57.077
	-- mutaties voorzieningen	€ 4.534	€ 11.942	€ 14.571	€ -42.152	€ 11.155
	-- overige mutaties EV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	- Veranderingen in vlottende middelen					
	-- vorderingen	€ 8.958	€ 4.665	€ 4.511	€ 2.237	€ -696
	-- kortlopende schulden	€ 2.008	€ -5.475	€ -4.113	€ 1.380	€ 1.162
	Ontvangen interest	€ 75	€ 75	€ 75	€ 75	€ 75
	Betaalde interest	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Buitengewoon resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal Kasroom uit operationele activiteiten	€ 93.194	€ 65.252	€ 39.570	€ -51.600	€ -43.533
Kasroom uit investeringsactiviteiten						
	(Des)investerings immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	(Des)investerings materiële vaste activa	€ -95.500	€ -33.262	€ -15.000	€ -24.000	€ -13.000
	(Des)investerings financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal Kasroom uit investeringsactiviteiten	€ -95.500	€ -33.262	€ -15.000	€ -24.000	€ -13.000
Kasroom uit financieringsactiviteiten						
	Mutatie langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal Kasroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen						
	Beginstand liquide middelen	€ 1.126.336	€ 1.124.030	€ 1.156.020	€ 1.180.590	€ 1.104.990
	Mutaties liquide middelen	€ -2.306	€ 31.990	€ 24.570	€ -75.600	€ -56.533
	Eindstand liquide middelen	€ 1.124.030	€ 1.156.020	€ 1.180.590	€ 1.104.990	€ 1.048.457

Kenggetallen		2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Aantal leerlingen	300	281	261	258	256	251
	Bestuur / Management (fte)	1,00	1,02	1,02	1,02	1,02	1,00
	Personeel primair proces (fte)	16,57	17,19	15,92	14,97	14,62	15,00
	Ondersteunend Personeel (fte)	1,98	2,10	1,95	1,95	1,95	2,00

Financiële kenggetallen		2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	85,90%	85,68%	85,27%	84,43%	86,01%	85,75%
	Solvabiliteit 2 (incl. voorzieningen)	89,48%	89,48%	89,75%	89,81%	89,19%	88,42%
	Liquideiteit: Current Ratio	8,82	8,61	9,16	9,59	9,10	8,60
	Liquideiteit: Cash Ratio	8,02	7,89	8,43	8,88	8,40	7,90
	Rentabiliteit	6,11%	0,75%	-0,81%	-2,64%	-4,81%	-6,25%
	Weerstandsvermogen Ministerie	87,43%	92,28%	96,90%	99,25%	97,64%	91,97%
	Weerstandsvermogen Ministerie exclusief privaat vermogen	72,78%	76,94%	80,66%	82,17%	80,01%	74,24%
	Weerstandsvermogen exclusief de Materiele Vaste Activa	56,79%	58,37%	63,14%	67,04%	66,83%	64,04%

De kenggetallen die iets zeggen over de financiële positie van de vereniging zijn: liquiditeit, solvabiliteit en het weerstand svermogen.

De liquiditeitsratio geeft de verhouding van de vlottende activa en het kort vreemd vermogen weer. De norm is dat deze waarde minimaal 1,5 moet bedragen.

De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer van het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. Norm is dat deze groter of gelijk aan 25% moet zijn.

Het weerstandsvermogen geeft de verhouding aan van het eigen vermogen minus de materiële vaste activa in relatie tot de totaal e baten. Een percentage tussen de 5% en de 20% wordt gezien als voldoende buffer. Rentabiliteit is de verhouding tussen de winst of verlies en het vermogen waarmee deze winst of het verlies is behaald. Er is geen norm, maar een streefcijfer is 0%. In dat geval is er geen sprake van een overschot, ook niet van een tekort. Een meerjarig negatieve rentabiliteit is een ongewenste situatie

84332 Vereniging voor PCBO, onder de Naam
 Rehoboth te Frieschepalen en omgeving
 Type Balansprognose n.a.v. jaarverslag
 Begrotingsjaar 2020
 Realisatieperiode 13
 Laatste versiering data 31-03-2020

Balansprognose	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Activa						
immateriele vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
materiele vaste activa	€ 92.581	€ 88.207	€ 89.631	€ 80.544	€ 74.241	€ 69.273
financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste activa	€ 92.581	€ 88.207	€ 89.631	€ 80.544	€ 74.241	€ 69.273
voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
vorderingen	€ 37.118	€ 32.821	€ 32.058	€ 30.534	€ 30.608	€ 30.420
effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
liquide middelen	€ 455.035	€ 445.066	€ 438.542	€ 428.091	€ 399.335	€ 366.345
Totaal vlottende activa	€ 492.153	€ 477.887	€ 470.600	€ 458.625	€ 429.943	€ 396.765
Totaal Activa	€ 584.734	€ 566.094	€ 560.231	€ 539.169	€ 504.184	€ 466.038

Passiva						
algemene reserve	€ 242.895	€ 218.258	€ 203.952	€ 172.844	€ 127.610	€ 79.219
bestemmingsreserve publiek	€ 164.337	€ 164.337	€ 164.337	€ 164.337	€ 164.337	€ 164.337
bestemmingsreserve privaat	€ 81.589	€ 81.589	€ 81.589	€ 81.589	€ 81.589	€ 81.589
overige reserves en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal eigen vermogen	€ 488.821	€ 464.184	€ 449.878	€ 418.770	€ 373.536	€ 325.145
voorzieningen	€ 51.385	€ 61.385	€ 71.385	€ 81.385	€ 91.385	€ 101.385
langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
kortlopende schulden	€ 44.528	€ 40.525	€ 38.968	€ 39.014	€ 39.263	€ 39.508
Totaal overige passiva	€ 95.913	€ 101.910	€ 110.353	€ 120.399	€ 130.648	€ 140.893
Totaal Passiva	€ 584.734	€ 566.094	€ 560.231	€ 539.169	€ 504.184	€ 466.038

Staat van Baten en Lasten	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Baten						
Rijksbijdrage	€ 526.844	€ 498.163	€ 487.881	€ 473.166	€ 462.000	€ 461.701
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 3.530	€ 4.333	€ 2.667	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
College- cursus en/of examengelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 66.407	€ 5.200	€ 3.700	€ 3.700	€ 3.700	€ 3.700
Totaal Baten	€ 596.781	€ 507.696	€ 494.248	€ 477.866	€ 466.700	€ 466.401
Lasten						
Personeelslasten	€ 435.329	€ 378.033	€ 375.653	€ 376.563	€ 379.806	€ 382.999
Afschrijvingen	€ 12.343	€ 12.874	€ 13.076	€ 12.587	€ 12.803	€ 12.468
Huisvestingslasten	€ 37.329	€ 37.500	€ 37.500	€ 37.500	€ 37.500	€ 37.500
Overige lasten	€ 93.673	€ 103.950	€ 82.350	€ 82.350	€ 81.850	€ 81.850
Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Lasten	€ 578.674	€ 532.357	€ 508.579	€ 509.000	€ 511.959	€ 514.817
Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering	€ 18.107	€ 24.661	€ 14.331	€ 31.134	€ 45.259	€ 48.416
Saldo Financiële bedrijfsvoering	€ 10	€ 25	€ 25	€ 25	€ 25	€ 25
Totaal resultaat	€ 18.117	€ 24.636	€ 14.306	€ 31.109	€ 45.234	€ 48.391

Kasroom	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kasroom uit operationele acti						
Kasroom uit bedrijfsoperaties						
- Resultaat voor financiële baten en lasten	-€	24.662	-€	14.331	-€	45.259
- Aanpassingen voor						
-- afschrijvingen	€	12.874	€	13.076	€	12.803
-- mutaties voorzieningen	€	10.000	€	10.000	€	10.000
-- overige mutaties EV	€	-	€	-	€	-
- Veranderingen in vlottende middelen						
-- vorderingen	€	4.297	€	763	€	1524
-- kortlopende schulden	-€	4.003	-€	1.557	€	46
Ontvangen interest	€	25	€	25	€	25
Betaalde interest	€	-	€	-	€	-
Buitengewoon resultaat	€	-	€	-	€	-
Totaal Kasroom uit operationele activiteiten	-€	1.469	€	7.976	-€	6.951
Kasroom uit investeringsactivi						
(Des)investeringen immateriële vaste activa	€	-	€	-	€	-
(Des)investeringen materiële vaste activa	-€	8.500	-€	14.500	-€	3.500
(Des)investeringen financiële vaste activa	€	-	€	-	€	-
Totaal Kasroom uit investeringsactiviteiten	-€	8.500	-€	14.500	-€	3.500
Kasroom uit financieringsacti						
Mutatie langlopende schulden	€	-	€	-	€	-
Totaal Kasroom uit financieringsactiviteiten	€	-	€	-	€	-
Mutatie liquide middelen						
Beginstand liquide middelen	€	455.035	€	445.066	€	438.542
Mutaties liquide middelen	-€	9.969	-€	6.524	-€	10.451
Eindstand liquide middelen	€	445.066	€	438.542	€	428.091

Kengetallen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen	63	57	50	48	46	50
Personeel primair proces (fte)	5,47	4,69	4,64	4,64	4,64	5,00
Financiële kengetallen						
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	83,60%	82,00%	80,30%	77,67%	74,09%	69,77%
Solvabiliteit 2 (incl. voorzieningen)	92,38%	92,84%	93,04%	92,76%	92,21%	91,52%
Liquiditeit: Current Ratio	11,05	11,79	12,08	11,76	10,95	10,04
Liquiditeit: Cash Ratio	10,22	10,98	11,25	10,97	10,17	9,27
Rentabiliteit	3,04%	-4,85%	-2,89%	-6,51%	-9,69%	-10,38%
Weerstandsvermogen Ministerie	81,91%	91,43%	91,02%	87,63%	80,04%	69,71%
Weerstandsvermogen Ministerie exclusief privaat vermogen	68,24%	75,36%	74,52%	70,56%	62,56%	52,22%
Weerstandsvermogen exclusief de Materiele Vaste Activa	66,40%	74,06%	72,89%	70,78%	64,13%	54,86%

De kengetallen die iets zeggen over de financiële positie van de vereniging zijn: liquiditeit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen.

De liquiditeitsratio geeft de verhouding van de vlottende activa en het kort vreemd vermogen weer. De norm is dat deze waarde minimaal 1,5 moet bedragen.

De solvabiliteitsratio geeft de verhouding van het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. Norm is dat deze groter of gelijk aan 25% moet zijn.

Het weerstandsvermogen geeft de verhouding aan van het eigen vermogen minus de materiële vaste activa in relatie tot de totale baten. Een percentage tussen de 5% en de 20% wordt gezien als voldoende buffer.

Rentabiliteit is de verhouding tussen de winst of verlies en het vermogen waarmee deze winst of het verlies is behaald.

Er is geen norm, maar een streefcijfer is 0%. In dat geval is er geen sprake van een overschot, ook niet van een tekort.

Een meerjarig negatieve rentabiliteit is een ongewenste situatie

Bestuur 96864 Vereniging voor Protestants-Christelijk Basisonde
Type Balansprognose n.a.v. jaarverslag
Begrotingsjaar 2020
Realisatieperiode 13
Laatste verversing data 21-04-2020

Balansprognose	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Activa						
immateriele vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
materiele vaste activa	€ 129.471	€ 130.203	€ 115.414	€ 111.393	€ 111.502	€ 99.407
financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste activa	€ 129.471	€ 130.203	€ 115.414	€ 111.393	€ 111.502	€ 99.407
voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
vorderingen	€ 36.923	€ 37.085	€ 38.664	€ 38.776	€ 38.649	€ 38.189
effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
liquide middelen	€ 794.205	€ 749.649	€ 746.334	€ 750.370	€ 725.255	€ 724.967
Totaal vlottende activa	€ 831.128	€ 786.734	€ 784.998	€ 789.146	€ 763.904	€ 763.156
Totaal Activa	€ 960.599	€ 916.937	€ 900.412	€ 900.539	€ 875.406	€ 862.563
Passiva						
algemene reserve	€ 335.621	€ 285.461	€ 266.990	€ 255.833	€ 243.551	€ 224.574
bestemmingsreserve publiek	€ 299.874	€ 299.874	€ 299.874	€ 299.874	€ 299.874	€ 299.874
bestemmingsreserve privaat	€ 224.932	€ 224.932	€ 224.932	€ 224.932	€ 224.932	€ 224.932
overige reserves en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal eigen vermogen	€ 860.427	€ 810.267	€ 791.796	€ 780.639	€ 768.357	€ 749.380
voorzieningen	€ 48.604	€ 48.059	€ 51.570	€ 62.570	€ 49.771	€ 55.584
langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
kortlopende schulden	€ 51.568	€ 58.611	€ 57.046	€ 57.330	€ 57.278	€ 57.599
Totaal overige passiva	€ 100.172	€ 106.670	€ 108.616	€ 119.900	€ 107.049	€ 113.183
Totaal Passiva	€ 960.599	€ 916.937	€ 900.412	€ 900.539	€ 875.406	€ 862.563

Staat van Baten en Lasten	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Baten						
Rijksbijdrage	€ 573.499	€ 570.400	€ 591.855	€ 604.627	€ 604.108	€ 601.067
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 5.339	€ 4.000	€ 2.667	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
College- cursus en/of examengelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 16.033	€ 6.400	€ 6.400	€ 6.400	€ 6.400	€ 6.400
Totaal Baten	€ 594.871	€ 580.800	€ 600.922	€ 612.027	€ 611.508	€ 608.467
Lasten						
Personeelslasten	€ 424.847	€ 492.092	€ 501.371	€ 506.679	€ 509.261	€ 512.644
Afschrijvingen	€ 17.274	€ 18.284	€ 17.289	€ 15.771	€ 14.723	€ 14.095
Huisvestingslasten	€ 26.259	€ 28.010	€ 28.158	€ 28.158	€ 27.232	€ 28.130
Overige lasten	€ 85.686	€ 92.625	€ 72.625	€ 72.625	€ 72.625	€ 72.625
Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Lasten	€ 554.066	€ 631.011	€ 619.443	€ 623.233	€ 623.841	€ 627.494
Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering	€ 40.805	-€ 50.211	-€ 18.521	-€ 11.206	-€ 12.333	-€ 19.027
Saldo Financiële bedrijfsvoering	€ 48	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
Totaal resultaat	€ 40.853	-€ 50.161	-€ 18.471	-€ 11.156	-€ 12.283	-€ 18.977

Kasroom	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kasroom uit operationeel						
Kasroom uit bedrijfsoperaties						
- Resultaat voor financiële baten en lasten		-€ 50.210	-€ 18.521	-€ 11.207	-€ 12.332	-€ 19.027
- Aanpassingen voor						
-- afschrijvingen	€ 18.284	€ 17.289	€ 15.771	€ 14.723	€ 14.095	€ 14.095
-- mutaties voorzieningen	-€ 545	€ 3.511	€ 11.000	-€ 12.799	€ 5.813	€ 5.813
-- overige mutaties EV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Veranderingen in vlottende middelen						
-- vorderingen	-€ 162	-€ 1.579	-€ 112	€ 127	€ 460	€ 460
-- kortlopende schulden	€ 7.043	-€ 1.565	€ 284	-€ 52	€ 321	€ 321
Ontvangen interest	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
Betaalde interest	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Buitengewoon resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasroom uit operationele activiteiten	-€ 25.540	-€ 815	€ 15.786	-€ 10.283	€ 1.712	€ 1.712
Kasroom uit investerings						
(Des)investeringen immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
(Des)investeringen materiële vaste activa	-€ 19.016	-€ 2.500	-€ 11.750	-€ 14.832	-€ 2.000	€ 2.000
(Des)investeringen financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasroom uit investeringsactiviteiten	-€ 19.016	-€ 2.500	-€ 11.750	-€ 14.832	-€ 2.000	€ 2.000
Kasroom uit financiering						
Mutatie langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen						
Beginstand liquide middelen	€ 794.205	€ 749.649	€ 746.334	€ 750.370	€ 725.255	€ 724.967
Mutaties liquide middelen	-€ 44.556	-€ 3.315	€ 4.036	-€ 25.115	-€ 288	€ 288
Eindstand liquide middelen	€ 749.649	€ 746.334	€ 750.370	€ 725.255	€ 724.967	€ 724.967

Kengetallen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen	78	82	80	79	79	79
Bestuur / Management (fte)	0,40	0,43	0,43	0,43	0,43	0,00
Personeel primair proces (fte)	4,26	5,14	5,20	5,20	5,20	5,00
Ondersteunend Personeel (fte)	1,77	1,57	1,57	1,57	1,57	2,00

Financiële kengetallen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	89,57%	88,37%	87,94%	86,69%	87,77%	86,88%
Solvabiliteit 2 (incl. voorzieningen)	94,63%	93,61%	93,66%	93,63%	93,46%	93,32%
Liquiditeit: Current Ratio	16,12	13,42	13,76	13,77	13,34	13,25
Liquiditeit: Cash Ratio	15,40	12,79	13,08	13,09	12,66	12,59
Rentabiliteit	6,87%	-8,64%	-3,07%	-1,82%	-2,01%	-3,12%
Weerstandsvermogen Ministerie	144,64%	139,51%	131,76%	127,55%	125,65%	123,16%
Weerstandsvermogen Ministerie exclusief privaat vermogen	106,83%	100,78%	94,33%	90,80%	88,87%	86,19%
Weerstandsvermogen exclusief de Materiele Vaste Activa	122,88%	117,09%	112,56%	109,35%	107,42%	106,82%

De kengetallen die iets zeggen over de financiële positie van de vereniging zijn: liquiditeit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen.

De liquiditeitsratio geeft de verhouding van de vlottende activa en het kort vreemd vermogen weer. De norm is dat deze waardeminimaal 1,5 moet bedragen.

De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer van het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. Norm is dat dezegroter of gelijk aan 25% moet zijn.

Het weerstandsvermogen geeft de verhouding aan van het eigen vermogen minus de materiële vaste activa in relatie tot de totab baten. Een percentage tussen de 5% en de 20% wordt gezien als voldoende buffer.

Rentabiliteit is de verhouding tussen de winst of verlies en het vermogen waarmee deze winst of het verlies is behaald.

Er is geen norm, maar een streefcijfer is 0%. In dat geval is er geen sprake van een overschot, ook niet van een tekort.

Een meerjarig negatieve rentabiliteit is een ongewenste situatie

Bestuur 15000 Christelijke Scholen Opsterland
 Type Balansprognose n.a.v. jaarverslag
 Begrotingsjaar 2020
 Realisatieperiode 13
 Laatste verversing data 30-03-2020

Balansprognose	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Activa						
immateriele vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
materiele vaste activa	€ 6.219	€ 5.510	€ 4.801	€ 4.092	€ 3.383	€ 2.674
financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste activa	€ 6.219	€ 5.510	€ 4.801	€ 4.092	€ 3.383	€ 2.674
voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
vorderingen	€ 157.426	€ 116.086	€ 116.086	€ 116.086	€ 116.086	€ 116.086
effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
liquide middelen	€ 178.555	€ 128.620	€ 100.880	€ 75.288	€ 47.751	€ 18.771
Totaal vlottende activa	€ 335.981	€ 244.706	€ 216.966	€ 191.374	€ 163.837	€ 134.857
Totaal Activa	€ 342.200	€ 250.216	€ 221.767	€ 195.466	€ 167.220	€ 137.531
Passiva						
algemene reserve	€ 163.374	€ 128.547	€ 104.306	€ 77.815	€ 49.407	€ 19.603
bestemmingsreserve publiek	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
bestemmingsreserve privaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
overige reserves en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal eigen vermogen	€ 163.374	€ 128.547	€ 104.306	€ 77.815	€ 49.407	€ 19.603
voorzieningen	€ 5.472	€ 5.472	€ 5.472	€ 5.472	€ 5.472	€ 5.472
langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
kortlopende schulden	€ 173.354	€ 116.197	€ 111.989	€ 112.179	€ 112.341	€ 112.456
Totaal overige passiva	€ 178.826	€ 121.669	€ 117.461	€ 117.651	€ 117.813	€ 117.928
Totaal Passiva	€ 342.200	€ 250.216	€ 221.767	€ 195.466	€ 167.220	€ 137.531

Staat van Baten en Lasten	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Baten						
Rijksbijdrage	€ 90.589	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 213.491	€ 238.500	€ 238.500	€ 238.500	€ 238.500	€ 238.500
College- cursus en/of examengelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 333.969	€ 157.000	€ 157.000	€ 157.000	€ 157.000	€ 157.000
Totaal Baten	€ 638.049	€ 470.500	€ 470.500	€ 470.500	€ 470.500	€ 470.500
Lasten						
Personeelslasten	€ 303.694	€ 230.593	€ 232.756	€ 235.006	€ 236.924	€ 238.320
Afschrijvingen	€ 387	€ 709	€ 709	€ 709	€ 709	€ 709
Huisvestingslasten	€ 4.090	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Overige lasten	€ 356.682	€ 271.050	€ 258.300	€ 258.300	€ 258.300	€ 258.300
Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Lasten	€ 664.853	€ 505.352	€ 494.765	€ 497.015	€ 498.933	€ 500.329
Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering	- € 26.804	- € 34.852	- € 24.265	- € 26.515	- € 28.433	- € 29.829
Saldo Financiële bedrijfsvoering	€ 3	€ 25	€ 25	€ 25	€ 25	€ 25
Totaal resultaat	- € 26.801	- € 34.827	- € 24.240	- € 26.490	- € 28.408	- € 29.804

Kasroom	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kasroom uit operationele :						
Kasroom uit bedrijfsoperaties						
- Resultaat voor financiële baten en lasten	- €	34.852	- €	24.266	- €	26.516
- Aanpassingen voor						
-- afschrijvingen	€	709	€	709	€	709
-- mutaties voorzieningen	€	-	€	-	€	-
-- overige mutaties EV	€	-	€	-	€	-
- Veranderingen in vlottende middelen						
-- vorderingen	€	41.340	€	-	€	-
-- kortlopende schulden	- €	57.157	- €	4.208	€	162
Ontvangen interest	€	25	€	25	€	25
Betaalde interest	€	-	€	-	€	-
Buitengewoon resultaat	€	-	€	-	€	-
Totaal Kasroom uit operationele activiteiten	- €	49.935	- €	27.740	- €	27.537
Kasroom uit investeringsac						
(Des)investerings immateriële vaste activa	€	-	€	-	€	-
(Des)investerings materiële vaste activa	€	-	€	-	€	-
(Des)investerings financiële vaste activa	€	-	€	-	€	-
Totaal Kasroom uit investeringsactiviteiten	€	-	€	-	€	-
Kasroom uit financieringsa						
Mutatie langlopende schulden	€	-	€	-	€	-
Totaal Kasroom uit financieringsactiviteiten	€	-	€	-	€	-
Mutatie liquide middelen						
Beginstand liquide middelen	€	178.555	€	128.620	€	100.880
Mutaties liquide middelen	- €	49.935	- €	27.740	- €	25.592
Eindstand liquide middelen	€	128.620	€	100.880	€	75.288

Kengetallen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bestuur / Management (fte)	0,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personeel primair proces (fte)	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ondersteunend Personeel (fte)	0,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiële kengetallen						
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	47,74%	51,37%	47,03%	39,81%	29,55%	14,25%
Solvabiliteit 2 (incl. voorzieningen)	49,34%	53,56%	49,50%	42,61%	32,82%	18,23%
Liquiditeit: Current Ratio	1,94	2,11	1,94	1,71	1,46	1,20
Liquiditeit: Cash Ratio	1,03	1,11	0,90	0,67	0,43	0,17
Rentabiliteit	-4,20%	-7,40%	-5,15%	-5,63%	-6,04%	-6,33%
Weerstandsvermogen Ministerie	25,61%	27,32%	22,17%	16,54%	10,50%	4,17%
Weerstandsvermogen Ministerie exclusief privaat vermogen	25,61%	27,32%	22,17%	16,54%	10,50%	4,17%
Weerstandsvermogen exclusief de Materiele Vaste Activa	24,63%	26,15%	21,15%	15,67%	9,78%	3,60%

De kengetallen die iets zeggen over de financiële positie van de vereniging zijn: liquiditeit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen.

De liquiditeitsratio geeft de verhouding van de vlottende activa en het kort vreemd vermogen weer. De norm is dat deze waarden minimaal 1,5 moet bedragen.

De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer van het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. Norm is dat dezegroter of gelijk aan 25% moet zijn.

Het weerstandsvermogen geeft de verhouding aan van het eigen vermogen minus de materiële vaste activa in relatie tot de totale baten. Een percentage tussen de 5% en de 20% wordt gezien als voldoende buffer.

Rentabiliteit is de verhouding tussen de winst of verlies en het vermogen waarmee deze winst of het verlies is behaald. Er is geen norm, maar een streefcijfer is 0%. In dat geval is er geen sprake van een overschot, ook niet van een tekort.

Een meerjarig negatieve rentabiliteit is een ongewenste situatie

Bestuur/school		30051 Betrouwen 2019	38144 Librije 2019	50104 Opdracht 2019	84332 Rehoboth 2019	96864 Arke 2019	15000 VCSO 2019	totalen 2019
Activa	immateriele vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 0,00
	materiele vaste activa	€ 72.603	€ 363.842	€ 533.579	€ 92.581	€ 129.471	€ 6.219	€ 1.198.295,00
	financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 0,00
	Totaal vaste activa	€ 72.603	€ 363.842	€ 533.579	€ 92.581	€ 129.471	€ 6.219	€ 1.198.295,00
	voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 0,00
	vorderingen	€ 26.200	€ 78.422	€ 112.428	€ 37.118	€ 36.923	€ 157.426	€ 448.517,00
	effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 0,00
	liquide middelen	€ 791.862	€ 527.239	€ 1.126.336	€ 455.035	€ 794.205	€ 178.555	€ 3.873.232,00
	Totaal vlottende activa	€ 818.062	€ 605.661	€ 1.238.764	€ 492.153	€ 831.128	€ 335.981	€ 4.321.749,00
	Totaal Activa	€ 890.665	€ 969.503	€ 1.772.343	€ 584.734	€ 960.599	€ 342.200	€ 5.520.044,00
Passiva								€ 0,00
	algemene reserve	€ 409.148	€ 481.445	€ 803.011	€ 242.895	€ 335.621	€ 163.374	€ 2.435.494,00
	bestemmingsreserve publiek	€ 149.430	€ 236.069	€ 464.184	€ 164.337	€ 299.874	€ -	€ 1.313.894,00
	bestemmingsreserve privaat	€ 159.370	€ 27.108	€ 255.191	€ 81.589	€ 224.932	€ -	€ 748.190,00
	overige reserves en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 0,00
	Totaal eigen vermogen	€ 717.948	€ 744.622	€ 1.522.386	€ 488.821	€ 860.427	€ 163.374	€ 4.497.578,00
	voorzieningen	€ 117.360	€ 102.206	€ 63.435	€ 51.385	€ 48.604	€ 5.472	€ 388.462,00
	langlopende schulden	€ -	€ -	€ 46.000	€ -	€ -	€ -	€ 46.000,00
	kortlopende schulden	€ 55.357	€ 122.675	€ 140.522	€ 44.528	€ 51.568	€ 173.354	€ 588.004,00
	Totaal overige passiva	€ 172.717	€ 224.881	€ 249.957	€ 95.913	€ 100.172	€ 178.826	€ 1.022.466,00
	Totaal Passiva	€ 890.665	€ 969.503	€ 1.772.343	€ 584.734	€ 960.599	€ 342.200	€ 5.520.044,00
Baten:								
	Rijksbijdrage	€ 692.031	€ 1.525.255	€ 1.708.140	€ 526.844	€ 573.499	€ 90.589	€ 5.116.358,00
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 3.333	€ 11.321	€ 6.103	€ 3.530	€ 5.339	€ 213.491	€ 243.117,00
	Overige baten	€ 2.843	€ 34.544	€ 26.941	€ 66.407	€ 16.033	€ 333.969	€ 480.737,00
	Totaal Baten	€ 698.207	€ 1.571.120	€ 1.741.184	€ 596.781	€ 594.871	€ 638.049	€ 5.840.212,00
Lasten	Personeelslasten	€ 475.752	€ 1.200.585	€ 1.346.071	€ 435.329	€ 424.847	€ 303.694	€ 4.186.278,00
	Afschrijvingen	€ 16.978	€ 60.596	€ 58.108	€ 12.343	€ 17.274	€ 387	€ 165.686,00
	Huisvestingslasten	€ 48.711	€ 107.755	€ 55.024	€ 37.329	€ 26.259	€ 4.090	€ 279.168,00
	Overige lasten	€ 67.326	€ 160.360	€ 175.663	€ 93.673	€ 85.686	€ 356.682	€ 939.390,00
	Totaal Lasten	€ 608.767	€ 1.529.296	€ 1.634.866	€ 578.674	€ 554.066	€ 664.853	€ 5.570.522,00
	Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering	€ 89.440	€ 41.824	€ 106.318	€ 18.107	€ 40.805	- € 26.804	€ 269.690,00
	Saldo Financiële bedrijfsvoering	€ 45	€ 234	€ 78	€ 10	€ 48	€ 3	€ 418,00
	Totaal resultaat	€ 89.485	€ 42.058	€ 106.396	€ 18.117	€ 40.853	- € 26.801	€ 270.108,00

totalen	2019
Liquideïteit:	10,86
Rentabiliteit:	7%
Solvabiliteit:	82,80%
Weerstandsverv	72%

De kengetallen die iets zeggen over de financiële positie van de vereniging zijn: liquiditeit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen.

De liquiditeitsratio geeft de verhouding van de vlottende activa en het kort vreemd vermogen weer. De norm is dat deze waarde minimaal 1,5 moet bedragen.

De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer van het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. Norm is dat deze groter of gelijk aan 25% moet zijn.

Het weerstandsvermogen geeft de verhouding aan van het eigen vermogen minus de materiële vaste activa in relatie tot de totale baten. Een percentage tussen de 5% en de 20% wordt gezien als voldoende buffer. Rentabiliteit is de verhouding tussen de winst of verlies en het vermogen waarmee deze winst of het verlies is behaald. Er is geen norm, maar een streefcijfer is 0%. In dat geval is er geen sprake van een overschot, ook niet van een tekort. Een meerjarig negatieve rentabiliteit is een ongewenste situatie