

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 2015		31 december 2014	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	385.729	28,8	386.263	31,6
Vorderingen	126.894	9,5	146.622	12,0
Liquide middelen	826.214	61,7	687.577	56,3
	<u>1.338.837</u>	<u>100,0</u>	<u>1.220.463</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	768.587	57,4	749.566	61,4
Voorzieningen	327.750	24,5	256.222	21,0
Kortlopende schulden	242.500	18,1	214.675	17,6
	<u>1.338.837</u>	<u>100,0</u>	<u>1.220.463</u>	<u>100,0</u>

RESULTAAT

Het resultaat over 2015 bedraagt €19.021 tegenover €15.909 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2015 €	Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	1.943.342	1.861.300	1.802.418
Overige overheidsbijdragen en subsidies	37.955	27.000	75.542
Overige baten	313.280	284.000	403.371
	<u>2.294.577</u>	<u>2.172.300</u>	<u>2.281.331</u>
Lasten			
Personele lasten	1.838.895	1.771.700	1.769.507
Afschrijvingen	58.855	53.800	56.086
Huisvestingslasten	190.877	176.200	198.015
Overige instellingslasten	192.300	173.200	248.857
	<u>2.280.927</u>	<u>2.174.900</u>	<u>2.272.465</u>
Saldo baten en lasten	<u>13.649</u>	<u>-2.600</u>	<u>8.865</u>
Financiële baten en lasten	5.372	4.600	7.044
Nettoresultaat	<u>19.021</u>	<u>2.000</u>	<u>15.909</u>

KENGETALLEN

	2015	2014
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,93	3,89
Quick ratio (<i>Vlottende activa- voorraden / kortlopende schulden</i>)	3,93	3,89
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	57,41	61,42
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	81,89	82,41
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	0,83	0,70
Weerstandsvermogen (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	19,70	20,16
Kapitalisatiefactor (<i>Totaal kapitaal (ex gebouwen) / totale baten (incl. fin.baten) * 100 %</i>)	54,87	49,84
Personele lasten / totale lasten (in %)	80,62	77,87
Materiële lasten / totale lasten (in %)	19,38	22,13

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 lasten.

Weerstandsvermogen

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.