

Jaarrekening 2012

Stichting Vrije Christelijke School Westerlee
Galgeweg 57
2671MT 's-Gravenzande

Inhoud

Opdracht	2
Financiële positie	3
Balans	5
V en W	7
Materiele activa	8
Vlottende activa	9
Kapitaal	10
Kortlopende schulden	11
Activastaat	12

Aan de directie van:

Stichting Vrije Christelijke School Westerlee
Galgeweg 57
2671MT 's-Gravenzande

Monster 1 oktober 2013

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening van de Stichting Vrije Christelijke School Westerlee te 's-Gravenzande samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de stichting.

Hoogachtend,

J. Suurmond

Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2012 en per 31 december 2011:

	<u>31 dec 2012</u>		<u>31 dec 2011</u>	
Activa				
Materiële vaste activa	1.497	0,8%	2.087	1,5%
Vorderingen en overlopende activa	11.393	6,5%	0	0,0%
Liquide middelen	163.566	92,7%	139.171	98,5%
	<u>176.456</u>	100,0%	<u>141.258</u>	100,0%
Passiva				
Kapitaal	-8.990	-5,1%	-43.671	-30,9%
Voorzieningen	180.000	102,0%	180.000	127,4%
Kortlopende schulden	5.446	3,1%	4.929	3,5%
	<u>176.456</u>	100,0%	<u>141.258</u>	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2012</u>	<u>31 dec 2011</u>	<u>verschil</u>
Vorderingen en overlopende activa	11.393	0	11.393
Liquide middelen	163.566	139.171	24.395
	<u>174.959</u>	<u>139.171</u>	<u>35.788</u>
Af: Kortlopende schulden	-5.446	-4.929	-517
Netto werkkapitaal	<u>169.513</u>	<u>134.242</u>	<u>35.271</u>

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	0,0	-0,2
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,1	-0,6

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

Quick ratio

(vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schuld 32,1 28,2

Current ratio

(vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden 32,1 28,2

Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het vreemd vermogen in de onderneming.

Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen 0,0 0,1

De rentabiliteit van het eigen vermogen bestaat uit een rentevergoeding voor het gebruik van het eigen vermogen en een vergoeding voor het nemen van risico's (ondernemersrisico). Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in rentabiliteit van het eigen vermogen in de onderneming.

Resultaat na belastingen / gemiddeld eigen vermogen

Balans per 31 december 2012

	<u>31 dec 2012</u>		<u>31 dec 2011</u>
ACTIVA			
Inventaris	1.497		2.087
Materiële vaste activa	1.497		2.087
Overige vorderingen	11.393		0
Vorderingen en overlopende activa	11.393		0
Rekening courant bank	31.601		24.888
Deposito	131.965		114.283
Liquide middelen	163.566		139.171
Activa	<u>176.456</u>		<u>141.258</u>

Balans per 31 december 2012

	<u>31 dec 2012</u>		<u>31 dec 2011</u>
PASSIVA			
Kapitaal	<u>-8.990</u>		<u>-43.671</u>
Kapitaal		-8.990	-43.671
Overige voorzieningen	<u>180.000</u>		<u>180.000</u>
Voorzieningen		180.000	180.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>5.446</u>		<u>4.929</u>
Kortlopende schulden		5.446	4.929
Passiva		<u>176.456</u>	<u>141.258</u>

Winst- en verliesrekening over 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Baten	327.570	149.368
Inkopen	<u>-18.012</u>	<u>-24.605</u>
Brutomarge	309.558	124.763
Totaal opbrengsten	309.558	124.763
Personeelskosten	216.794	164.821
Afschrijvingen	590	590
Huisvesting	32.815	32.018
Kantoorkosten	13.986	9.199
Algemene kosten	<u>13.266</u>	<u>13.689</u>
Totaal kosten	277.451	220.317
Bedrijfsresultaat	<u>32.107</u>	<u>-95.554</u>
Financiële baten & lasten	2.574	3.313
Resultaat	<u>34.681</u>	<u>-92.241</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2012

Materiële vaste activa

Inventaris

Een overzicht van de inventaris is onderstaand opgenomen:

	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
Aanschaffingen	2.975	2.975
Cum. afschrijving	-888	-888
Boekwaarde begin	<u>2.087</u>	<u>2.087</u>
(Des)investeringen	0	0
Afschrijvingen	-590	-590
Mutaties	<u>-590</u>	<u>-590</u>
Boekwaarde einde	<u><u>1.497</u></u>	<u><u>1.497</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2012

	<u>31 dec 2012</u>	<u>31 dec 2011</u>
Overige vorderingen		
Te ontvangen Windmills	11.393	0
	<u>11.393</u>	<u>0</u>
 <u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant bank		
Rekening-courant Rabobank	31.601	24.888
	<u>31.601</u>	<u>24.888</u>
 Deposito		
Deposito Rabobank	131.965	114.283
	<u>131.965</u>	<u>114.283</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2012

	<u>31 dec 2012</u>	<u>31 dec 2011</u>
<u>Kapitaal</u>		
Kapitaal		
Beginkapitaal	-43.671	48.570
Resultaat	<u>34.681</u>	<u>-92.241</u>
	-8.990	-43.671

Toelichting op de balans per 31 december 2012

	<u>31 dec 2012</u>	<u>31 dec 2011</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	5.446	4.929
	<u>5.446</u>	<u>4.929</u>

Activastaat 2012

Investering	Aanschaf datum	Aanschaf bedrag	Restwaarde	Boekwaarde per 1/1	Afschrijving percentage	Aantal maanden	Afschrijving boekjaar	Boekwaarde per 31/12
beveiligingsinstallatie	1-10-2009	2975	0	2087	25,0%	12	590	1497
TOTAAL							590	1.497