

Introductie Webmanager Financieel

Op het afgelopen AVS Congres heeft Dyade Webmanager Financieel geïntroduceerd. Webmanager Financieel is een sterk verbeterde rapportagetool voor klanten die gebruik maken van het Dyade rekeningschema en de daarbij behorende boekingsgangen. Door een verbeterde lay-out van de overzichten is de leesbaarheid sterk toegenomen. Hieronder ziet u voorbeelden van zogenaamde 'screenshots'. Op deze manier kunt u zien hoe de overzichten er op uw beeldscherm uit komen te zien. De diverse overzichten kunnen worden opgevraagd, bijvoorbeeld per softcloseperiode, boekjaar of schooljaar. Tevens bevatten de meeste overzichten een mogelijkheid om vanuit een hoog aggregatieniveau 'door te klikken' naar een lager niveau. De overzichten kunt u vervolgens in de meeste formats downloaden en eventueel verder bewerken. Dit artikel gaat over de overzichten die vaak door klanten worden gebruikt en geeft per overzicht een korte toelichting.

door Herman de Wild

De balans De balans is in feite niets anders dan een weergave van uw bezittingen en schulden op een bepaald moment. Het verschil vormt dan het eigen vermogen. De verhouding tussen uw eigen vermogen en het vreemde vermogen vormt een veel gebruikt financieel kengetal (solvabiliteit). Andere bekende kengetallen zijn de kengetallen van liquiditeit en rentabiliteit. Liquiditeit geeft informatie over het vermogen van de organisatie om op korte termijn aan de verplichtingen te voldoen. Voorbeelden zijn de rentabiliteit van het eigen vermogen (REV), de rentabiliteit van het vreemde vermogen (RVV) en de rentabiliteit van het totale vermogen (RTV). Voor het onderwijs is het in de bedrijfskunde veel gehanteerde begrip

The screenshot shows the Dyade Webmanager interface. At the top, there is a navigation bar with 'Reports > Geparameteerd > Balans'. Below this, there are filters for 'bedrijf: 12345/AVS', 'van jaar: 2006', 't/m jaar: 2007', 'van periode: 1', and 't/m periode: 12'. A 'bekijk rapport' button is visible. The main content area displays the title 'Balans per 31 december 2007' and 'Op bedrijfsniveau'. Below this, there is a table with columns for 'Activa', '31-12-2007', and '31-12-2006'. The table lists various asset categories and their values for both years.

Activa	31-12-2007	31-12-2006
Vaste activa		
Vaste activa		
1.2 Materiele vaste activa		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	11.771,90	11.771,90
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.050.839,80	1.023.856,16
1.2.3 Leermiddelen	799.721,21	767.054,57
1.3 Financiële vaste activa		
1.3.5 Effecten	681.158,24	681.158,24
	2.543.491,15	2.483.840,87
Viottende activa		

Budgetvergelijkingsoverzicht van januari 2006 t/m december 2007
Op bedrijfsniveau per financieringsbron

Bedrijf: T001 - 12345/AVS

Selectie: T001 - 1 - 2006 - 12 - 2007
Data-extractie: 2-4-2008
Versie: PA.2.0

Reguliere Exploitatie	Werkelijk van 01-2006 t/m 12-2007	Budget van 01-2006 t/m 12-2007	Werkelijk tov Budget	%	Werkelijk van 01-2005 t/m 12-2006
Personele Exploitatie					
⊞ (norm.) rijksbijdrage OC&W	2.628.700,48	50.000,00	2.578.700,48	5257 %	13.658.567,90
⊞ Overige	3.974,76	0,00	3.974,76		146.976,86
Totaal Baten	2.632.675,24	50.000,00	2.582.675,24	5265 %	13.805.544,76
⊞ OP	2.350.572,10	0,00	2.350.572,10		13.824.332,00
⊞ Directie	276.296,98	50.000,00	226.296,98	563 %	274.832,47
⊞ OOP	27.225,87	0,00	27.225,87		23.166,37
⊞ Uitkeringen	-134.941,56	0,00	-134.941,56		-723.365,39
⊞ Overige personele lasten	53.991,30	0,00	53.991,30		331.509,20
Totaal Lasten	2.573.144,69	50.000,00	2.523.144,69	5146 %	13.730.484,65
Totaal Personele Exploitatie	59.530,55	0,00	59.530,55	5206 %	75.060,11
Materiele Exploitatie					

'hefboomeffect' nog relatief onbekend. Ook het Cf is op dit punt beperkt in de informatie. Toch is het hefboomeffect een interessant fenomeen. Door een hoge RWV ontstaat ook een hoge RTV met een daardoor positief effect op de REV. Door het aantrekken van vreemd vermogen kan dus een hefboomeffect ontstaan richting het eigen vermogen.

We merken nogal eens dat klanten het lastig vinden aan te geven of een rekening nu ten laste van de exploitatie moet komen óf dat het desbetreffende artikel (investering) moet worden opgenomen (geactiveerd) op de balans. In het laatste geval moet op dit artikel ook worden afgeschreven. Stelregel is dat in principe álles wat binnen één jaar is verbruikt ten laste van de exploitatie moet komen. Als stelregel kunt u ook een aanschafprijs van € 500,- aanhouden. Alle aankopen onder de € 500,- worden dan als kosten ten laste van de exploitatie gebracht. Bedragen boven de € 500,- worden geactiveerd in de balans en derhalve jaarlijks op afgeschreven.

Budgetvergelijkingsoverzicht Dit overzicht is populair bij klanten van Dyade. Het overzicht geeft inzicht in het jaarbudget en de 'uitputting' daarvan. Vele klanten gebruiken het overzicht om te sturen op een juiste aanwending, kwalitatief en kwantitatief, van de beschikbare budgetten. Schoolorganisaties controleren op basis van dit overzicht eveneens of de uitgaven centraal (bovenschools) en decentraal (school) conform de beschikbare budgetten besteed zijn. Voor een juiste weergave van het overzicht is het belangrijk dat de administratie volledig is bijgewerkt. Een factuur die, om wat voor logische redenen dan ook, binnen uw organisatie enige tijd aan het circuleren is, komt dus niet voor op het budgetvergelijkingsoverzicht. Het volledig bij zijn van de administratie is dus belangrijk. Dyade beseft dat dit ook geldt voor haar dienstverlening. Vandaar ook dat wij graag afspraken willen maken over de snelheid van factuurverwerking, bankverwerking en overige relevante zaken met klanten.

>>

Dyade > U het onderwijs, wij de zakelijke zorg!

Home • Help • Mededelingen • Contact

CERTIKED - ISO 9001:2000

Reports > Geparameteriseerd > Exploitatierkening Bedrijf

bedrijf: 12345/AVS
 van jaar: 2006
 t/m jaar: 2007
 van periode: 1
 t/m periode: 12

Exploitatierkening van januari 2006 t/m december 2007
 Op bedrijfsniveau
 Bedrijf: T001 - 12345/AVS
 Selectie: T001 - 1 - 2006 - 12 - 2007
 Data-extractie: 02-04-2008
 Versie: PA.2.0

	Werkelijk van 1-1-2006 t/m 31-12-2007	Budget van 1-1-2006 t/m 31-12-2007	Werkelijk van 1-1-2005 t/m 31-12-2006
Baten			
3.1 Rijksbijdrage OC&W	3.167.795,69	70.000,00	16.172.747,16
3.2 Overige overheidsbijdragen	0,00	0,00	199.310,94
3.5 Overige baten	12.942,16	0,00	227.502,26
Totaal Baten	3.180.737,85	70.000,00	16.599.560,36
Lasten			
4.1 Personele Lasten	2.611.842,02	50.000,00	14.018.215,56
4.2 Afschrijvingen	87.337,25	0,00	439.470,96
4.3 Huisvestingslasten	142.991,49	0,00	898.117,12
4.4 Overige materiële lasten	122.978,98	0,00	842.814,03
4.5 Leermiddelen	126.601,35	20.000,00	435.025,41
Totaal Lasten	3.091.751,09	70.000,00	16.433.643,08

>> **Exploitatierkening** De exploitatierkening is een weergave van de baten en lasten gedurende een bepaalde periode en geeft informatie van de gerealiseerde baten en lasten ten opzichte van de begroting. De exploitatierkening laat de uitgaven zien die niet worden geactiveerd op de balans. Op deze uitgaven wordt dan ook niet afgeschreven. Dit overzicht heeft diverse detailniveau's. U heeft bijvoor-

beeld inzicht op bestuursniveau en schoolniveau. Tevens kunt u zien wat uitgaven zijn aan bijvoorbeeld, papier, toner, schoonmaakmiddelen, schriften etc. etc.

Dyade > U het onderwijs, wij de zakelijke zorg!

Home • Help • Mededelingen • Contact

CERTIKED - ISO 9001:2000

Reports > Geparameteriseerd > Specificaties_Voorzieningen

bedrijf: 12345/AVS
 van jaar: 2006
 t/m jaar: 2007
 van periode: 1
 t/m periode: 12

Stand en verloop voorzieningen van januari 2006 t/m december 2007
 Op bedrijfsniveau
 Bedrijf: T001 - 12345/AVS
 Selectie: T001 - 1 - 2006 - 12 - 2007
 Data-extractie: 02-04-2008
 Versie: PA.2.0

	Stand per 31-12-2006	Dotaties van 01-2006 t/m 12-2007	Bestedingen van 01-2006 t/m 12-2007	Stand per 31-12-2007
2.4 Voorzieningen				
2.4.1 Onderhoudsvoorziening	672.322,51	5.000,00	14.896,24	668.841,09
2.4.3 Overige voorzieningen	151.873,67	0,00	10.581,37	151.873,67
	824.196,18	5.000,00	25.477,61	820.714,75

Stand liquide middelen per 31 december 2007
Op bedrijfsniveau
Bedrijf: T001 - 12345/AVS

	31-12-2007	31-12-2006
1.7 Liquide middelen		
Banken	4.200.557,14	4.147.122,94
Kasmiddelen	472,75	472,75
Deposito's	14,55	14,55
	4.201.044,44	4.147.610,24

Stand en verloop van de voorzieningen

Een voorziening is vreemd vermogen. De twee in het onderwijs belangrijkste voorzieningen zijn de BAPO voorziening en de voorziening onderhoud gebouwen. U kunt bijvoorbeeld ook een voorziening treffen voor een arbeidsconflict met een docent. Wellicht moet u conform de kantonrechtersformule een 'afkoopsom' betalen. Daar moet u een voorziening voor treffen. Een ander voorbeeld van een voorziening is de claim van een andere organisatie op uw schoolorganisatie, om wat voor reden dan ook. Ook al is het onduidelijk hoe terecht een dergelijke claim is, toch dient een voorziening te worden getroffen. Dit zijn voorbeelden van voorzieningen die terugkomen in het overzicht 'Stand en verloop voorzieningen'!

Liquide middelen Dit overzicht geeft de stand, de waarde van de liquide middelen van uw organisatie aan. Veel voorkomende liquide middelen zijn, banktegoeden, (kleine) kas en deposito's. Dit overzicht kan voor u de basis vormen van een liquiditeitsbegroting. Een liquiditeitsbegroting is in feite niets anders dan een overzicht van de (toekomstige) inkomsten en uitgaven. De liquiditeitsbegroting zorgt er voor dat het voor uw onderwijsorganisatie mogelijk blijft schulden op korte termijn te betalen. Een goede liquiditeitsbegroting garandeert tevens dat er voldoende geld beschikbaar is om salarissen van docenten uit te betalen. ●