

Bijlage HAVO
2008

tijdvak 1

management & organisatie

Informatieboekje

Enige gegevens over Goudvis.

Wij zijn voornamelijk werkzaam in de non-profit sector. Tot onze doelgroep rekenen we organisaties als scholen en bejaardentehuizen. In onze marketingstrategie houden we rekening met de wensen van de verschillende soorten groepen organisaties. Voor onze werkzaamheden is het van belang om over een uitgebreid netwerk te beschikken. Een goede naamsbekendheid is noodzakelijk.

Onze diensten hebben een hoge kwaliteit. We krijgen opdrachten voor het oplossen van problemen of het opzetten van projecten. Onze naam is niet alleen een woordspeling en ons logo niet alleen een leuk plaatje. De klanten moeten ook daadwerkelijk het gevoel hebben dat ze, door met ons zaken te doen, een gouden vis aan de haak hebben geslagen.



Toekomst:

Vanaf 2009 gaat de overheid over tot een nieuwe vorm van financiering. Organisaties als scholen of bejaardentehuizen krijgen jaarlijks een bepaald vastgesteld bedrag van de overheid en ze mogen zelf uitmaken waaraan ze dat geld uitgeven. Het aantal regels met betrekking tot de besteding van dit bedrag is zeer beperkt.

De toegenomen vrijheid betekent ook een zwaardere verantwoordelijkheid voor het management. Aangezien onze specialiteit managementondersteuning is, verwachten wij voor Goudvis de komende jaren een aanzienlijke uitbreiding van de werkzaamheden.

Informatiebron 2

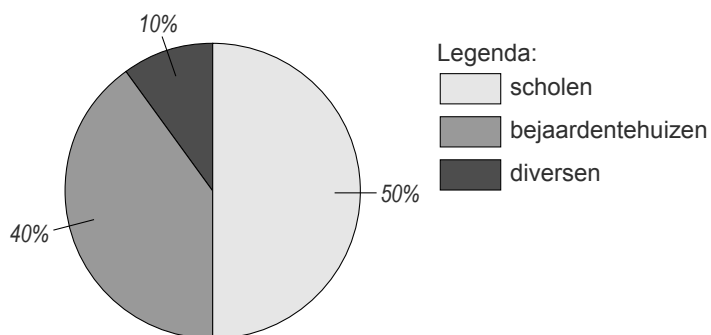
Gegevens over 2007

Werkzaamheden:

Verdeling werkzaamheden van Goudvis in 2007 over Amanda en Thomas. Bij de gewerkte uren wordt onderscheid gemaakt tussen werkzaamheden op kantoor en werkzaamheden op locatie bij de klant.

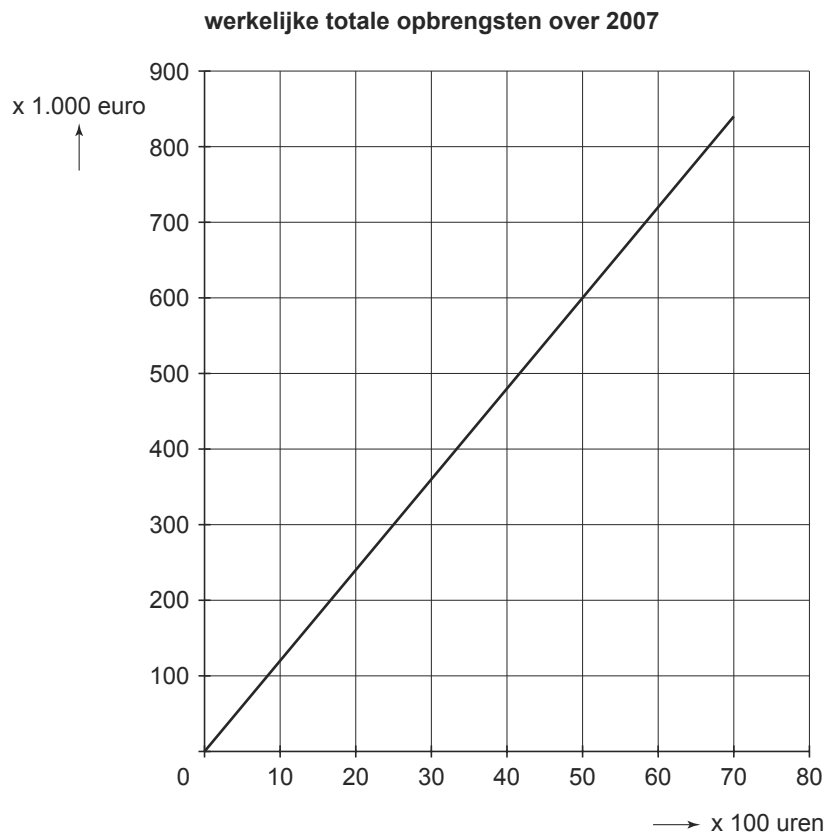
| | Amanda | Thomas | Totaal |
|--------------------------|------------|------------|------------|
| Werkzaamheden op kantoor | 440 uren | 240 uren | 680 uren |
| Werkzaamheden op locatie | 1.260 uren | 1.460 uren | 2.720 uren |
| Totaal | 1.700 uren | 1.700 uren | 3.400 uren |

Verdeling van de werkzaamheden op locatie in 2007 van Goudvis over de soorten organisaties:



Opbrengsten:

Goudvis brengt zijn klanten een uurtarief in rekening. Dit uurtarief dient om alle kosten van Goudvis te dekken en bevat ook een winstopslag. Klanten moeten alleen uren die op locatie zijn gemaakt, betalen.



Kosten:

- de totale constante kosten bedroegen € 107.000,-
- de totale kosten bedroegen € 277.000,-
- de variabele kosten zijn rechtevenredig met het aantal werkzame uren en hangen niet af van de aard van de werkzaamheden.

Informatiebron 3

Verwachtingen voor 2009

- Amanda en Thomas zullen in 2009 evenveel uren werken als in 2007.
- Goudvis verwacht voor werkzaamheden op locatie in 2009 ten opzichte van 2007
 - voor de sector Scholen een groei van 60% van het aantal uren;
 - voor de beide andere genoemde sectoren is er een groei van 1.442 uren per sector.
- De verhouding tussen de uren van de werkzaamheden op kantoor en de uren van de werkzaamheden op locatie blijft gelijk aan die van 2007.
- Elk nieuw personeelslid kan zowel voor de werkzaamheden op kantoor als voor de werkzaamheden op locatie ingezet worden.
- Het uurtarief dat Goudvis in rekening brengt aan klanten is 10% hoger dan in 2007.
- De variabele kosten per uur zijn in 2009 5% hoger dan die van 2007.
- Door de uitbreiding van de werkzaamheden stijgen de totale jaarlijkse constante kosten met € 174.000,-

Informatiebron 4

Informatie over het boekenfonds van het Fokke Klaver College (FKC)

Op initiatief van de ouderraad is in het schooljaar 2001-2002 het FKC met een boekenfonds gestart. Dit boekenfonds heeft een niet-commercieel karakter.

Marcel Homan, het hoofd van het boekenfonds, is het gehele jaar in dienst van het FKC. Gedurende de topdrukte in de maanden juli en augustus wordt door Marcel een groep van ongeveer 30 vakantiekrachten ingehuurd. Deze vakantiekrachten zijn allen leerling van het FKC.

In het activiteitenoverzicht van het boekenfonds worden voor de zomermaanden de volgende werkzaamheden vermeld:

- a Vlak voor aanvang van de vakantie worden de verhuurde theorieboeken ingenomen en gesorteerd opgeslagen in de lege lokalen van het FKC.
- b Het boekenfonds zal een bepaalde boete opleggen, als een verhuurd theorieboek beschadigd wordt ingeleverd, dit ter dekking van de kosten van reparatie en vervanging.
- c De factuur van boekhandel Van der Wal die de leermiddelen levert, wordt direct na levering van de bestelde leermiddelen betaald.
- d In de maand augustus worden voor elke individuele leerling de bestelde leermiddelen in een aparte doos verpakt en worden de dozen op volgorde van postcode gesorteerd en klaargezet voor bezorging.
- e In de laatste week van de vakantie worden de dozen thuisbezorgd. Voor het thuisbezorgen wordt per doos € 4,- door het boekenfonds in rekening gebracht.

Huurprijs:

Bij de berekening of de gewenste besparing op de huurprijs van de gehuurde theorieboeken bereikt wordt, neemt Marcel als uitgangspunt:

- de gemiddelde huurprijs van de theorieboeken voor een HAVO-4 leerling
- met het profiel Economie en Maatschappij
- met als keuzevak Management en Organisatie.

Volgens Marcel leveren deze uitgangspunten een representatief beeld van de huurprijs van de gehuurde theorieboeken voor alle leerlingen van de school.

Boekenhuis VAN KAMPEN levert voor het schooljaar 2007-2008 een vergelijkbaar pakket theorieboeken voor de huurprijs van € 370,-. Hierbij wordt het pakket gratis thuisbezorgd.

Informatiebron 5

Gegevens over de huurprijzen van de theorieboeken zoals het boekenfonds van het FKC deze heeft vastgesteld voor het schooljaar 2007-2008.

De totale huurprijs van de theorieboeken voor een schooljaar wordt gevonden door de huurprijzen van de theorieboeken van de vakken uit het algemene deel, de profielvakken en één keuzevak bij elkaar op te tellen.

Huurprijzen van de theorieboeken van de vakken uit het algemene deel

| | | | | |
|----------|----------|----------|----------|--------|
| VWO-4 | VWO-5 | VWO-6 | HAVO-4 | HAVO-5 |
| € 175,10 | € 154,25 | € 110,10 | € 101,05 | € 95,- |

Huurprijzen van de theorieboeken van de profielvakken

| | Cultuur en Maatschappij | Economie en Maatschappij | Natuur en Gezondheid | Natuur en Techniek |
|--------|-------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------|
| VWO-4 | € 180,80 | € 180,80 | € 208,80 | € 208,80 |
| VWO-5 | € 195,95 | € 165,95 | € 185,65 | € 175,75 |
| VWO-6 | € 153,15 | € 143,25 | € 134,35 | € 133,45 |
| HAVO-4 | € 125,20 | € 141,35 | € 115,15 | € 145,95 |
| HAVO-5 | € 141,45 | € 100,15 | € 101,95 | € 105,75 |

Huurprijzen van de theorieboeken van de keuzevakken van de afdeling HAVO-4

| | |
|---------------------------|---------|
| Aardrijkskunde | € 11,48 |
| Biologie | € 34,42 |
| Kunstvak Beeldend | € 13,73 |
| Kunstvak Muziek | € 47,52 |
| Duits | € 49,28 |
| Economie | € 46,83 |
| Filosofie | € 12,08 |
| Frans | € 24,75 |
| Geschiedenis | € 18,32 |
| Management en Organisatie | € 31,10 |
| Natuurkunde | € 25,85 |
| Scheikunde | € 26,28 |

Informatiebron 6

Inkoopvoorwaarden van leermiddelen bij de lokale boekhandel Van der Wal

Het boekenfonds koopt de benodigde theorieboeken en andere leermiddelen zoals werkboeken en rekenmachines bij de plaatselijke boekhandel Van der Wal. De factuur van Van der Wal omvat de bestellingen van de nieuwe theorieboeken en de overige leermiddelen. Hierbij ontvangt het boekenfonds een flinke korting, mits de factuur direct na aflevering van de boeken wordt voldaan. Deze korting is afhankelijk van het eindbedrag van de factuur vóór aftrek van de korting en wordt vastgesteld met behulp van onderstaande tabel.

| Kortingspercentage | Factuurbedrag in euro's vóór aftrek van de korting |
|--------------------|--|
| 10,00% | t/m 100.000 |
| 10,50% | vanaf 100.000 t/m 150.000 |
| 11,00% | vanaf 150.000 t/m 200.000 |
| 11,50% | vanaf 200.000 t/m 250.000 |
| 12,00% | vanaf 250.000 t/m 300.000 |
| 12,25% | vanaf 300.000 t/m 325.000 |
| 12,50% | vanaf 325.000 t/m 350.000 |
| 12,75% | vanaf 350.000 t/m 375.000 |
| 13,00% | vanaf 375.000 t/m 400.000 |
| 13,20% | vanaf 400.000 t/m 425.000 |
| 13,40% | vanaf 425.000 t/m 450.000 |
| 13,60% | vanaf 450.000 t/m 475.000 |
| 13,80% | vanaf 475.000 t/m 500.000 |
| 14,00% | vanaf 500.000 t/m 525.000 |
| 14,10% | vanaf 525.000 t/m 550.000 |
| 14,20% | vanaf 550.000 t/m 575.000 |
| 14,30% | vanaf 575.000 t/m 600.000 |
| 14,40% | vanaf 600.000 t/m 625.000 |
| 14,50% | vanaf 625.000 |

| Schooljaar | Aanschafprijs van de te verhuren theorieboeken na aftrek van de korting | Aanschafprijs van overige leermiddelen zoals werkboeken en rekenmachines vóór aftrek van de korting |
|------------|--|--|
| 2007-2008 | | € 252.000 |
| 2006-2007 | € 279.000 | € 260.000 |
| 2005-2006 | € 268.000 | € 238.500 |
| 2004-2005 | € 286.000 | € 266.000 |
| 2003-2004 | € 242.000 | € 224.000 |
| 2002-2003 | € 174.000 | € 163.000 |
| 2001-2002 | € 145.000 | € 135.000 |

Informatiebron 7

Resultatenrekeningen van het boekenfonds, toelichting erop en enkele aanvullende gegevens over de periode 2006-2008.

| Resultatenrekening over | 2006-2007 | 2007-2008 |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Opbrengsten | | |
| Ontvangsten leermiddelen | € 634.250 | € 664.000 |
| Boetes | € 3.700 | € 1.000 |
| Totaal | € 637.950 | € 665.000 |
| Kosten | | |
| Loonkosten | € 68.550 | € 75.000 |
| Toevoeging aan Voorziening | € 4.426 | € 4.500 |
| Rentelasten, zie ¹⁾ | € 28.024 | |
| Afschrijving huurboeken | € 225.800 | |
| Overige afschrijvingen | € 250.000 | € 242.000 |
| Administratie en Beheer | € 53.000 | € 42.000 |
| Overige kosten | € 7.000 | € 8.000 |
| Resultaat | € 1.150 | |
| Totaal | € 637.950 | € 665.000 |

¹⁾Toelichting Rentelasten 2007-2008.

Het boekenfonds heeft met zijn bank de volgende afspraak gemaakt.

Voor de financiering van de aankoop van de te verhuren theorieboeken heeft het boekenfonds een langlopende lening. De rente van deze lening in het boekjaar 2007-2008 bedraagt € 28.194,-.

Voor de financiering van de aankoop van de overige leermiddelen zoals werkboeken en rekenmachines, maakt het boekenfonds gebruik van de ruimte in haar rekening-courantkrediet. Gedurende de maanden juni tot en met oktober van 2007 is het rentepercentage voor dit krediet op jaarbasis 5%.

Aanvullende gegevens:

- Bij het boekenfonds loopt het boekjaar van 1 mei tot en met 30 april.
- Op de balans van 1 mei 2007 bedroeg het saldo van de post Reserves € 9.000,- .
- Op 1 augustus 2007 zijn de bestelde leermiddelen door de boekhandel geleverd en gesorteerd opgeslagen in de lege lokalen van het FKC. Tevens is de bijbehorende factuur van de boekhandel ontvangen en direct betaald.
- Medio september worden door het boekenfonds de facturen voor de verhuur van de theorieboeken en de verkoop van de andere leermiddelen verstuurd. De deelnemers aan het boekenfonds geven toestemming om het bedrag van de factuur te voldoen door middel van automatische incasso. Het boekenfonds incasseert deze bedragen op 1 oktober 2007.