



Financieel verslag 2019

Stichting 't Oude Kinderboek

Markt 3, 7241 AA Lochem

www.stichtingoudekinderboek.nl

KvK-nummer 08130168

Inleiding

In dit financiële verslag wordt een korte toelichting gegeven bij de belangrijkste financiële gegevens van de *Stichting 't Oude Kinderboek* over 2019. Deze gegevens zijn voor ieder toegankelijk en zullen worden gepubliceerd langs de gebruikelijke wegen.

Dit verslag is in een eerste versie opgemaakt in februari 2020 maar door de Corona-problemen is alles tot stilstand gekomen. In augustus is het weer opgepakt, door meer mensen bekeken en aangepast. Vervolgens is in juli 2021 een volgende versie opgesteld waarna echter bleek dat de manier waarop het project verhuizing Lochem was geadmineistreerd niet aansloot op wat in 2018 was afgesproken. Dat is inmiddels rechtgetrokken. U ontvangt hierbij de uiteindelijke balans en de resultatenrekening. De begroting die al was opgesteld voor 2020 is niet achteraf aangepast aan de in maart 2020 door COVID-19 gewijzigde omstandigheden.

De administratie en de onderliggende bonnen zijn op 21 maart 2022 door de kascommissie, bestaande uit Paul Feelders en Diederik Gerth van Wijk, steekproefsgewijs gecontroleerd en qua bewijsstukken correct bevonden. Sommige boekhoudkundige details zijn na overleg op 24 maart en 4 april aangepast in de winst- en verliesrekening en dit verslag. Op 7 en 17 april zijn nog enkele kleine correcties aangebracht.

In 2018 is StOK naar Lochem verhuisd en zo is het jaar 2019 het eerste jaar waarin vanuit de nieuwe plaats en onder nieuwe omstandigheden is gewerkt. Daarbij is ook een begin gemaakt met een eerste poging tot een museale opzet, is aan alle medewerkers een cursus Jeugdliteratuur aangeboden en is een bezoek gebracht aan de Koninklijke Bibliotheek in Den Haag. Aan een kant heeft dat geleid tot hogere kosten maar aan de andere kant is het mogelijk geweest om deze kosten middels aangevraagde en ontvangen subsidies gedeeltelijk te dekken.

Lochem, 17 april 2022
Ab van Beek, penningmeester

Project Ontwikkeling (verhuizing Lochem en museale opzet)

Gedurende dit jaar hebben een aantal projecten plaats gevonden waarvoor ook een subsidie is aangevraagd en verkregen. Deze projecten worden hieronder genoemd onder kostencentrum Project Ontwikkeling en spreken voor zichzelf. In het Financieel Verslag 2018 waren deze projectuitgaven juist in de algemene resultatenrekening opgenomen, evenals de daarbij horende subsidies, maar dit jaar is er voor gekozen deze apart te noemen.

Kostencentrum 2150		
Projecten		
.PR1	Vestiging/Inrichting	
.PR2	Coördinatie Tentoonstelling	11.697
.PR3	Cursus Geschiedenis K&JL	4.676
.PR4	Advies/training collectiebeheer	1.077
.PR5	Cursus Vertellen en Voorlezen	3.978
.PR6	Modernisering Website	1.815
.PR7	Aanschaf apparatuur	
.PR8	Reiskosten vrijwilligers vestiging Lochem	2.497
.PR9	Leermodule Geschiedenis Kind / Jeugd	1.994
	Totaal Project Ontwikkeling Totaal	27.733

De kosten voor de nasleep van de verhuizing alsmede voor het onderzoeken van een museale opzet zijn als project apart gefinancierd en buiten de gewone resultatenrekening gehouden. De reiskosten die medewerkers als gevolg van de verhuizing vergoed krijgen zouden voor 88% ten laste van de projectbegroting komen en voor 12% ten laste van de Voorziening medewerkers die ooit bij de verhuizing naar Deventer al is aangelegd. Omdat de kosten van het project fors boven de begroting zijn uitgevallen is besloten deze reiskosten à €26.43,77 volledig ten laste van deze Voorziening Medewerkers te laten vallen. Daarna zijn er een paar correcties aangebracht, waaruit bleek dat de reiskosten in werkelijkheid €2.497,48 waren. Besloten is om de onttrekking aan de voorziening hierna niet aan te passen, omdat daarna de balans aangepast zou moeten worden (de Voorziening Medewerkers zou iets groeien, ten koste van het Eigen Vermogen; een kwestie van vestzak/broekzak) en daarmee ook de balansen van de volgende jaren.

De financiering van kostencentrum 2150 is daarmee geworden:

Onttrekking Voorziening project verhuizing Lochem	21.402
Onttrekking Voorziening Medewerkers	2.643
Negatief saldo, ten laste van het jaarresultaat	3.688
Totaal	27.733

BALANS					
Activa			Passiva		
	2018	2019		2018	2019
1000 Kas	61	286	2000 Crediteuren	324	8.132
1010 Rekening Courant Rabobank	1.316	326	2100 Leningen		
			2110 Voorziening Medewerkers	3.872	1.229
1020 Spaar Rekening ASN	12.683	4.687	2150 Voorziening Project Ontwikkeling	21.402	
1100 Debiteuren	55	400	2200 Eigen vermogen	34.957	32.612
1110 Nog te ontvangen subsidies	20.000	10.000	2300 Vooruit ontvangen middelen	60	100
1200 Waarde Collectie boeken	26.000	26.000			
1210 Waarde kantoorinventaris	500	375			
Totaal activa	60.615	42.074	Totaal passiva	60.615	42.074

Toelichting Balans 2019

Activa

1. Kas. Dit betreft het geld dat op 1 jan. beneden in de kleine kas aanwezig was.
2. Debiteuren betreft gelden die nog tegoed zijn.
3. Enkele fondsen hebben ons bedragen toegezegd die we in de loop van het jaar wel/niet hebben ontvangen.
4. De waarde van de boekencollectie is recent niet getaxeerd en de waarde van een vorige taxatie is aangehouden. Er kan een hogere of lagere waarde uitrollen maar gezien de omstandigheden nemen we dit bedrag als waarde.
5. De kantoorinventaris resp. inrichtingskosten worden jaarlijks met € 125.- afgeschreven.

Passiva

1. Crediteuren betreft betalingen die nog dienen te worden gedaan, het zijn werkzaamheden, projecten of een aanschaf die al wel zijn gedaan maar waarvoor in 2020 een rekening zal verschijnen.
2. Onder voorziening medewerkers vallen de reiskosten van medewerkers. Hiervoor was in 2018 al een bedrag gereserveerd dat in 2019 gedeeltelijk is gebruikt. Hoewel afgesproken was dat de reiskosten voor 12% uit deze post zou worden betaald is toch besloten om dit voor iets meer dan 100% te doen. De jaarresultaten worden zo wat minder belast.
3. Onder de voorziening Project Ontwikkeling vallen de uitgaven die vanuit projecten zijn aangevraagd en waarvoor ook is betaald. Dat zijn de uitgaven die onder Kostencentrum 2150 zijn gedaan. Uiteindelijk zijn de kosten altijd meer dan uit subsidies en voorzieningen kon worden betaald en dit exploitatietekort (Verlies) ter grootte van € 3.688 komt ten laste van het jaarresultaat.
4. Vooruit ontvangen middelen zijn in 2019 ontvangen ten gunste van 2020.

Toelichting Baten en Lasten 2019

Omdat StOK nu in Lochem is gehuisvest zijn de baten en lasten iets anders dan voorheen.

Achtereenvolgens worden de volgende **lasten** genoemd:

- Huur gebruik ruimten, deze worden nu toegerekend naar de gebruikers en zijn dus hoger.
- Voor inrichting en onderhoud zijn kosten gemaakt t.w. materialen, lampen etc.
- Onder kantoorkosten vallen porti, enveloppen, elastiek etc.
- Keuken en schoonmaak betreft gebruik en aanschaf.
- Medewerkerskosten betreffen algemene uitgaven voor giften en afscheid.
- Reiskosten medewerkers betreft vergaderingen e.d. De reiskosten t.g.v. de verhuizing worden elders geboekt.
- Kosten boekenmarkten betreffen inschrijfgelden e.d.
- Kosten uitlening betreffen aanschaf scanner en labels.
- De kosten van de website werden tot dit jaar onder de post PR geboekt, en zijn nu naar de post Communicatie gebracht.

Bij de **baten** treffen we achtereenvolgens aan

- Bijdragen vrienden.
- Bijdragen overig zijn giften e.d.
- De post losse verkoop boeken betreft de huiskamer. Deze post is dit jaar 2019 aanmerkelijk hoger en dat geldt ook voor de verkoop boekenmarkten.
- Dienstverlening extern betreft lezingen en diensten die vanuit StOK worden verzorgd.
 - In het bijzonder mag worden genoemd de post vrienden waaraan het nuttig is veel meer aandacht te besteden teneinde deze post te verdubbelen. Er zal een meer actief beleid moeten komen teneinde het aantal vrienden te vermeerderen. Naar mijn mening zou dat ook goed kunnen door de aanbieders van schenkingen uitdrukkelijk te verzoeken om vriend te worden om zo hun waardevolle schenking in waarde te laten invoeren, onderhouden en bestaan.
 - Ook de post losse verkoop boeken zou kunnen worden verdubbeld om ook langs deze weg een essentiële bijdrage te leveren voor de totale baten. Bezien dient te worden of dit kan gebeuren door de prijs te verhogen of meer markten te bezoeken.
 - De dienstverlening kan ook een punt van aandacht worden. In samenwerking met VVV, bibliotheek of lokale middenstand zouden korte 'museum' rondleidingen kunnen worden voorgesteld.

WINST- en VERLIES REKENING				
Lasten	2018	2019 begroot	2019	2020 begroot
3000 Huur gebruik ruimten			105	200
3005 Inrichting en onderhoud	40	100	255	250
3010 Kantoorkosten	209	250	58	100
3020 Keuken en schoonmaak			497	600
3030 Verzekeringen			84	90
3040 Bankkosten	193	200	180	200
3100 Communicatie (tel / website / internet)			95	100
3110 Porti			83	100
3120 Promotie / Drukwerk en reclame	209	325		100
3200 Medewerkers kosten algemeen	987	1.000	447	500
3210 Reiskosten medewerkers	7	100		
3220 Kosten bestuur	14	50	600	
3230 Lidmaatschappen / abonnementen	255	350	224	225
3300 Afschrijvingskosten / herwaardering collectie				
3310 Afschrijvingskosten inventaris	1.396	173	125	125
3320 Afschrijvingskosten hard/ software				
3330 Overige kosten			55	50
3340 Kosten boekrestauratie		100	38	50
3350 Kosten boekenverkoop algemeen				
3360 Kosten boekenmarkten			291	300
3370 Kosten depot				
3380 Kosten uitlening			582	250
3400 Project Vestiging Lochem			3.688	
Inrichting Verhuizing	10.428	29.500		
Reservering Museum	30.562	10.000		
3500 Winst				2.210
Totale lasten	44.414	42.148	7.407	5.450
Baten	2018	2019 begroot	2019	2020 begroot
4000 Bijdragen Vrienden	770	750	1.050	1.000
4010 Bijdragen Overig	865		1.207	1.500
4020 Losse verkoop boeken	565	500	991	1.000
4030 Verkoop boekenmarkten	247	250	1.107	1.200
4040 Dienstverlening Extern			707	750
Subsidies	30.562	10.000		
Rente	4	10		
Onttrekking voorziening	9.340	25.960		
Activering inrichting	626	240		
4200 Verlies	1.321	4.438	2.344	
Totale baten	3.257	42.148	7.407	5.450