



Financieel verslag 2017

Stichting 't Oude Kinderboek

Huidig adres: Markt 3, 7241 AA Lochem

Toenmalig adres: Brink 70, 7411 BW Deventer

info@stichtingtoudekinderboek.nl

www.stichtingtoudekinderboek.nl

KvK-nummer 08130168

1. Inleiding

In dit financieel verslag geef ik een korte toelichting bij de belangrijkste cijfers van de *Stichting 't Oude Kinderboek* (StOK) over 2017. Het bevat geen vertrouwelijke gegevens en is publiek.

De cijfers die in dit verslag gepresenteerd worden zijn op 4 december 2018 gecontroleerd door een kascontrolecommissie, bestaande uit Marianne Alberts en Jan Wim Vermeulen.

Ik laat hierna de resultatenrekening en de balans zien, telkens gevolgd door een gedetailleerde toelichting. Ik sluit af met enkele boekhoudtechnische opmerkingen. De gehaaste lezer kan zich beperken tot de samenvatting die direct hierna volgt.

Deventer, 4 december 2018

Diederik Gerth van Wijk, Penningmeester

2. Samenvatting

StOK is financieel gezien een bescheiden stichting: de jaarmzet is onder de tweeduizend euro. We hebben in 2017 een verlies van ruim dertienhonderd euro geleden, maar dat komt vooral door de afschrijving van onze inrichting. We gaven ook dit jaar iets minder uit aan lopende zaken dan we aan inkomsten uit boekverkoop en donaties hadden.

Het aantal donateurs daalt gestaag, evenals de verkoop van boeken in de bibliotheek. Daar staat tegenover dat de deelname met een eigen kraam aan de boekenmarkt een nog groter succes dan vorig jaar was, mede omdat we (om niet) de kraam van de burens er bij mochten trekken en het gunstig weer was.

Wij hielden vorig jaar al rekening met een verhuizing in 2017. Het bedrag dat daar voor was begroot wordt naar 2018 doorgeschoven. De enige kosten die in 2017 al gemaakt zijn waren reiskosten, die ten laste van de reservering medewerkers zijn gebracht.

3. Resultatenrekening en begroting

Baten	Werkelijk 2016	Begroot 2017	Werkelijk 2017	Begroot 2018
<i>Losse verkoop boeken</i>	766,55	750	654,85	50
<i>Boekenmarkt</i>	228,76	250	455,32	250
<i>Overige verkopen</i>	30,00			
Subtotaal verkopen	1.025,31	1.000	1.110,17	300
Donateurs	715,00	700	275,00	200
Giften	15,90	0	14,95	0
Sponsoring	50,00	0	0,00	0
Rente	64,06	50	21,44	20
Totaal	1.870,27	1.750	1.421,56	520
Lasten				
<i>Bureaunkosten</i>	170,55	200	207,14	200
<i>Abonnementen</i>	63,00	65	45,00	65
<i>Reiskosten</i>	73,10	100	8,71	100
<i>Inrichting</i>	7,00	20	356,13	500
<i>Materialen</i>	82,90	100	262,90	100
<i>Toekomstgroep</i>	244,30	250	0,00	
<i>Bestuurskosten</i>	0,00		13,50	
<i>Kosten activiteiten</i>	0,00		0,00	
<i>Kosten betalingsverkeer</i>	163,60	175	178,50	200
<i>Overige kosten</i>	126,10		0,00	
<i>Nagekomen rekeningen</i>	42,65		68,63	
Subtotaal organisatiekosten	973,20	910	1.042,83	1.165
Kosten vrijwilligers	507,65	800	259,60	800
<i>Website/promotie</i>	225,85	250	40,35	250
<i>Representatie</i>	16,90	25	5,25	25
Subtotaal publiciteit	242,75	275	45,60	275
Verhuis/liquidatiekosten		5.000	0,00	
Afschrijving inrichting	1.270,00	1.270	1.270,00	3.500
Totaal	2.993,60	8.255	2.647,38	5.740
Exploitatieresultaat	-1.123,33	-6.505	-1.225,82	-5.220

Aan de opbrengstenkant valt op dat de *boekenmarkt* flink veel opgebracht heeft, zeker als we bedenken dat dit de netto-opbrengst is, waar de kosten van kraamhuur (€ 81,68) en advertentie (€ 163,35) al van af zijn. Des te meer valt op dat de gewone verkoop van boeken met bijna een kwart is gedaald.

De post *donateurs* vertoont helaas een sterke daling, vooral door de afname van het aantal donateurs van 25 naar 8. De gemiddelde donatie steeg naar € 34,38.

Aan de uitgavenkant valt de aanschaf van een printer van ruim €350 op, die we aanvankelijk over een aantal jaren hadden willen afschrijven, maar dat blijkt pas boven de €450 te mogen. Hij vormt nu de post *kosten inrichting* en komt niet op de balans.

4. Balans per 31 december

Activa	2016	2017	Passiva	2016	2017
Inrichting	2.540,00	1.270,00	Eigen vermogen	37.503,83	36.278,01
Boekencollectie	26.000,00	26.000,00	Voorziening medewerkers	4.168,54	4.051,87
Nog te ontvangen	64,06	45,29	Vooruit ontvangen	50,00	
<i>Kas</i>	48,25	65,50	<i>Crediteuren</i>	106,63	308,13
<i>Betaalrekening</i>	841,11	612,08	<i>Te betalen</i>	12,15	16,05
<i>Spaarrekening</i>	12.597,13	12.661,19	<i>Betalingen onderweg</i>	249,40	
Liquide middelen	13.486,49	13.338,77	Totaal nog te betalen	368,18	324,18
Totaal	42.090,55	40.654,06		42.090,55	40.654,06

De *inrichtingskosten* bij de verhuizing naar Deventer bedroegen totaal €28.799; €22.450 daarvan werd gedekt door subsidies en sponsoring, en de resterende €6.349 is op de balans gebracht als "inrichting". In 2014 is daar €1.269 op afgeschreven, en over de jaren 2015-2018 wordt jaarlijks €1.270 afgeschreven. Met de verhuizing van 2018 zal het grootste deel meegaan, maar ook veel geïnvesteerd worden.

Wat betreft de *boekencollectie* is net als vorig jaar de taxatie aangehouden die bij de verhuizing naar Deventer door een antiquaar is uitgevoerd. Dat suggereert dat er geen waardevermeerdering door giften en restauratie zou hebben plaatsgevonden, noch waardevermindering door verkoop (terwijl er toch bruto voor €1.334,95 is verkocht) dan wel dat die elkaar precies in evenwicht hebben gehouden. Voor 2016 hebben we ons dat te laat gerealiseerd, in 2017 hadden we met de voorbereidingen voor de verhuizing en in 2018 met de verhuizing zelf wel wat anders aan ons hoofd maar voor 2019 hopen we een realistischer bedrag op te kunnen nemen. Ook zullen we dan indien mogelijk een verschil maken tussen de "echte" uitleenbare en niet uitleenbare collectie, de te restaureren boeken, de naslagwerken, de verkoopvoorraad en de nog uit te zoeken giften.

De post *nog te ontvangen* betreft de rente op de spaarrekening, die in januari wordt bijgeboekt, alsmede een overboeking van afgeroomd kasgeld.

De post *debiteuren* is ook dit jaar gebruikt wanneer een coördinator via de eigen bankrekening een storting uit de kas op de betaalrekening van StOK doet – daarmee worden stortingskosten vermeden zoals de penningmeester gemaakt heeft toen hij de opbrengst van de boekenmarkt direct op de rekening van StOK stortte. Dit zijn zeer kortstondige posities, en rond de jaarwisselingen stonden dergelijke vorderingen niet open, vandaar dat deze post niet op de balans staat.

Het exploitatietekort over 2017 ter grootte van €1.225,82 is ten laste van het *eigen vermogen* gebracht.

De post *voorziening medewerkers* is bij de verhuizing naar Deventer in het leven geroepen om de reiskosten van medewerkers die reeds in Zutphen werkzaam waren te kunnen betalen. Inmiddels zijn de medewerkers die daar een beroep op deden gestopt bij StOK, maar hij is alweer gebruikt voor het vergoeden van reiskosten naar Lochem.

De post *vooruit ontvangen* betreft donaties die in december voor het jaar daarna zijn gedaan.

In 2016 zijn we een enigszins arbitrair onderscheid gaan maken tussen de post *crediteuren* (waaronder declaraties worden opgenomen die mogelijk nog bediscussieerd kunnen worden) en de post *te betalen* voor kosten die automatisch geïncasseerd gaan worden, zoals die voor betalingsverkeer. Dit jaar zijn ze in de boekhouding per debiteur opgesplitst. De post *betalingen onderweg* betreft enkele girale betalingen die aan het eind van het jaar wel al gedaan waren, en als *verwerkingsdatum* bij de bank 31 december hebben, maar een *rentedatum* van 2 januari. Aangezien de rentedatum de datum blijkt aan de hand waarvan het saldo op het jaaroverzicht berekend wordt is deze datum ook in onze boekhouding aangehouden als boekdatum.

5. Wijze van administreren

Tot 2016 werd de administratie met behulp van het pakket Exact vastgelegd, dat door de toenmalige penningmeester voor een aantal stichtingen en verenigingen werd gebruikt, over welke hij de kosten omsloeg. In 2017 is de nieuwe penningmeester de beginbalans en het journaal in XML gaan vastleggen, waaruit hij met een stijlblad in XSLT de grootboeken en de eindbalans heeft afgeleid.

Van de transacties van de betaalrekening is een CSV-dump gemaakt, die naar XML is geconverteerd en het merendeel van het journaal vormt. De bank hanteert diverse data; gekozen is voor de *rentedatum* (zoals deze ook op de rekeningoverzichten in PDF getoond wordt) in plaats van de *verwerkingsdatum* omdat de rentedatum ook gebruikt wordt om het saldo per 1 januari op het financiële jaaroverzicht te berekenen.

Aan de hand van de facturen en omschrijvingen zijn de bijbehorende tegenposten gecodeerd.

De kas wordt door de medewerkers bijgehouden en de transacties worden maandelijks door de coördinator verwerkt in een Excel-blad, waarbij aangegeven wordt ten behoeve van welke kostenposten uitgaven gedaan worden (de inkomsten zijn vrijwel uitsluitend uit de verkoop van boeken). Een (zeldzaam) kastekort wordt dan als *kosten betalingsverkeer*

geboekt, en een (even zeldzaam) kasoverschot als *gift*. De cijfers uit deze Excel-bladen zijn handmatig overgenomen in het journaal.

Van januari 2017 ontbrak het overzicht. De cijfers voor de contante boekenverkoop in die maand zijn geconstrueerd vanuit het beginsaldo van februari, het eindsaldo van december en de afoming door de coördinator. Mogelijk zijn die maand ook contante aankopen gedaan en was de omzet van boeken dus nog iets hoger.

Het nauwgezet bijhouden van doorlopend genummerde voorgedrukte verkoopbonnen helpt bij het geloofwaardig onderbouwen van onze cijfers.

Deze twee bronnen (bankrekeningafschriften en kasboeken) voeden vrijwel het hele journaal; bij het opmaken van de jaarstukken zijn verder een reële (rente van de spaarrekening) en enkele boekhoudkundige transacties zoals de afschrijving en de verwerking van het transactieresultaat in het eigen vermogen handmatig toegevoegd. Voor 2017 zouden nog enkele wijzigingen aangebracht worden waardoor de wijze van groeperen van posten in de administratie gelijk gaat lopen aan de presentatie in het (financiële) jaarverslag: de kosten voor medewerkers worden uit de organisatiekosten gehaald, en de post *te betalen* wordt bij *crediteuren* gevoegd dan wel opgeheven. Dit is nog niet gebeurd.