



Financieel verslag 2018

Stichting 't Oude Kinderboek

Markt 3, 7241 AA Lochem
penningmeester@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 2018. Het bevat geen vertrouwelijke gegevens en is in beginsel publiek. Het is een aanvulling op het algemene jaarverslag, vooral bestemd om de bedrijfseconomische en boekhoudkundige overwegingen vast te leggen.

De cijfers die in dit verslag gepresenteerd worden zijn op 3 april 2019 gecontroleerd door een kascontrolecommissie, bestaande uit Marianne Alberts en Jan Wim Vermeulen. Van diverse uitgaven zijn steekproefsgewijs de bonnen en de rechtmatigheid onderzocht en goedbevonden. Omdat er toen nog onduidelijkheid was over de mate waarin kosten uit de reeds uitgekeerde dan wel toegezegde subsidies konden worden bekostigd en over de wenselijkheid om verhuiskosten al dan niet te activeren zijn deze boekhoudkundige zaken nagekeken en bijgesteld. Het 2e concept van dit verslag is op 13 april aan het bestuur en de kascontrolecommissie voorgelegd.

De gehaaste lezer kan zich beperken tot de samenvatting die direct hierna volgt.

Deventer, 13 april 2019

Diederik Gerth van Wijk, penningmeester over het jaar 2018 (thans secretaris)

2. Samenvatting

In 2018 is StOK naar Lochem verhuisd, waardoor het ook financieel een bijzonder jaar was. Enerzijds met heel veel eenmalige extra uitgaven (die stegen van €1.377,38 naar €12.342,06) en tegen de verwachting in ook meer reguliere inkomsten (die stegen namelijk van €1.421,56 naar €1.581,84 omdat de vrienden weer meer gaven en we ondanks de sluiting twee grote partijen boeken aan bevriende instellingen verkochten) maar anderzijds met veel eenmalige inkomsten in de vorm van subsidies (€10.562 uitgekeerd en nog €20.000 toegezegd) en giften voor de verhuizing (€865), waardoor het verlies uiteindelijk maar licht opliep, namelijk van €1.225,82 tot €1.321,46. Zoals elk jaar is het verlies net iets kleiner dan onze afschrijvingen (€1.270,00 resp. €1.396,17): als we die buiten beschouwing zouden laten kunnen we ons net bedruipen.

88% van de kosten van de verhuizing en het opzetten van een museum kunnen we ten laste van de subsidies brengen. Onze eigen bijdrage in de inrichting (€626,17) werd geactiveerd en wordt in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de Deventer inrichting is dit jaar voltooid.

De subsidies zijn vooral ook bestemd voor de verdere ontwikkeling van StOK naar een museum, een project dat nog enige jaren zal vergen, waartoe dan ook een nieuwe voorziening op de balans is verschenen ter grootte van €21.401,77.

3. Project Vestiging StOK in Lochem

Najaar 2018 is door Ger Tielen namens het bestuur van StOK aan een aantal fondsen een projectsubsidie aangevraagd voor de vestiging van een Kinder- en Jeugdboekenmuseum te Lochem. Als onderbouwende bijlagen dienden de *Beleidsvisie StOK* van december 2017 en het *Projectplan Vestiging StOK in Lochem – in hoofdlijnen*. In dat projectplan worden drie fases onderscheiden:

A) Verkenning en onderzoek (januari-november 2018), waaronder ook de verhuizing van de collectie naar Lochem viel.

B) Werven en opleiden team (oktober 2018-juni 2019).

C) Inrichten museumruimten en uitbreiden externe diensten (juni-december 2019).

Ter financiering van de €48.416 die hiervoor is begroot is aan een zestal fondsen en instanties om totaal €43.000 subsidie gevraagd, waarvan in 2018 €10.000 is uitgekeerd (door de Provincie Gelderland) en €20.000 is toegezegd (door het *VSB-fonds*, *Fonds 1819* en het *Prins Bernhard Cultuurfonds*). De ontbrekende €13.000 proberen we op te vangen door enerzijds nog meer op de kosten te letten en eventueel de ambities bij te stellen, en anderzijds door elders naar subsidiënten te zoeken.

Uit de uitgekeerde en toegezegde subsidies wordt een projectvoorziening opgebouwd, ten laste waarvan uitgaven gedaan kunnen worden. De toegezegde subsidies worden als een vordering op de balans gezet.

Aangezien we begroot hadden ruim 11% van de kosten van het gehele project zelf te financieren hanteer ik bij de toewijzing van de in 2018 daadwerkelijk gemaakte kosten een verdeelsleutel waarbij 12% ten laste van onze eigen resultaten of voorziening komt en 88% ten laste van de projectvoorziening.

In 2018 zijn alleen kosten voor fase A gemaakt: voor de inrichting en voor de verhuizing alsmede reiskosten voor de medewerkers die uit Deventer op en neer naar Lochem reizen. Onze eigen bijdrage van 12% daarin wordt respectievelijk geactiveerd en in vijf jaren afgeschreven (de inrichting), ten laste van het resultaat over 2018 gebracht (de verhuizing) en ten laste van de bij de vorige verhuizing aangelegde maar nog niet uitgeputte *voorziening medewerkers* gebracht (reiskosten).

Daarnaast is de inrichting en de verhuizing van het magazijn als deelproject in het kader van NLdoet grotendeels door het Oranjefonds betaald (€562) en met de hulp van veel externe vrijwilligers uitgevoerd. Aangezien de inrichting geheel door NLdoet is betaald hoefde er niets geactiveerd te worden (althans niet boekhoudkundig) en zijn de extra kosten ten laste van het resultaat gebracht.

De verhuiskosten zoals die in het *Projectplan* werden begroot à €12.000 zijn gebaseerd op de *begroting Verhuizing StOK van Deventer naar Lochem* die op het laatst op 10 februari 2018 is bijgesteld. Totaal was daar €12.500 begroot, maar dat was inclusief €500 voor het deelproject *Verhuizing magazijn* dat zoals gezegd apart door NLdoet werd gefinancierd.

Post	Uitgegeven	Ten laste van			Resultaat 2018
		Project-voorziening	Voorziening medew.	Activering inrichting	
Verhuizing magazijn	657,56	562,00			95,56
Inrichting	5.218,07	4.591,90		500,00	126,17
Verhuizing/opening	3.057,24	2.690,37			366,87
Reiskosten	1.495,41	1.315,96	179,45		
Totaal	10.428,28	9.160,23	179,45	500,00	587,66

Bij het opstellen van de begroting van 2018 zoals die in het Financieel verslag over 2017 was opgenomen was wel rekening gehouden met een verhoogde afschrijving vanwege de nieuwe inrichting, maar waren enerzijds de verhuiskosten en anderzijds de subsidies als onderdeel van een apart project buiten de gewone boekhouding gehouden. Dat is geen terechte keuze geweest, en zodoende is de projectbegroting zoals die hierboven genoemd is alsnog in de gewone begroting verwerkt. Hieronder volgt een berekening hoe de begrote uitgaven over de posten verdeeld zouden worden, rekening houdend met een oorspronkelijk begrote eigen bijdrage van 11%:

Post	Begroot	Ten laste van			Resultaat 2018
		Project-voorziening	Voorziening medew.	Activering inrichting	
Verhuizing magazijn	500	400			100
Inrichting	8.000	7.120		704	176
Verhuizing/opening	3.500	3.115			385
Reiskosten	500	445	55		
Totaal	12.500	11.080	55	704	661

4. Resultatenrekening en begroting

Baten	Werkelijk 2017	Begroot 2018	Bijgesteld begroot	Werkelijk 2018	Begroot 2019
<i>Losse verkoop boeken</i>	654,85	50	50	565,30	500
<i>Boekenmarkten</i>	455,32	250	250	246,54	250
Subtotaal verkopen	1.110,17	300	300	811,84	750
Vrienden	275,00	200	200	770,00	750
Giften	14,95	0	0	865,00	
Subsidies	0,00	0	43.400	30.562,00	10.000
Rente	21,44	20	20	4,08	10
Onttrekking voorz.			11.135	9.339,68	25.960
Activering inrichting			880	626,17	240
Totaal	1.421,56	520	55.935	42.978,77	37.710
Lasten					
<i>Bureaunkosten</i>	207,14	200	200	208,68	250
<i>Abonnementen</i>	45,00	65	65	254,90	350
<i>Reiskosten</i>	8,71	100	100	6,69	100
<i>Inrichting</i>	356,13	500	500	39,98	100
<i>Materialen</i>	262,90	100	100		100
<i>boekrestauratie</i>					
<i>Bestuurskosten</i>	13,50			14,40	50
<i>Kosten</i>	178,50	200	200	193,18	200
<i>betalingsverkeer</i>					
<i>Nagekomen rekeningen</i>	68,63				
Subtotaal	1.042,83	1.165	1.165	717,83	1.150
organisatiekosten					
Kosten vrijwilligers	259,60	800	800	986,96	1.000
<i>Inrichting magazijn</i>			500	657,56	
<i>Inrichting</i>			8.000	5.218,07	2.000
<i>Verhuizing</i>			3.500	3.057,24	
<i>Opleiding</i>					14.000
<i>Advieskosten</i>					12.500
<i>Reiskosten ivm verh.</i>			500	1.495,41	1.500
<i>Inrichting/Verhuizing/</i>			12.500	10.428,28	29.500
<i>Ontwikkeling museum</i>					
<i>Website/promotie</i>	40,35	250	250	193,25	300
<i>Representatie</i>	5,25	25	25	15,74	25
Subtotaal publiciteit	45,60	275	275	208,99	325
Afschrijving inrichting	1.270,00	3.500	1.446	1.396,17	173
Reservering museum			43.400	30.562,00	10.000
Totaal	2.647,38	5.740	59.586	44.300,23	42.148
Exploitatieresultaat	-1.225,82	-5.220	-3.651	-1.321,46	-4.438

Het heeft even hoofdbreken gekost om de cijfers van de verhuizing die in de vorige paragraaf genoemd werden in de resultatenrekening te laten verschijnen. Normaal worden uitgaven die over bijvoorbeeld vijf jaar worden afgeschreven niet als lasten geboekt (maar direct op de betreffende balanspost, in dit geval *Inrichting*) en alleen éénvijfde als *afschrijving*. Ik heb ervoor gekozen de uitgaven wel te tonen, alsmede de financiering er van, via de voor mij nieuwe posten *Onttrekking voorziening* en *Activering inrichting*. We hebben in 2018 het laatste deel van de Deventer inrichting afgeschreven à €1.270. De eigen bijdrage in de inrichting die dit jaar is gekocht is dit jaar voor €126,17 afgeschreven, zodat de komende vier jaar het ronde bedrag van €125 afgeschreven kan worden. Daar komt dan nog een bedrag bij voor de investeringen die we komend jaar voor het museum moeten doen.

Verder vallen de abonnementskosten hoger uit dan verwacht omdat we lid zijn geworden van de Vereniging *Het Stadshuus* alsmede de *Coöperatie Erfgoed Gelderland*. Ook zijn we ons meer gaan verzekeren, wat ook onder die post blijkt te vallen.

De *kosten vrijwilligers* zijn gestegen wegens de verhuizing: enerzijds omdat we een kennismakings- en een afscheidsbijeenkomst hebben georganiseerd en anderzijds omdat we nu zelf voor onze koffie en thee moeten zorgen.

Aan de opbrengstenkant valt naast de subsidies op dat de Deventer boekenmarkt aanmerkelijk minder opbracht dan vorig jaar (per saldo €94,19). Gelukkig zijn we ook op enkele andere markten gaan staan (boekenmarkt Borculo, Lochem Fair en de Lochemse Goededoelenmarkt) zodat de begrote netto opbrengst alsnog vrijwel gehaald is, wat des te plezieriger is omdat we daar vooral stonden om naamsbekendheid in onze nieuwe regio te krijgen. De gewone verkoop van boeken is aanmerkelijk minder ingezakt dan we hadden verwacht omdat we veel boeken aan het project Swalkasten van de Europese culturele Hoofdstad Leeuwarden konden verkopen.

De post *vrienden* is weer hersteld van de negatieve sfeer die rond een mogelijke sluiting van StOK hing, en verdubbelde van 8 naar 16. Één gulle vriend gaf €250, de rest gemiddeld €35. Verder kregen we 8 eenmalige giften (van gemiddeld €14) vanwege de verhuizing en van de Kringloopwinkel De Kring uit Reeuwijk (die ook regelmatig bijzondere boeken voor ons weet te vinden) een gift van €750.

5. Balans per 31 december

Activa	2017	2018	Passiva	2017	2018
Inrichting	1,270,00	500,00	Eigen vermogen	36.278,01	34.956,55
Boekencollectie	26.000,00	26.000,00	Voorziening medewerkers	4.051,87	3.872,42
Nog te ontvangen	45,29	20.055,18	Voorziening ontwikkeling		21.401,77
Kas	65,50	61,30	Crediteuren	308,13	308,14
Betaalrekening	612,08	1.315,87	Te betalen	16,05	16,10
Spaarrekening	12.661,19	12.682,63	Totaal nog te betalen	324,18	324,24
Liquide middelen	13.338,77	14.059,80	Vooruit ontvangen		60,00
Totaal	40.654,06	60.614,98		40.654,06	60.614,98

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 werd jaarlijks €1.270 afgeschreven, dit jaar dus voor het laatst.

Wat betreft de *boekencollectie* is net als vorige jaren 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 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 jaarlijks de rente op de spaarrekening, die in januari wordt bijgeboekt. Dit jaar komen daar vooral de toegekende maar nog niet uitgekeerde subsidies bij. Aan de andere kant van de balans staat daar een voorziening voor uitgaven die in 2019 en 2020 gedaan zullen worden, o.a. om een externe adviseur te bekostigen en om een eerste tentoonstelling te organiseren.

De post *vooruit ontvangen* betreft twee vrienden die in december al hun donatie voor het volgende jaar overboeken.

Het exploitatietekort over 2018 ter grootte van €1.321,46 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 is het beroep van de medewerkers daarop gestopt, maar het wordt nu gebruikt voor het vergoeden van de 12% reiskosten van Deventer naar Lochem die niet ten laste van de *voorziening ontwikkeling* komen.