Clavis Stichting Publicaties Middeleeuwse Kunst

Balans per 31 december 2017

		31 dec. 2017		31 dec. 2016
(in EURO)				
ACTIVA				
Vlottende activa				
Voorraden	**6.847,22**		764,04	
Onderhanden werk	**-**		102,60	
Toegezegde subsidies	**20.150,00**		**-**	
Vorderingen	**981,73**		1.313,73	
		27.978,95		2.180,37
Liquide middelen		**14.171,77**		23.515,80
		42.150,72		25.696,17
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Kapitaal	**19.301,56**		25.450,16	
Bestemmingsreserves	**1.361,34**		1.361,34	
Bestemmingsfondsen	**4.537,80**		4.537,80	
Resultaat boekjaar	**-11.092,38**		-6.148,60	
		14.108,32		25.200,70
Kortlopende schulden		**28.042,40**		495,47
		42.150,72		25.696,17

Clavis Stichting Publicaties Middeleeuwse Kunst

Rekening van baten en lasten over 2017

		2017		2016
(in EURO)				
Baten				
Fondsenwerving		**20.650,00**		**-**
Baten				
Geleverde boeken	**6.388,23**		116,52	
Verzending boeken	**45,20**		0,00	
		6.433,43		116,52
		27.083,43		116,52
Lasten				
Drukkosten publicaties	**35.924,38**		-15,89	
Verzend- en portokosten	**1.021,54**		280,96	
Overige publicatiekosten	**115,72**		250,17	
PR/Fondsenwerving	**579,90**		5.331,02	
Bankkosten	**278,40**		269,25	
Administratie en beheerkosten	**260,09**		214,25	
		38.180,03		6.329,76
Bedrijfsresultaat		**-11.096,60**		-6.213,24
Rentebaten		**4,22**		64,64
Netto resultaat		**-11.092,38**		-6.148,60
Onttrokken/Toegevoegd aan bestemmingsfondsen		**0,00**		0,00
Resultaat boekjaar		**-11.092,38**		-6.148,60
Netto resultaat		**-11.092,38**		-6.148,60

Toelichting op de jaarrekening 2017 van Clavis Stichting Publicaties Middeleeuwse Kunst

Balans per 31 december 2017

Voorraden betreft de boeken in voorraad bestemd voor verkoop en gedeeltelijk voor fondsenwerving. De meest recente oplagen zijn gewaardeerd op 15% van de verkoopwaarde.

Onderhanden werk wordt gewaardeerd op de gemaakte externe kosten van op stapel staande publicatie.

Toegezegde subsidies betreft in 2016-2017 toegezegde bijdragen/subsidies die soms pas na verschijnen van de publicatie kunnen worden gedeclareerd/opgevraagd.

Vorderingen betreffen nog niet betaalde rekeningen voor de verzending van publicaties, de nog te ontvangen interest over het afgelopen boekjaar en vooruitbetaalde kosten.

Van de liquide middelen is € - rentedragend weggezet.

Het kapitaal is het totaal van de resultaten over de voorgaande jaren en zal volgens de statuten aangewend moeten worden binnen de ideële doelstelling van Clavis.
De mutatie in het boekjaar kan als volgt worden toegelicht:

Saldo 1 januari 2017	25.450,16
Af: Onttrekking resultaat 2016	6.148,60
Saldo 31 december 2017	19.301,56

Ten laste van het kapitaal is in 2001 door het bestuur een bestemmingsreserve gecreëerd ter dekking van de uitgavekosten van een tweetal toekomstige publicaties (NLG 3.000).

Door derden bijeengebrachte gelden voor een bepaalde nog niet verschenen publicatie worden binnen het eigen vermogen afzonderlijk geadministreerd. Na verschijning worden deze gelden verrekend binnen het eigen vermogen.
Het saldo per 31 december 2016 van de bestemmingsfondsen kan op de volgende wijze worden gespecificeerd:

"Dompleinboeken" (oorspronkelijk NLG 10.000)	4.537,80

Rekening van baten en laten over 2017

BATEN

Baten uit Fondsenwerving worden verantwoord in het jaar dat de betreffende bijdragen/subsidies zijn toegekend. Nog niet ontvangen bijdragen worden als "Toegezegde subsidies" verantwoord onder vlottende activa. Bijdragen samenhangende met nog niet verschenen publicaties worden via de winstverdeling toegevoegd aan een bestemmingsfonds.

Geleverde boeken betreft de verkoop van door Clavis uitgebrachte publicaties.

Bij de verzending van boeken wordt soms een bedrag in rekening gebracht ter (gedeeltelijke) dekking van de door Clavis gemaakte verzendkosten. Deze bedragen worden dan verantwoord onder "Verzending boeken".

LASTEN

Onder drukkosten publicaties zijn de kosten verantwoord van de in het afgelopen boekjaar verzonden publicaties, feitelijk de mutatie in de voorraden en de kosten van nieuwe produkties onder aftrek van de hieraan toegekende voorraadwaarde.
Het saldo kan als volgt worden gespecificeerd:

		2017	2016
Mutatie voorraden - bestaand		43,57	-15,89
Vormgeving/opmaak/lithografie etc.	25.147,44		
Vertaling	14.205,40		
3D-reconstructie	2.499,86		
Overige	154,86		
Productiekosten Order and Confusion		42.007,56	-
Mutatie voorraden - nieuw		-6.126,75	-
		35.924,38	-15,89

De verzending van de door Clavis verkochte boeken geschiedt vanaf het najaar van 2014 door Concern voor Werk, die ook onze voorraden in opslag heeft. Voor de verzending en voor de opslag wordt een vergoeding in rekening gebracht. Deze kosten plus de kosten voor verpakkingsmateriaal staan verantwoord onder verzend- en portokosten.

Onder de overige publicatiekosten zijn de (vergader-)kosten verantwoord van de medewerkers die zijn betrokken bij de lopende producties en de bestuursleden van Clavis.

PR/Fondsenwerving bestaat o.a. uit de kosten voor de web-site. In 2017 kunnen deze als volgt worden gespecificeerd: Het saldo kan als volgt worden gespecificeerd:

	2017	2016
Ontwikkeling PrestaShop webshop	-	3.569,50
Vormgeving Website Clavis - Webwinkel	-	1.590,00
Support webshop 2017 resp. 1 oktober - 31 december 2016	544,50	136,12
Hosting www.clavis-publicaties.nl 1 jaar	35,40	35,40
	579,90	5.331,02

Administratie en beheerkosten betreffen de kosten voor het aanhouden van een postbus en alle overige organisatie-kosten.