

Balans per 31 december 2018

	31 dec. 2018	31 dec. 2017
(in EURO)		
ACTIVA		
<i>Vlottende activa</i>		
Vorraden	5.359,11	6.847,22
Toegezegde subsidies	1.150,00	20.150,00
Vorderingen	<u>624,57</u>	<u>981,73</u>
	7.133,68	27.978,95
Liquide middelen	27.942,82	14.171,77
	<u>35.076,50</u>	<u>42.150,72</u>
PASSIVA		
<i>Eigen vermogen</i>		
Kapitaal	8.209,18	19.301,56
Bestemmingsreserves	1.361,34	1.361,34
Bestemmingsfondsen	4.537,80	4.537,80
Resultaat boekjaar	<u>-540,96</u>	<u>-11.092,38</u>
	13.567,36	14.108,32
Kortlopende schulden	21.509,14	28.042,40
	<u>35.076,50</u>	<u>42.150,72</u>

Rekening van baten en lasten over 2018

	2018	2017
(in EURO)		
<i>Baten</i>		
Fondsenwerving	0,00	20.650,00
<i>Baten</i>		
Geleverde boeken	3.529,64	6.388,23
Verzending boeken	<u>0,00</u>	<u>45,20</u>
	3.529,64	6.433,43
	3.529,64	27.083,43
<i>Lasten</i>		
Drukkosten publicaties	1.488,11	35.924,38
Verzend- en portokosten	769,96	1.021,54
Overige publicatiekosten	145,40	115,72
PR/Fondsenwerving	1.150,05	579,90
Bankkosten	203,24	278,40
Administratie en beheerkosten	<u>318,78</u>	<u>260,09</u>
	4.075,54	38.180,03
Bedrijfsresultaat	-545,90	-11.096,60
Rentebaten	4,94	4,22
Netto resultaat	<u>-540,96</u>	<u>-11.092,38</u>
Onttrokken/Toegevoegd aan bestemmingsfondsen	0,00	0,00
Resultaat boekjaar	<u>-540,96</u>	<u>-11.092,38</u>
Netto resultaat	<u>-540,96</u>	<u>-11.092,38</u>
<u>Verzend- en portokosten</u>		
Concern * voor werk:		
Verzendklaar maken (23/10 opdr. à € 2,62/€ 2,69)	105,46	191,30
Verzendkosten (portokosten) - Medieval Art	36,82	58,81
Verzendkosten (portokosten) - Order and Confusion	237,87	683,83
Opslagkosten 3 pallets (496 dagen à € 0,21/€ 0,22)	247,18	43,80
Opslagkosten per kast (496 dagen à € 0,21)	126,03	43,80
Overig: Mailing lesbrief	16,60	0,00
	<u>769,96</u>	<u>1.021,54</u>

Toelichting op de jaarrekening 2018 van Clavis Stichting Publicaties Middeleeuwse Kunst

Balans per 31 december 2018

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

Toegezegde subsidies betreft een in 2017 toegezegde bijdrage die pas één jaar na verschijnen van de publicatie kan worden gedeclareerd/opgevraagd. Bijdrage is ontvangen op 16 oktober 2019.

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 € 25.500 rentedragend weggezet (rentepercentage 0,00).

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 2018	19.301,56
Af: Onttrekking resultaat 2017	<u>11.092,38</u>
Saldo 31 december 2018	<u>8.209,18</u>

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

Door derden bijeengebrachte gelden voor een bepaalde nog niet verschenen publicatie worden binnen het eigen vermogen afzonderlijk geadmistreerd. 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:

"Domeleinboeken" (oorspronkelijk NLG 10.000) 4.537,80

Rekening van baten en laten over 2018

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 producties onder aftrek van de hieraan toegekende voorraadwaarde.

Het saldo kan als volgt worden gespecificeerd:

	2018	2017
Mutatie voorraden - bestaand	1.488,11	43,57
Productiekosten Order and Confusion	0,00	42.007,56
Mutatie voorraden - nieuw	<u>0,00</u>	<u>-6.126,75</u>
	<u>1.488,11</u>	<u>35.924,38</u>

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. Het saldo kan als volgt worden gespecificeerd:

	2018	2017
--	------	------

Vistaprint - 2.500 flyers	145,15	-
Koninklijk LGOG - Invoegen flyer Maasgouw nr. 3 - 2018	425,00	-
TizBiz B.V. - Support webshop 1 jaar	544,50	544,50
Antagonist B.V. - Hosting www.clavis-publicaties.nl 1 jaar	<u>35,40</u>	<u>35,40</u>
	<u>1.150,05</u>	<u>579,90</u>

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