

**Balans per 31 december 2019**

	31 dec. 2019	31 dec. 2018
<b>(in EURO)</b>		
<b>ACTIVA</b>		
<i>Vlottende activa</i>		
Vorraden	<b>5.244,36</b>	5.359,11
Onderhanden werk	-	-
Toegezegde subsidies	-	1.150,00
Vorderingen	-	624,57
	<b>5.244,36</b>	7.133,68
Liquide middelen	<b>14.384,53</b>	27.942,82
	<b><u>19.628,89</u></b>	<b><u>35.076,50</u></b>
<b>PASSIVA</b>		
<i>Eigen vermogen</i>		
Kapitaal	<b>7.668,22</b>	8.209,18
Bestemmingsreserves	<b>1.361,34</b>	1.361,34
Bestemmingsfondsen	<b>4.537,80</b>	4.537,80
Resultaat boekjaar	<b>-1.622,33</b>	-540,96
	<b>11.945,03</b>	13.567,36
Kortlopende schulden	<b>7.683,86</b>	21.509,14
	<b><u>19.628,89</u></b>	<b><u>35.076,50</u></b>

**Rekening van baten en lasten over 2019**

	2019	2018
<b>(in EURO)</b>		
<i>Baten</i>		
Fondsenwerving	<b>0,00</b>	0,00
<i>Baten</i>		
Geleverde boeken	<b>580,70</b>	3.529,64
Verzending boeken	<b>0,00</b>	0,00
	<b>580,70</b>	3.529,64
	<b>580,70</b>	3.529,64
<i>Lasten</i>		
Drukkosten publicaties	<b>114,75</b>	1.488,11
Verzend- en portokosten	<b>373,80</b>	769,96
Overige publicatiekosten	<b>0,00</b>	145,40
PR/Fondsenwerving	<b>443,78</b>	1.150,05
Bankkosten	<b>126,45</b>	203,24
Administratie en beheerkosten	<b>1.144,25</b>	318,78
	<b>2.203,03</b>	4.075,54
Bedrijfsresultaat	<b>-1.622,33</b>	-545,90
Rentebaten	<b>0,00</b>	4,94
Netto resultaat	<b>-1.622,33</b>	-540,96
Onttrokken/Toegevoegd aan bestemmingsfondsen	<b>0,00</b>	0,00
Resultaat boekjaar	<b>-1.622,33</b>	-540,96
Netto resultaat	<b>-1.622,33</b>	-540,96

# Toelichting op de jaarrekening 2018 van Clavis Stichting Publicaties Middeleeuwse Kunst

## Balans per 31 december 2019

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

Van de liquide middelen is € 13.750 "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 2019	8.209,18
Af: Onttrekking resultaat 2018	540,96
Saldo 31 december 2019	<u>7.668,22</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 2019 van de bestemmingsfondsen kan op de volgende wijze worden gespecificeerd:

"Dompleinboeken" (oorspronkelijk NLG 10.000) 4.537,80

## Rekening van baten en laten over 2019

### 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:

	2019	2018
Mutatie voorraden - bestaand	114,75	1.488,11
Productiekosten Order and Confusion	0,00	0,00
Mutatie voorraden - nieuw	0,00	0,00
	<u>114,75</u>	<u>1.488,11</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:

	2019	2018
Vistaprint - 2.500 flyers	-	145,15
Koninklijk LGOG - Invoegen flyer Maasgouw nr. 3 - 2018	-	425,00
TizBiz B.V. - Support webshop januari-september	408,38	544,50
Antagonist B.V. - Hosting www.clavis-publicaties.nl 1 jaar	35,40	35,40
	<u>443,78</u>	<u>1.150,05</u>

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