

Jaarrekening 2018 Heemkundekring Helmont

Rekening van baten en lasten	Bedragen in euro's	
Baten	2018	2017
Contributies en abonnementen	5.234	4.787
Sponsoring en schenkingen	1.826	2.204
Opbrengst verkoop boeken en tijdschriften e.d.	676	2.043
Subsidie gemeente Helmond	11.776	11.641
Overige baten	19	45
Totaal baten	<u>19.531</u>	<u>20.720</u>
Lasten		
Kosten bestuur en secretariaat	2.487	2.172
Huisvestingskosten	8.237	8.039
Kosten aanschaf inventaris	464	764
Publicatiekosten	4.038	4.881
Kosten activiteiten	1.450	1.086
Kosten projecten	5.087	
Kosten heemkamer	1.710	1.271
Totaal lasten	<u>23.473</u>	<u>18.213</u>
Resultaat	<u>-3.942</u>	<u>2.507</u>
Begin volgend boekjaar toe te voegen of te onttrekken aan:		
Bestemmingsreserve	-3.000	2.000
Algemene reserve	-942	507
Resultaat	<u>-3.942</u>	<u>2.507</u>
Balans per 31 december		
Activa	2018	2017
Kortlopende vorderingen	612	3.766
Kas en bankbetaalrekening	1.848	2.233
Bankspaarrekening	38.000	33.000
Totaal activa	<u>40.460</u>	<u>38.999</u>
Passiva		
Risicoreserve	14.189	14.189
Bestemmingsreserve	14.475	12.475
Algemene reserve	10.219	9.712
Resultaat	-3.942	2.507
Kortlopende schulden	5.519	116
Totaal passiva	<u>40.460</u>	<u>38.999</u>

Toelichting op de rekening van baten en lasten

1. Indien eenduidig vaststaat op welk jaar een transactie betrekking heeft, vindt boeking in desbetreffend jaar plaats. Staat dat niet vast, dan vindt boeking plaats in het jaar van betaling of ontvangst.
2. Verkoop van boeken en tijdschriften geschiedt nagenoeg tegen kostprijs. Verkoopopbrengsten en drukkosten vallen niet altijd in hetzelfde boekjaar.
3. Nieuwe inventaris, waaronder hard- en software en literatuur voor de bibliotheek, wordt direct afgeschreven en geboekt als kosten aanschaf inventaris.
4. Opbrengst verkoop boeken en tijdschriften e.d. is veel lager dan vorig jaar in verband met de goede verkoop van het boek "De kardinaal en het Apostelhuis".
5. De publicatiekosten zijn veel lager dan in 2017 door de relatief hoge drukkosten in dat jaar van het onder punt 4 genoemde boek.
6. Kosten activiteiten is het saldo van de kosten van lezingen, excursies en jaarvergadering en de baten ervan zoals eigen bijdragen van leden en entreegelden voor niet-leden.
7. Kosten projecten zijn hoog door de diverse activiteiten i.v.m. de viering van het 70-jarig bestaan van Heemkundekring Helmont
8. Voor een betere vergelijking zijn de 2017 cijfers, resultaat neutraal, anders gegroepeerd dan vorig jaar, waardoor ze enigszins afwijken van de in dat jaar gepresenteerde cijfers.

Toelichting op de balans per 31 december

1. De inventaris is gewaardeerd op nihil.
2. De kortlopende vorderingen zijn vooruitbetaalde kosten alsmede nog te ontvangen subsidie (2017) en spaarrente.
3. Het geld van de spaarrekening is direct opneembaar.
4. De risicoreserve vormt een afzonderlijk vermogensbestanddeel, gemaakt om financiële tegenvallers op het gebied van ondermeer publicatie en huisvesting op te vangen.
5. De bestemmingsreserve vormt een afzonderlijk vermogensbestanddeel met een specifieke bestemming voor bepaalde projecten. Een deel van de reserve is bestemd voor het project Struikelstenen (2019). Met dit project worden de Helmondse slachtoffers van de holocaust herdacht door plaatsing van speciale stoeptegels.
6. De kortlopende schulden zijn hoog i.v.m. de vooruitontvangen subsidies voor het project Struikelstenen. Deze subsidies worden in 2019 overgeboekt naar de bestemmingsreserve.