

Stichting MangaKissa

In de winst- en verliesrekening hebben we een uitdaging die nog geen enkele boekhouder, noch de Belastingdienst een bevredigend antwoord op heeft kunnen geven:

Waar laten we de resultaten? In andere boekhoudingen wordt deze naar het "eigen vermogen" overgeschreven, echter... de stichting is een zelfstandig rechts-persoon, zonder schuld naar buiten. Derhalve heeft het "eigen vermogen" geen plaats op de balans. Dit is de reden dat het te "verwerken resultaat" zo oploopt. Dit is dus de cumulatie van alle resultaten.

Dit jaar achter hebben we een negatief resultaat moeten boeken.

Hoewel we qua liquide middelen positief uitkomen, hebben we nog nooit zo'n hoge afschrijving op de collectie gehad. Dit drukte het resultaat de credit kant in :(

Winst- en verliesrekening 2018

	Eindsaldo (Debet)	Eindsaldo (Credit)
Vrijwilligersvergoeding	500,00	
Evenementen kosten	3.651,83	
Locatie	12.820,00	
Huishouden	80,72	
Infra	738,89	
Aniway kosten	1.060,00	
Relaties	248,74	
Leenrecht en dergelijke kosten	513,62	
Bankkosten en Boekhoudkosten	996,85	
Verzekering	684,84	
Afschrijving Collectie	6.730,84	
Afschrijving Apparatuur	1.904,55	
Afschrijving Interieur	318,78	
Overige kosten	0,00	
Evenementen omzet		5.850,03
Aniway omzet		610,50
Leenrecht en dergelijke omzet		176,00
Archonia omzet		3.000,00
Donaties Collectie		0,00
Donaties Natura overig		0,00
Donaties geld		18.352,25
Incidentele winsten of verliezen		0,00
Resultaat		2.260,88
Totaal: Winst & Verlies	30.249,66	30.249,66

Stichting MangaKissa

De collectie is een verzameling van steeds zeldzamer wordende boeken. Echter, de boeken worden ook gebruikt, waardoor ze minder waard worden. Bibliotheken gebruiken een afschrijf termijn van 10 jaar. Om een beter zicht te houden op originele waarde en tegelijk de afschrijvingen, hebben we gekozen voor cumulatieve afschrijvingen. Zo blijft de aanschafwaarde van de collectie zichtbaar.

Balans 2018

	Eindsaldo (Debet)	Eindsaldo (Credit)
Collectie	70.819,06	
Apparatuur	11.304,37	
Interieur	8.047,34	
Cumulatieve afschrijving Collectie		31.525,54
Cumulatieve afschrijving Apparatuur		8.598,20
Cumulatieve afschrijving Interieur		7.583,52
Borg	2.250,00	
Kas	226,23	
Betaal rekening	9.057,10	
Spaar rekening	5.421,23	
PayPal	0,00	
Debiteuren	0,00	
Archonia Krediet	2.109,51	
Kruisposten	35,29	
Crediteuren		500,00
Vorraden divers	0,00	
Resultaat: te verwerken		63.323,75
Resultaat: huidig jaar	2.260,88	
Totaal: resultaat	2.260,88	63.323,75
Totaal: Balans	111.531,01	111.531,01