

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 echter 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 2019

	Eindsaldo (Debet)	Eindsaldo (Credit)
Vrijwilligersvergoeding	3.900,00	
Evenementen kosten	3.032,42	
Locatie	11.995,00	
Huishouden	89,64	
Infra	799,46	
Aniway kosten	241,15	
Relaties	1.350,00	
Leenrecht en dergelijke kosten	508,86	
Bankkosten en Boekhoudkosten	710,78	
Verzekering	713,16	
Afschrijving Collectie	6.998,18	
Afschrijving Apparatuur	1.867,76	
Afschrijving Interieur	256,62	
Overige kosten	85,29	
Evenementen omzet		3.094,51
Aniway omzet		570,75
Leenrecht en dergelijke omzet		186,50
Archonia omzet		2.400,00
Donaties Collectie		0,00
Donaties Natura overig		0,00
Donaties geld		21.188,00
Incidentele winsten of verliezen		
Resultaat		5.108,56
Totaal: Winst & Verlies	32.548,32	32.548,32

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 cummulatieve afschrijvingen. Zo blijft de aanschafwaarde van de collectie zichtbaar.

Balans 2019

	Eindsaldo (Debet)	Eindsaldo (Credit)
Collectie	72.157,43	
Apparatuur	11.462,77	
Interieur	8.097,24	
Cummulatieve afschrijving Collectie		38.523,72
Cummulatieve afschrijving Apparatuur		10.465,96
Cummulatieve afschrijving Interieur		7.840,14
Borg	2.250,00	
Kas	62,63	
Betaal rekening	10.161,69	
Spaar rekening	5.421,23	
PayPal	0,00	
Debiteuren	0,00	
Archonia Krediet	3.171,14	
Kruisposten	0,00	
Crediteuren		0,00
Vorraden divers	0,00	
Resultaat: te verwerken		61.062,87
Resultaat: huidig jaar	5.108,56	
Totaal: Balans	117.892,69	117.892,69
Totaal: resultaat		55.954,31