

Inkomsten en uitgaven in 2017  
VLAAMSE ESPERANTOBOND VZW

**GLBAAL OVERZICHT**

LEDENWERKING	19735,06
HORIZONTALAAL	-3724,71
VERTIKALE	4,72
MONATO	14216,67
LA JARO	744,38
STAFETO	5489,75
BOEKENDIENST	4574,02
CURSUSSEN	441,11
Werk voor derden	3073,50
PERSONEEL	-20213,10
HUIS	-17560,21
SECRETARIAAT	-5880,05
DIVERSE	3713,13
RESULTAAT 2017	4614,27

Opgelet: dit document is **niet het officiële document voor de fiscus**. De cijfers zijn wel hetzelfde maar dit is een meer analytische boekhouding: ik heb kosten en opbrengsten hier gegroepeerd volgens onderwerp, om een duidelijker overzicht per “module” van de werking van FEL te geven.

Zoals al in het balansdocument bleek, hebben we dit jaar een kleine winst van 4614,27. Er zijn echter nogal veel variabelen die de volgende jaren sterk kunnen verschillen, zoals bijvoorbeeld de giften, de recuperatie van personeelskosten via Sociale Maribel, eventuele investeringen die door het bestuur zouden beslist worden, de toekomst van het werk voor andere organisaties dat we verrichten enz.

Zoals uit het balansoverzicht al bleek is er echter geen reden tot grote paniek, we hebben nog een redelijke financiële buffer om eventuele tegenvallers op te vangen de komende jaren.

Grootste uitgavenposten voor FEL zijn personeel en het huis (en eigenlijk ook de portkosten die overal verspreid zitten), maar zoals gezegd kunnen we dat wel opvangen.

**LEDENWERKING + LEDENTIJDSCRIFTEN**

LEDENWERKING		<b>19735,06</b>
Lidgelden	4441,20	
Giften	17817,57	
BTW op verkoop	-197,61	
lidgeld te betalen aan groepen	-880,06	
frankeerkosten	-172,00	
prijzen en geschenken	-936,00	
propagandamateriaal	-20,94	
propagandamateriaal portkosten	-317,10	

Giften zijn een belangrijke bron van inkomsten. Een deel bestaat wel uit allerlei door FEL uitbetaalde onkosten voor personeel en vrijwilligers (reiskosten, verblijf enz.) die als gift zijn teruggekomen (een paar duizend euro).

<b>HORIZONTAAL</b>		<b>-3724,71</b>
Verkoop (losse abonnementen)	110,77	
BTW op verkoop	-3,23	
Horizontaal frankeerkosten	-865,05	
Horizontaal materiaalkosten	-2967,20	

Wat horizontaal betreft, ik heb de cijfers hier apart vermeld, met dien verstande dat dit tijdschrift eigenlijk het ledentijdschrift is en dus inbegrepen in de boven vermelde betaalde lidgelden, vandaar dat de "in" hier zo laag is tegenover de kosten. De vermelde verkoop losse abonnementen gaat om abonnees die geen FEL-leden zijn.

<b>VERTIKALE</b>		<b>4,72</b>
Vertikale	5,00	
BTW op verkoop	-0,28	

Er is welgeteld één abonnement op Vertikale genomen, er zijn aan de andere kant geen kosten gemaakt omdat er geen verschenen is. Misschien moeten we ons de vraag stellen welke functie dit tijdschrift nog te vervullen heeft?

Algemeen: zonder de giften zouden we wat ledenwerking betreft een verlies maken (inclusief Horizontaal een 5000tal euro. Het lijkt me weinig waarschijnlijk dat die giften de komende jaren naar 0 zouden terugvallen.

## **MONATO EN LA JARO**

<b>MONATO</b>		<b>14216,67</b>
Monato abonnementen	33092,28	
Advertenties Monato	72,60	
BTW op verkoop	-1092,67	
frankeerkosten	-5022,96	
Gebruik fonds Monato	2559,00	
Honoraria	-8265,91	
Materiaalkosten	-7125,67	

<b>LA JARO</b>		<b>744,38</b>
Abonnementen	769,85	
BTW op verkoop	-17,47	
Portkosten	-8,00	

Monato heeft ons 14216,67 euro opgebracht, La Jaro 744,38.

Opgelet: de personeelskost zit niet in deze post. Wat dat betreft, zie verder. Volgens wat ik kan terugvinden in de boekhouding zou de personeelskost voor Monato+Jaro zo'n 5000 euro bedragen. Naast de personeelskost zijn de voornaamste kosten de frankeerkosten, de drukkosten en de honoraria (redactie en schrijvers). De eerste twee hebben enkel betrekking op de papieren versie van Monato.

Gebruik fonds Monato: dit is geld uit het Monatofonds (staat in de balans) dat werd aangewend om dit jaar een aantal abonnementen te activeren (eigenlijk zijn dit uitgestelde cadeauabonnementen). Financieel is Monato een belangrijke troef.

## **STAFETO, BOEKENDIENST EN CURSUSSEN**

<b>STAFETO</b>		<b>5489,75</b>
Verkoop boeken	7151,76	
BTW op verkoop	-163,35	
Honoraria	-327,42	
Materiaalkosten	-693,04	
Voorraadwijzigingen	-478,20	

<b>BOEKENDIENST</b>		<b>4574,02</b>
	Verkoop boeken	6529,63
	BTW op verkoop	-345,86
	Aankoop boeken	-4400,42
	Portkosten aangerekend	3176,95
	Voorraadwijzigingen	-386,28

<b>CURSUSSEN</b>		<b>441,11</b>
	Cursusmateriaal	460,04
	BTW op verkoop	-18,93

De verkoop van eigen uitgaven heeft ons 5489,75 euro opgeleverd, de verkoop van niet-eigen publicaties 4574,02 euro en de cursussen 441,11 euro.

Opgelet: ook hier is de personeelskost niet in gerekend, hoe groot het aandeel daarvan is heb ik nog niet kunnen uitvissen.

### **WERK VOOR DERDEN**

<b>WERK VOOR DERDEN</b>		<b>3073,5</b>
	Werk voor derden	4509,76
	BTW op verkoop	-203,84
	Werk voor derden Materiaalkosten	-1232,00
	Werk voor derden Portkosten	-0,42

We hebben in 2017 nog wat werk voor derden gedaan. Mij onbekend of dat de komende jaren nog zal blijven.

### **PERSONEEL**

<b>PERSONEEL</b>		<b>-20213,10</b>
	Salarissen personeel	-24232,12
	Sociale lasten	-6540,68
	Arbeidsgeneeskunde	-169,83
	Vervoerskosten	-1062,24
	logeerkosten	-299,00
	Sociaal Secretariaat	-763,86
	Vakantiegeld voorzien	7,38
	Verzekeringen	-752,75
	recuperatie personeelskosten	13600,00

Sociale Maribel blijft voorlopig nog subsidies geven, hoewel dat in principe zou beëindigen. Goed voor ons natuurlijk.

We houden er evenwel rekening mee dat deze op een bepaald moment toch zullen stoppen.

Er is in de balans een reserve voorzien om deze eventuele meerkost van personeel op te vangen, dat is 35367,96 euro, goed om twee of drie jaar die sociale maribel te vervangen.

## HUIS

HUIS		<b>-17560,21</b>
	Afschrijvingen gebouw	-6733,15
	Elektriciteit	-2321,12
	Herstellingen	-4631,13
	Schoonmaak	-181,02
	Taksen en belastingen	-2209,58
	Verwarming	-624,56
	Verzekeringen	-635,77
	Water	-223,88

Grootste kost aan het huis dit jaar, en wellicht vanaf nu elk jaar, is zuiver boekhoudkundig: de afschrijving op het gebouw. Voor de niet boekhoudkundig-onderlegden: grote investeringen worden doorgaans gedaan in één enkel jaar maar de kost wordt boekhoudkundig verspreid over meerdere jaren. Dat wil daarom niet zeggen dat het pand in werkelijke waarde vermindert, dat hangt natuurlijk af van de toestand van het huis en van de toestand van de vastgoedmarkt.

## SECRETARIAAT (Dagelijkse werking FEL)

SECRETARIAAT		<b>-5880,05</b>
	internet	-268,80
	kantoorbenodigdheden	-123,13
	klein materiaal	-253,09
	onderhoud en herstellingen	-29,09
	staatsblad	-104,90
	Taksen en belastingen	-494,76
	telefoon	-628,09
	vergaderingen	-25,48
	Vervoerskosten vrijwilligers	-984,60
	verzendkosten	-2968,11

Dit zijn de kosten aan de dagelijkse werking van FEL, niet meegerekend personeel en huis. Van de vervoerskosten is wel een deel teruggekomen als gift.

De post verzendkosten bevat eigenlijk ook alle verzendkosten van de boekendienst. Vaak worden pakketten verstuurd waar diverse dingen inzitten dus is het moeilijk dat op te splitsen.

## DIVERSE

DIVERSE		<b>3713,13</b>
	Afschrijvingen materiaal	-92,91
	Afschrijvingen meubilair	-1510,25
	aansluitingsgelden andere organisaties	-959,76
	Betaalde intresten	-83,35
	Diverse financiële kosten	-477,41
	diverse inkomsten	4733,23
	Diverse uitgaven	-14,90
	Huur lokalen	-148,76
	Invoerrechten	-15,00
	Koersverschillen	-17,14
	Opbrengsten rente financiële vaste activa	1117,16
	subsidies	1250,00
	Uitzonderlijke kosten	-67,78

Aansluitingsgelden: ik vermoed dat hier oa het lidgeld voor UEA in zit.

