**Toelichting op de jaarnota 2015 SPR**

***Belangrijkste balansposten***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1100 Contant geld in kas** | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |
|  |  | | | |  | | | | | | |  |  |  |  |  |  |
| **Nr** | **Datum** | | | | **Omschrijving** | | | | | | | **Relatie** | **Factuur** | **Boekstuk** | **Activa** | **Passiva** |  |
| 0 | 01-01-2015 | | | | Openingssaldo | | | | | | |  |  |  | 1.089,00 |  |  |
| 831 | 05-01-2015 | | | | Peter Vrijdag vergoeding en reiskosten | | | | | | |  |  |  |  | 120,00 |  |
| 686 | 31-05-2015 | | | | inkomsten lunches en toegang DVDP 2015 | | | | | | |  |  |  | 470,00 |  |  |
|  |  | | | | Saldo | | | | | | |  |  |  |  | 1.439,00 |  |
| **1200 betalingsmiddel ING BANK 339363 (SPR)** | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |
|  | |  | | | |  | | | | |  | |  |  |  |  |  |  |
| **Nr** | | **Datum** | | | | **Omschrijving** | | | | | **Relatie** | | **Factuur** | **Boekstuk** | **Activa** | **Passiva** |  | **Cumulatief** |
| 0 | | 01-01-2015 | | | | Openingssaldo | | | | |  | |  |  | 4.272,93 |  |  | 4.272,93 |
| 836 | | 31-12-2015 | | | | onverklaarbaar positief boekverschil 2015 \*\*\* | | | | |  | |  |  | 139,49 |  |  | 7.519,21 |
|  | |  | | | | Saldo | | | | |  | |  |  |  | 7.519,21 |  |  |
|  | |  | | | |  | | | | |  | |  |  | 4.412,42 | 7.519,21 |  |  |
| **1420 Algemene reserves** | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |
|  | | |  | | | |  | | |  | | |  |  |  |  |  |
| **Nr** | | | **Datum** | | | | **Omschrijving** | | | **Relatie** | | | **Factuur** | **Boekstuk** | **Activa** | **Passiva** |  |
| 837 | | | 31-12-2015 | | | | Resultaat boekjaar 2015 | | |  | | |  |  |  | 2.827,76 |  |
|  | | |  | | | | Saldo | | |  | | |  |  | 2.827,76 |  |  |
| **1551 ASN betalingsmiddel ASN 880.02.73.998 (SPR)** | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |
|  | | | |  | | | |  |  | | | |  |  |  |  |  |
| **Nr** | | | | **Datum** | | | | **Omschrijving** | **Relatie** | | | | **Factuur** | **Boekstuk** | **Activa** | **Passiva** |  |
| 0 | | | | 01-01-2015 | | | | Openingssaldo |  | | | |  |  | 10.645,50 |  |  |
| 830 | | | | 05-01-2015 | | | | rente |  | | | |  |  | 139,99 |  |  |
| 828 | | | | 31-03-2015 | | | |  |  | | | |  |  |  | 1.000,00 |  |
|  | | | |  | | | | Saldo |  | | | |  |  |  | 9.785,49 |  |

\*\*\* Het onverklaarbaar positief boekverschil wordt deels veroorzaak door kleine extra giften van b.v. 3 euro bovenop het lidmaatschap bedrag; deze kunnen administratief niet gemakkelijk verwerkt worden.

***Belangrijkste winst en verliesposten***

**Oninbaar**

692 Euro. Naast wanbetalers bestaat dit bedrag ook uit o.a. instellingsabonnementen, die via het failliete Swets liepen. Langdurige wanbetalers zijn uit de ledenlijst verwijderd.

**Kantoorbenodigdheden**

97,85 Euro. O.a. printercartridges en papier. Vorig jaar bedroegen de kosten hiervan nog 180,13 Euro.

**Studiekringen**

165 Euro. Een deel van de kosten van 2015 zal op 2016 worden geboekt, omdat dan pas de facturen worden aangeleverd.

**Contributies en abonnementen**

362,86 Euro. Het betreft hier de kosten van het online boekhoudpakket/ledenadministratie en de kosten van het bankpakket.

**Kosten TVP/BO**

4.553,97 Euro. Dit zijn de opmaak en drukkosten + distributiekosten van 2 nummers. Een laatste nummer van 2014 en een eerste nummer van 2015. De kosten van nummer 2 van 2015, alsmede het dubbelnummer 3/4van 2015 worden op 2016 geboekt. Het positief resultaat wordt hierdoor veroorzaakt.

**Drukwerk en porto**

73,60 Euro. Het betreft hier o.a. postzegels voor de facturen aan leden zonder e-mail adres en de diverse herinneringen.

**Betalingsverschil**

115,51 Euro. In deze post is het eerder genoemde onverklaarbaar positief boeksaldo opgenomen, alsmede kleine betalingsverschillen abbo kosten i.r.t. storting.

**Abonnementen**

7.934,00 Euro. Het betreft hier de geboekte inkomsten. In verband met mislukte incasso’s zijn er bedragen op de rekening geboekt en daarna weer teruggeboekt. Deze incasso-opdrachten zijn daarna opnieuw verstuurd c.q. afgeboekt als oninbaar.

**Inkomsten eerdere jaren**

700,00 Euro. Er bestonden al diverse jaren achterstanden; deze achterstanden zijn door een extra inspanning (of beter een reeks inspanningen) gereduceerd tot nagenoeg geen achterstanden. Dit heeft betreffend bedrag opgeleverd.

**Giften.**

213 Euro. Feitelijk is iets meer aan giften verstrekt; dit is deels verwerkt in het onverklaarbaar positie boekingsverschil.

**Dag van de parapsychologie**

Verlies 331,48 Euro. De dag heeft een behoorlijk verlies opgeleverd; hoge huurkosten 724,95 ten opzichte van lage opkomst en opbrengsten zijn hier debet aan.

**Rente**

139,99 Euro. Dit betreft rente op de spaarrekening. Het rentepercentage is sinds de vorige periode gedaald. Naast minder saldo op de spaarrekening.