

Toelichting bij de Financiële stukken

Exploitatie

Baten:

- **Contributie:** Voor 2008 hebben 123 leden contributie betaald, 47 daarvan hebben betaald voor de tweede helft van 2008 (gereduceerd tarief), waarvan er 38 lid zijn geworden tijdens de conferentie.
- **WCN: Wikimedia Conferentie Nederland**
 - **Natura sponsoring:** In 2008 is de locatie gesponsord. Om een reële vergelijking te krijgen met voorgaande jaren is deze tegen vervangingswaarde (de kosten van de anders gekozen locatie) gewaardeerd bij zowel baten als lasten.
- **Chaptersmeet:** In mei heeft Wikimedia Nederland de Chaptersontmoeting in Nijmegen georganiseerd. Wikimedia Nederland heeft hiervoor zelf €500 gereserveerd, en € 407,22 van de bestemmingsreserve WMF is hiervoor (met toestemming WMF) gebruikt.
- **Donaties:** Speciale posten zijn "WMF donaties" en "Funddrive donaties". WMF donaties zijn geormerkt voor de Wikimedia Foundation, en worden alleen uitgegeven in samenspraak. Funddrive donaties moeten, zoals afgesproken met de WMF, voor 50% worden besteed aan 'internationale investeringen', af te stemmen met de WMF.

Lasten:

- **Internetkosten:** Voornamelijk hosting voor de websites Vrije Media en WCN en domeinnamen
- **Presentaties:** Gemaakte kosten zijn reiskosten en vergoeding presentator. Per saldo met de donaties die hiertegenover stonden een positief resultaat.

Bestemming exploitatieresultaat / Balans

Afhankelijk van de herkomst van een overschot/tekort, wordt dit verrekend met de betreffende voorziening of bestemmingsreserve:

- Reserve Donaties (een algemeen potje waaruit geput kan worden voor uitgaven die niet binnen "activiteiten" passen): Het saldo van niet-geormerkte donaties wordt hieraan toegevoegd.
- Bestemmingsreserve activiteiten (een reserve voor te ondernemen activiteiten zoals de jaarlijkse conferentie): Het saldo van de activiteiten wordt hieraan toegevoegd.
- Voorziening internationale investeringen (een geormerkte voorziening die in samenspraak met de Wikimedia Foundation wordt besteed aan internationale investeringen): 50% van de opbrengsten van de funddrive op de rekening van Wikimedia Nederland – NB: de andere 50% wordt toegevoegd aan de Reserve Donaties.
- Voorziening WMF: Donaties die, zoals vermeld op de donatiepagina, geormerkt zijn als zijnde "voor de WMF". Wordt besteed in samenspraak met de Wikimedia Foundation.

Het resterende saldo wordt verrekend met de algemene reserve van de vereniging.

Exploitatie

Baten			Lasten		
	2008	2007 (herschikt)		2008	2007 (herschikt)
Contributies	2.397,50	1.717,00	Kantoorkosten	396,67	96,72
Rente	104,69	11,81	Internetkosten	577,71	560,25
Totaal beheer	<u>2.502,19</u>	<u>1.728,81</u>	Reiskosten	652,50	450,00
WCN			Diversen	-3,86	0,00
Toegangsgelden	989,00	2.838,00	KvK	27,00	21,62
Sponsoring	2.000,00	4.500,00	Bankkosten	74,79	53,99
<i>Natura sponsoring</i>	6.378,80	0,00	Totaal bestuur & beheer	<u>1.724,81</u>	<u>1.182,58</u>
Totaal	9.367,80	7.338,00	Directe kosten	533,94	
Chaptersmeet			<i>Natura sponsoring</i>	6.378,80	
Deelnemers	1.980,00		WCN	6.912,74	5.028,35
WMF	1.407,22		Workshops	0,00	0,00
Totaal	3.387,22	0,00	Lobby	37,10	0,00
Totaal Activiteiten	<u>12.755,02</u>	<u>7.338,00</u>	Chapter meeting	3.887,52	0,00
Donaties algemeen	1.693,38	3.394,20	Reiskosten	65,74	292,04
WMF Donaties	351,00	2.411,00	Vergoeding	250,00	1.000,00
Funddrive donaties	12.291,41	0,00	Presentaties	315,74	1.292,04
Presentatie-gerelateerd	650,00	2.150,00	Totaal activiteiten	<u>11.153,10</u>	<u>6.320,39</u>
Totaal donaties	<u>14.985,79</u>	<u>7.955,20</u>	Afboeking WMF	1.407,22	735,00
			Totaal afboekingen	<u>1.407,22</u>	<u>735,00</u>

Nadelig saldo	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	Batig saldo	<u>15.957,87</u>	<u>8.784,04</u>
TOTAAL	30.243,00	17.022,01	TOTAAL	30.243,00	17.022,01

Bestemming exploitatieresultaat

Batig exploitatiesaldo	15.957,87	8.784,04	Nadelig exploitatiesaldo	0,00	0,00
Onttrekking aan			Toevoegingen		
bestemmingsreserve activite	500,30	20,00	bestemmingsreserve activi	2.455,06	2.309,65
voorziening internationale in	0,00	0,00	voorziening internationale i	6.145,71	0,00
voorziening WMF	1.407,22	735,00	voorziening WMF	351,00	2.411,00
Totaal onttrekkingen	1.907,52	755,00	Totaal toevoegingen	8.951,77	7.858,57
Onttrekking algemene reserve	0,00	0,00	Toevoeging algemene reserve	8.913,63	4.818,39
TOTAAL	17.865,39	9.539,04	TOTAAL	17.865,39	9.539,04

Balans

Activa			Passiva		
	31-12-08	01-01-08		31-12-08	01-01-08
Rekening Courant	18.662,54	2.584,46	Gestort en opgevraagd ka	6.086,09	1.267,70
Spaarrekening	8.011,81	8.000,00	Toevoeging / onttrekking	8.913,63	4.818,39
Totaal liquide	26.674,35	10.584,46	Algemene reserve	14.999,72	6.086,09
Contributies 2007/2008	0,00	0,00	Contributies 2008/2009	79,00	90,00
Overige debiteuren	104,69	857,48	Vooruitontvangsten	79,00	90,00
Totaal vorderingen	104,69	857,48	Overige schulden korte termijn	305,43	915,20

			bestemmingsreserve activi	4.264,41	2.309,65
			voorziening internationale i	6.145,71	0,00
			voorziening WMF	984,78	2.041,00
			Totaal voorzieningen	11.394,90	4.350,65
TOTAAL	26.779,04	11.441,94	TOTAAL	26.779,04	11.441,94

Voetnoten

WCN: Het werkelijke gesponsorde bedrag ligt veel hoger door een in-natura sponsoring van de locatie. Naturasponsoring is toegevoegd op basis van verworven

Noot over reserve donaties

Voorziening WMF: Geormerkte donaties "voor WMF" die in overleg met WMF worden besteed.

Exploitatie

Baten			Lasten		
	2009	2008		2009	2008
Contributies	1.440,00	2.397,50	Kantoorkosten	300,00	396,67
Rente	150,00	104,69	Internet- en technische kosten	1.000,00	577,71
Totaal beheer	1.590,00	2.502,19	Reiskosten	1.500,00	652,50
WCN			Diversen	100,00	-3,86
Toegangsgelden		989,00	KvK	30,00	27,00
Sponsoring		2.000,00	Bankkosten	75,00	74,79
<i>Natura sponsoring</i>		<i>6.378,80</i>	Totaal bestuur & beheer	<u>3.005,00</u>	<u>1.724,81</u>
Totaal	PM	9.367,80	WCN	PM	6.912,74
Chaptersmeet			Workshops	500,00	0,00
Deelnemers	0,00	1.980,00	Lobby	1.000,00	37,10
WMF	0,00	1.407,22	Chapter meeting	750,00	3.887,52
Totaal	0,00	3.387,22	Reiskosten	PM	65,74
Totaal Activiteiten	<u>0,00</u>	12.755,02	Vergoeding	PM	250,00
Donaties algemeen	4.000,00	1.693,38	Presentaties	PM	315,74
WMF Donaties	300,00	351,00	verenigingsactiviteiten	1.500,00	0,00
Funddrive donaties	PM	12.291,41	Technische ontwikkeling	PM	0,00
Presentatie-gerelateerd	PM	650,00	Totaal activiteiten	<u>3.750,00</u>	<u>11.153,10</u>
Totaal donaties	<u>4.300,00</u>	14.985,79	Kleine initiatieven	1.000,00	0,00
Onttrekking best.res.int.inv	6.145,71	0			
Totaal onttrekkingen	6.145,71	0			

			Totaal "subsidies"	1.000,00	0,00
			Internationale investeringen	6.145,71	0,00
			Afboeking WMF	0,00	1.407,22
			Totaal afboekingen	0,00	1.407,22
Nadelig saldo	1.865,00	0,00	Batig saldo	0,00	15.957,87
TOTAAL	13.900,71	30.243,00	TOTAAL	13.900,71	30.243,00

Bestemming exploitatieresultaat

Batig exploitatiesaldo	0,00	15.957,87	Nadelig exploitatiesaldo (excl onttrekkingen)	8.010,71	0,00
Onttrekking aan			Toevoegingen		
bestemmingsreserve activi	3.000,00	500,30	bestemmingsreserve activiteiten	0,00	1.562,92
voorziening internationale	6.145,71	0,00	voorziening internationale investering	0,00	6.145,71
voorziening WMF	984,78	1.407,22	voorziening WMF	300,00	371,00
Totaal onttrekkingen	10.130,49	1.907,52	Totaal toevoegingen	300,00	8.951,77
Onttrekking algemene reserve	0,00	0,00	Toevoeging algemene reserve	1.819,78	8.913,63
TOTAAL	10.130,49	17.865,39		10.130,49	17.365,09

Verwachte balans 31/12/2009

Activa			Passiva		
	31-12-09	01-01-09		31-12-09	01-01-09
Rekening Courant	10.117,41	18.662,54	Gestort en opgevraagd kapitaal	14.999,72	6.086,09
Spaarrekening	8.116,50	8.011,81	Toevoeging / onttrekking	1.819,78	8.913,63
Totaal liquide	18.233,91	26.674,35	Algemene reserve	16.819,50	14.999,72
Contributies 2007/2008	0,00	0,00	Contributies 2008/2009	0,00	79,00
Overige debiteuren	150,00	104,69	Vooruitontvangsten	0,00	79,00
Totaal vorderingen	150,00	104,69	Overige schulden korte termijn	0,00	305,43
			bestemmingsreserve activiteiten	1.264,41	4.264,41
			voorziening internationale investering	0,00	6.145,71
			voorziening WMF	300,00	984,78
			Totaal voorzieningen	1.564,41	11.394,90
TOTAAL	18.383,91	26.779,04	TOTAAL	18.383,91	26.779,04