Beginbalans en eindbalans 2025-2026

Oudervereniging Oranje Nassauschool | Boekjaar 1 augustus 2025 t/m 31 juli 2026

1. Balans begin en eind

Beginstand is de balans per 31-07-2025, eindstand de balans per 31-07-2026 (beide uit e-Boekhouden). Activa staat positief, passiva (schulden en reserve) staat apart.

Code	Omschrijving	31-07-2025	31-07-2026	Verschil
1010	Lopende rekening (activa)	27.434,56	29.010,21	+1.575,65
1011	Spaarrekening (activa)	27.924,21	7.909,80	−20.014,41
1510	Vooruitbetaalde kosten (activa)	887,85	2.167,00	+1.279,15
	Totaal activa	**56.246,62**	**39.087,01**	**−17.159,61**

Code	Omschrijving	31-07-2025	31-07-2026	Verschil
0200	Algemene reserve (passiva)	38.677,92	39.087,01	+409,09
1511	Nog te ontvangen facturen (passiva)	5.706,08	—	−5.706,08
1710	RC stichting TSO (passiva)	11.862,62	—	−11.862,62
	Totaal passiva	**56.246,62**	**39.087,01**	**−17.159,61**

Begin- en eindbalans sluiten beide: activa is gelijk aan passiva.

2. Hoe de Algemene reserve van begin naar eind komt

Onderdeel	Bedrag
Algemene reserve per 31-07-2025	38.677,92
Verlies boekjaar 2025-2026 (opbrengsten 53.108,92 min kosten 54.362,16)	−1.253,24
Aansluiting banksaldi op Rabobank (lopende +2.456,53, spaar −5.612,43)	−3.155,90
Afboeking oude post 1510 (vooruitbetaalde kosten, geen openstaande post)	−887,85
Afboeking oude post 1511 (nog te ontvangen facturen, geen openstaande post)	+5.706,08
Algemene reserve per 31-07-2026	**39.087,01**

De drie correcties onder het verlies zijn restanten van een onjuiste beginbalans uit 2015. Die is in e-Boekhouden niet meer aan te passen omdat er al mutaties op volgen (bevestigd door e-Boekhouden support, zaaknummer 155295). Ze zijn daarom binnen 2025-2026 via memoriale boekingen op de Algemene reserve verwerkt, zodat de banksaldi precies gelijk zijn aan de werkelijke Rabobank-saldi.

3. Toelichting per post

Lopende en spaarrekening

- Beide eindsaldi komen overeen met de werkelijke Rabobank-saldi per 31-07-2026. Alle bankmutaties van het boekjaar (722 op de betaalrekening, 5 op de spaarrekening) zijn één-op-één afgeletterd.
- Spaarrekening: 16.248,87 is overgemaakt naar de lopende rekening voor het pannaveld (zie hieronder), 1.500,00 is op 20-08-2025 vanaf de lopende rekening binnengekomen (zomerfeest voorschot), 346,89 is rente en 5.612,43 is de aansluitingscorrectie.

1510 Vooruitbetaalde kosten

- De oude post van 887,85 had geen openstaande factuur meer en is afgeboekt. De eindstand van 2.167,00 is nieuw in dit boekjaar geboekt en betreft Kamp groep 8.

1511 Nog te ontvangen facturen

- Oude post van 5.706,08. Open posten debiteuren en crediteuren staan op 0 regels, dus er was geen tegenpost meer. Afgeboekt naar de Algemene reserve.

1710 RC stichting TSO (pannaveld)

- Het saldo van 11.862,62 is in dit boekjaar volledig uitbetaald in twee betalingen vanaf de lopende rekening: 4.386,25 aan LuduQ op 27-01-2026 (eerste helft factuur) en 7.476,37 aan Stichting Meer Primair op 22-05-2026 (bijdrage kosten pannaveld achterplein). Samen is dat 11.862,62.

Pannaveld: tweede helft LuduQ

- De tweede helft van de LuduQ-factuur (4.386,25 op 11-05-2026) is voorgeschoten uit vrij spaargeld. In juni is dit bedrag in twee delen teruggekomen van Stichting Meer Primair: 1.598,09 op 03-06-2026 (overschot pannaveld) en 2.788,16 op 10-06-2026 (restant pannaveld), samen 4.386,25. Het pannaveld heeft de vereniging per saldo dus niets gekost en de tussenrekening Verrekeningen (9999) staat op nul.

4. Resultaat boekjaar

Het boekjaar sluit met een verlies van € 1.253,24 (kosten € 54.362,16, opbrengsten € 53.108,92). Het resultaat is verwerkt in de Algemene reserve en het boekjaar 2025-2026 is in e-Boekhouden afgesloten. Naar aanleiding van de bevindingen van de kascommissie is op 1 november 2026 de overboeking van € 1.500 naar de spaarrekening (zomerfeest voorschot, 20-08-2025) hersteld: die stond ten onrechte als kosten Zomerfeest. Het verlies is daardoor € 1.500 lager dan eerder gepresenteerd (€ 2.753,24); de balans en de Algemene reserve zijn ongewijzigd.