

# JAARREKENING 2017

Katwijk, 14 februari 2018

## Jaarrekening 2017

Het verenigingsjaar 2017 is afgesloten met een positief resultaat van € 715,=  
Het werkelijke resultaat kan als volgt worden vergeleken met de begroting:

	<b>Baten en lasten 2017 (in €)</b>		
	<u>Werkelijk</u>	<u>Begroot</u>	<u>Vershil</u>
<b>Baten</b>			
- Opbrengst evenementen	74.913	60.000	14.913
- Overige baten	34.082	34.272	-190
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	108.995	94.272	14.723
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Lasten</b>			
- Uitgaven evenementen	90.012	80.000	10.012
- Huisvestingskosten	3.490	3.600	-110
- Organisatiekosten	10.625	8.647	1.978
- Toegevoegd aan voorzieningen	2.750	500	2.250
- Overige kosten	685	800	-115
- Afschrijvingen	718	725	-7
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	108.280	94.272	14.008
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Resultaat (baten minus lasten)</b>	715	-	715
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Achtereenvolgens zijn opgenomen:

- Balans per 31 december 2017
- Staat van baten en lasten over 2017
- Toelichting op de balans
- Toelichting op de staat van baten en lasten

Katwijk, 14 februari 2018

P. Freke  
Penningmeester

H.C. Minnee  
Voorzitter

<b>Balans (in €)</b>	<b>31-dec-17</b>	<b>31-dec-16</b>
<b>Materiële vaste activa</b>		
1. Inventaris	875	1.465
2. Aanhangwagen	764	892
	<b>1.639</b>	<b>2.357</b>
<b>Vlottende activa</b>		
3. Debiteuren	-	-
4. Overige vorderingen	76	747
5. Liquide middelen	120.360	113.017
	<b>120.436</b>	<b>113.764</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>122.075</b>	<b>116.121</b>
<b>Eigen Vermogen</b>		
6. Algemene reserve	3.855	28.140
7. Reserve continuïteit	25.000	-
	<b>28.855</b>	<b>28.140</b>
<b>Voorzieningen</b>		
8. Voorziening huisvesting	50.000	50.000
9. Voorziening podiumwagen	14.000	12.000
10. Voorziening automatisering	5.000	5.000
11. Voorziening tractor	5.000	4.500
12. Voorziening lustrumviering	3.500	3.500
	<b>77.500</b>	<b>75.000</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
13. Crediteuren	4.100	2.142
14. Overige schulden	11.620	10.839
	<b>15.720</b>	<b>12.981</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>122.075</b>	<b>116.121</b>

<b>Staat van baten en lasten (in €)</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Baten</b>		
15. Opbrengst evenementen	74.913	48.014
16. Overige baten	34.082	36.573
<b>Totaal baten</b>	<b>108.995</b>	<b>84.587</b>
<b>Lasten</b>		
17. Uitgaven evenementen	90.012	68.642
18. Afschrijvingen	718	718
19. Huisvestingskosten	3.490	3.253
20. Organisatiekosten	10.625	8.532
21. Overige kosten	685	497
22. Dotatie voorzieningen	2.750	2.650
<b>Totaal lasten</b>	<b>108.280</b>	<b>84.292</b>
<b>Resultaat boekjaar (baten minus lasten)</b>	<b>715</b>	<b>295</b>

**Toelichting op de balans (in €)**

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<b>1. Inventaris</b>		
Aanschafwaarde	12.937	12.937
Bijdrage fondsen	9.994	9.994
	<hr/>	<hr/>
	2.943	2.943
Cumulatieve afschrijving tm boekjaar	2.068	1.478
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde 31 december	875	1.465
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
De verzekerde waarde (incl. € 8.500,= draagbare elektronica) bedraagt	82.000	82.000
<b>2. Podium- en aanhangwagen</b>		
Aanschafwaarde	17.275	17.275
Bijdrage fondsen	16.000	16.000
	<hr/>	<hr/>
	1.275	1.275
Cumulatieve afschrijving tm boekjaar	511	383
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde 31 december	764	892
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
De verzekerde waarde (WA casco kenteken 08-wj-sr) bedraagt	18.000	18.000
<b>3. Debiteuren</b>		
Sponsors en overige bijdragen	250	150
Af: voorziening wegens oninbaarheid	250	150
	<hr/>	<hr/>
	-	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>4. Overige vorderingen</b>		
Rente boekjaar	76	271
Vooruitbetaalde kosten e.d.	-	476
	<hr/>	<hr/>
	76	747
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>5. Liquide middelen</b>		
Kasgeld	373	-
Rabobank, rekeningen-courant	16.987	11.850
Rabobank, spaarrekeningen	103.000	101.198
Geld onderweg	-	-31
	<hr/>	<hr/>
	120.360	113.017
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## Toelichting op de balans (in €)

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<b>6. Algemene reserve</b>		
Saldo per 1 januari	28.140	27.845
Toegevoegd: resultaat boekjaar	715	295
	<u>28.855</u>	<u>28.140</u>
Dotatie reserve continuïteit Koningsdag	-25.000	0
Saldo 31 december	<u>3.855</u>	<u>28.140</u>

Op grond van artikel 18 van de Algemene subsidieverordening (Asv) gemeente Katwijk 2014 is het college bevoegd om bij subsidieregeling nadere eisen te stellen met betrekking tot eigen vermogen, reserves, voorzieningen en het exploitatietekort, dan wel overschot. Deze bepaling is uitwerkt in de subsidieregeling reserves en eigen vermogen gemeente Katwijk (Sr). In artikel 2 van de Sr worden voorwaarden gesteld aan het vormen van een algemene reserve. In artikel 2, onder b van de Sr is de mogelijkheid voor het hebben van een algemene reserve beperkt tot een maximum van 10% van de exploitatiekosten in de definitieve jaarrekening. Voor 2017 zou dit betekenen dat de algemene reserve wordt beperkt tot 10% van de exploitatiekosten 2017 zijnde € 10.828,=. Het bestuur van de vereniging acht de door de Gemeente Katwijk gehanteerde norm van 10% te laag en heeft daarom per ultimo 2017 een reserve continuïteit Koningsdag gevormd van € 25.000,= ter afdekking van de (geraamde) financiële risico's.

### **7. Reserve continuïteit Koningsdag**

Saldo per 1 januari	-	-
Toegevoegd in boekjaar ten laste van de Algemene reserve	25.000	-
Saldo 31 december	<u>25.000</u>	<u>-</u>

De algemene reserve is per ultimo 2017 door de gemeente gemaximaliseerd op 10% van de exploitatiekosten (zie 6. voor een nadere toelichting) en zou op grond van deze norm ca. € 10.000,= bedragen. Dit bedrag wordt niet voldoende geachte om de continuïteit van de viering van Koningsdag in Katwijk te waarborgen. In 2017 bedroegen de totale programma uitgaven voor Koningsdag namelijk € 50.000,= (zie 17. uitgaven evenementen) en een groot deel van deze uitgaven wordt afgedekt door directe inkomsten op Koningsdag zoals barinkomsten, inschrijfgelden e.d. Een buffer van € 10.000,= wordt niet voldoende geacht voor de inkomstenderving als gevolg van weersinvloeden.

Daarnaast zijn er nog de volgende (niet gekwantificeerde) risico's aanwezig:

- het afbreukrisico van de organisatie van een evenement als Koningsdag;
- het feit dat Koningsdag in Katwijk zich kwalificeert als een klasse C evenement vanwege het grote aantal bezoekers van het evenement en dit de nodige risico's met zich mee brengt;
- onvoorzienbare calamiteiten.

Per ultimo 2017 is daarom een reserve getroffen voor de waarborging van de continuïteit van de viering van Koningsdag. De hoogte van deze reserve is voornamelijk geraamd op 50% van de directe programma uitgaven Koningsdag van één jaar.

### **8. Voorziening huisvesting**

<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
---------------	---------------

De vereniging is nu tijdelijk gehuisvest in een loods aan de Schoolstraat, gehuurd van de Gemeente.

De voorziening huisvesting is getroffen voor toekomstige uitgaven met betrekking tot de (interne) verbouwing, de inrichting en de inventaris van een nieuw onderkomen van de vereniging. De herhuisvesting en het tijdstip van de daarmee samenhangende uitgaven is onder meer afhankelijk van besluitvorming van de Gemeente.

**Toelichting op de balans (in €)**

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<b>9. Voorziening podiumwagen</b>		
Saldo per 1 januari	12.000	10.000
Toegevoegd in boekjaar	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Saldo 31 december	<u><u>14.000</u></u>	<u><u>12.000</u></u>
Deze voorziening is getroffen voor de vervanging van de podiumwagen.		
<b>10. Voorziening automatisering</b>		
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Deze voorziening is getroffen voor de vervanging van hardware en software. De uitgaven worden in 2018 verwacht.		
<b>11. Voorziening tractor</b>		
Saldo per 1 januari	4.500	4.000
Toegevoegd in boekjaar	<u>500</u>	<u>500</u>
Saldo 31 december	<u><u>5.000</u></u>	<u><u>4.500</u></u>
Deze voorziening is getroffen voor de toekomstige vervanging van de tractor. De tractor wordt gebruikt voor het verplaatsen van de podiumwagen. De kosten van vervanging worden geraamd op € 10.000,-. De uitgaven worden verwacht binnen 3 jaar.		
<b>12. Voorziening lustrumviering</b>		
	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
Deze voorziening was getroffen voor de lustrumviering van 5 mei in 2015, maar behoefde niet te worden aangewend. Besloten is deze voorziening te handhaven voor de volgende lustrumviering.		
<b>13. Crediteuren</b>		
Gemeente Katwijk, te restitueren korting op subsidie 2016	1.756	-
Overige schulden aan leveranciers	<u>2.344</u>	<u>2.142</u>
Saldo 31 december	<u><u>4.100</u></u>	<u><u>2.142</u></u>
<b>14. Overige schulden</b>		
Standplaats kermis, vooruitontvangen	7.500	7.500
Wijkraad Katwijk, bijdrage 2016	2.000	2.000
Overige	1.295	514
RC Huis van Oranje	<u>825</u>	<u>825</u>
Saldo per 31 december	<u><u>11.620</u></u>	<u><u>10.839</u></u>

**Toelichting op de staat van baten en lasten (in €)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>15. Opbrengst evenementen</b>		
Directe opbrengsten Koningsdag	11.265	
Directe opbrengsten rondom Koningsdag	20.978	31.189
Baromzet	16.225	
Schadevergoeding Kattukse Nach	7.000	-
Sponsoring	16.945	14.325
Fondsen en bijdragen	2.500	2.500
	<u>74.913</u>	<u>48.014</u>
<b>16. Overige baten</b>		
Contributies	20.240	21.710
Donaties	8.250	7.570
Subsidie Gemeente Katwijk	7.022	
Korting op subsidie 2016	<u>1.756</u>	
	5.266	7.022
Rente baten	76	271
Gebruiksvergoeding podiumwagen en tenten	250	-
	<u>34.082</u>	<u>36.573</u>
<b>17. Uitgaven evenementen</b>		
Koningsdag	50.259	
Rondom Koningsdag en overige evenementen	26.869	68.642
Barinkoop	7.018	
Algemene evenementsuitgaven	5.866	
	<u>90.012</u>	<u>68.642</u>
De evenementsuitgaven kunnen als volgt nader worden gespecificeerd:		
Muzikale evenementen	36.982	23.748
Culturele en overige activiteiten	18.988	13.930
Sportieve en actieve evenementen	18.204	17.218
Jongeren en ouderen met beperking	8.458	7.172
Inkopen en algemene uitgaven	7.380	6.574
	<u>90.012</u>	<u>68.642</u>
<b>18. Afschrijvingen</b>		
Inventaris	590	590
Podium- en aanhangwagen	128	128
	<u>718</u>	<u>718</u>
<b>19. Huisvestingskosten</b>		
Huur loods (incl. energiekosten)	3.329	3.055
Zakelijke lasten	161	186
Onderhoud	-	12
	<u>3.490</u>	<u>3.253</u>
<b>20. Organisatiekosten</b>		
Algemene bestuurskosten	2.819	1.021
Inning contributies	3.228	3.406
Kantoor- en administratiekosten	434	484
Verzekering	1.928	1.504
Internet en communicatie	1.086	560
Overige uitgaven	1.130	1.557
	<u>10.625</u>	<u>8.532</u>
<b>21. Overige kosten</b>		
Kosten podiumwagen, e.d.	336	219
Bankkosten	349	278
	<u>685</u>	<u>497</u>
<b>22. Dotatie voorzieningen</b>		
Voorziening podiumwagen	2.000	2.000
Voorziening tractor	500	500
Voorziening debiteuren	250	150
	<u>2.750</u>	<u>2.650</u>