

JAARREKENING 2018

Katwijk, 6 februari 2019

Jaarrekening 2018

Het verenigingsjaar 2018 is afgesloten met een negatief resultaat van € 256,=
Het werkelijke resultaat kan als volgt worden vergeleken met de begroting:

	Baten en lasten 2018 (in €)		
	<u>Werkelijk</u>	<u>Begroot</u>	<u>Vershil</u>
Baten			
- Opbrengst evenementen	72.921	62.200	10.721
- Overige baten	40.797	42.750	-1.953
	<u>113.718</u>	<u>104.950</u>	<u>8.768</u>
Lasten			
- Uitgaven evenementen	98.469	90.000	8.469
- Huisvestingskosten	3.739	3.850	-111
- Organisatiekosten	11.286	9.325	1.961
- Toegevoegd aan voorzieningen	-2.650	500	-3.150
- Overige kosten	2.412	550	1.862
- Afschrijvingen	718	725	-7
	<u>113.974</u>	<u>104.950</u>	<u>9.024</u>
Resultaat (baten minus lasten)	<u>-256</u>	<u>-</u>	<u>-256</u>

De opbrengsten en uitgaven evenementen zijn beiden hoger als gevolg van de aangepaste administratieve verwerking van de exploitatie van een aantal evenementen die in samenwerking met andere instanties worden georganiseerd. Tot 2017 werd het exploitatiesaldo als één geheel verantwoord; vanaf 2018 wordt de inkomsten en/of uitgaven separaat verantwoord.

Achtereenvolgens zijn opgenomen:

- Balans per 31 december 2018
- Staat van baten en lasten over 2018
- Toelichting op de balans
- Toelichting op de staat van baten en lasten

Katwijk, 6 februari 2019

P. Freke
Penningmeester

H.C. Minnee
Voorzitter

Balans (in €)	31-dec-18	31-dec-17
Materiële vaste activa		
1. Inventaris	286	875
2. Aanhangwagen	636	764
	922	1.639
Vlottende activa		
3. Debiteuren	100	-
4. Overige vorderingen	401	76
5. Liquide middelen	113.293	120.360
	113.794	120.436
Totaal activa	114.716	122.075
Eigen Vermogen		
6. Algemene reserve	5.099	3.855
7. Reserve continuïteit	23.500	25.000
	28.599	28.855
Voorzieningen		
8. Voorziening huisvesting	50.000	50.000
9. Voorziening facilitaire middelen	20.000	14.000
10. Voorziening automatisering	1.500	5.000
11. Voorziening tractor	-	5.000
12. Voorziening lustrumviering	3.500	3.500
	75.000	77.500
Kortlopende schulden		
13. Crediteuren	139	4.100
14. Overige schulden	10.978	11.620
	11.117	15.720
Totaal passiva	114.716	122.075

Staat van baten en lasten (in €)	2018	2017
Baten		
15. Opbrengst evenementen	72.921	74.913
16. Overige baten	40.797	34.082
Totaal baten	113.718	108.995
Lasten		
17. Uitgaven evenementen	98.469	90.012
18. Afschrijvingen	718	718
19. Huisvestingskosten	3.739	3.490
20. Organisatiekosten	11.286	10.625
21. Overige kosten	2.412	685
22. Dotatie voorzieningen	-2.650	2.750
Totaal lasten	113.974	108.280
Resultaat boekjaar (baten minus lasten)	-256	715

Toelichting op de balans (in €)

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
1. Inventaris		
Aanschafwaarde	12.937	12.937
Bijdrage fondsen	9.994	9.994
	<hr/>	<hr/>
	2.943	2.943
Cumulatieve afschrijving tm boekjaar	2.657	2.068
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde 31 december	<u>286</u>	<u>875</u>
De verzekerde waarde (incl. € 8.500,= draagbare elektronica) bedraagt	82.000	82.000
2. Podium- en aanhangwagen		
Aanschafwaarde	17.275	17.275
Bijdrage fondsen	16.000	16.000
	<hr/>	<hr/>
	1.275	1.275
Cumulatieve afschrijving tm boekjaar	639	511
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde 31 december	<u>636</u>	<u>764</u>
De verzekerde waarde (WA casco kenteken 08-wj-sr) bedraagt	18.000	18.000
3. Debiteuren		
Sponsors en overige bijdragen	200	250
Af: voorziening wegens oninbaarheid	100	250
	<hr/>	<hr/>
	100	-
	<hr/>	<hr/>
4. Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten e.d.	390	-
Rente boekjaar	11	76
	<hr/>	<hr/>
	401	76
	<hr/>	<hr/>
5. Liquide middelen		
Kasgeld	665	373
Rabobank, rekeningen-courant	10.128	16.987
Rabobank, spaarrekeningen	102.500	103.000
Geld onderweg	-	-
	<hr/>	<hr/>
	<u>113.293</u>	<u>120.360</u>

Toelichting op de balans (in €)

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
6. Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	3.855	28.140
Toegevoegd: resultaat boekjaar	-256	715
	<u>3.599</u>	<u>28.855</u>
Dotatie reserve continuïteit Koningsdag	1.500	-25.000
Saldo 31 december	<u>5.099</u>	<u>3.855</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. Het bestuur van de vereniging acht de door de Gemeente Katwijk gehanteerde norm van 10% te laag en heeft daarom in 2017 een reserve continuïteit Koningsdag gevormd ter afdekking van de (geraamde) financiële risico's.

7. Reserve continuïteit Koningsdag

Saldo per 1 januari	25.000	-
Mutaties in boekjaar ten laste van de Algemene reserve	-1.500	25.000
Saldo 31 december	<u>23.500</u>	<u>25.000</u>

Dit betreft de reserve getroffen voor de waarborging van de continuïteit van de viering van Koningsdag. Deze reserve is met name bedoeld voor de volgende risico's:

- inkomstenderving als gevolg van onverwachte weersinvloeden;
- het afbreukrisico van de organisatie van een evenement als Koningsdag in Katwijk dat zich kwalificeert als een klasse C evenement vanwege het grote aantal bezoekers (ca. 100.000);
- onvoorzienbare calamiteiten.

De hoogte van deze reserve is vooralsnog geraamd op 50% van de (gemiddelde) directe programma uitgaven Koningsdag over de afgelopen 3 jaren als volgt berekend:

Uitgaven boekjaar (zie 17. uitgaven evenementen)	39.899	50.259
Uitgaven boekjaar -1 (2016 geraamd)	50.259	50.259
Uitgaven boekjaar -2 (geraamd)	50.259	50.259
	<u>140.417</u>	<u>150.777</u>

Gemiddelde directe programma uitgaven Koningsdag per jaar (afgerond)	<u>47.000</u>	<u>50.000</u>
--	---------------	---------------

Te reserveren 50%	<u>23.500</u>	<u>25.000</u>
-------------------	---------------	---------------

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-18</u>	<u>31-dec-17</u>
9. Voorziening facilitaire middelen		
Saldo per 1 januari	14.000	12.000
Toegevoegd in boekjaar		
- Voorziening tractor (zie.11)	5.000	-
- Algemeen	1.000	2.000
Saldo 31 december	<u>20.000</u>	<u>14.000</u>

Deze voorziening is getroffen voor de vervanging van facilitaire middelen. Per ultimo 2017 was de benaming nog "Voorziening podiumwagen". Het bestuur heeft besloten om alle voorzieningen ten behoeve van alle facilitaire middelen samen te voegen. In 2019 worden er ca. € 6.000,- aan uitgaven ten behoeve van de vervanging van facilitaire zaken verwacht.

10. Voorziening automatisering	<u>1.500</u>	<u>5.000</u>
---------------------------------------	--------------	--------------

Deze voorziening was per ultimo 2018 getroffen voor de vervanging van hardware en software. De vereniging kwam als ANBI instelling in aanmerking voor het non profit programma van Microsoft waarbij software (nagenoeg) gratis beschikbaar is gesteld. Een deel van de benodigde hardware is in 2018 (2e hands) gratis ter beschikking gesteld. In 2019 worden nog enkele kleine uitgaven verwacht aan randapparatuur e.d.. Besloten is een deel van de voorziening vrij te laten vallen ten gunste van het resultaat.

11. Voorziening tractor

Saldo per 1 januari	5.000	4.500
Toegevoegd in boekjaar	-	500
Toegevoegd aan de voorziening middelen (zie 9.)	<u>-5.000</u>	<u>-</u>
Saldo 31 december	<u>-</u>	<u>5.000</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.

12. Voorziening lustrumviering	<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.

13. Crediteuren

Gemeente Katwijk, te restitueren korting op subsidie 2016	-	1.756
Overige schulden aan leveranciers	<u>139</u>	<u>2.344</u>
Saldo 31 december	<u>139</u>	<u>4.100</u>

14. Overige schulden

Standplaats kermis, vooruitontvangen	7.500	7.500
Overige	<u>3.478</u>	<u>4.120</u>
Saldo per 31 december	<u>10.978</u>	<u>11.620</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
15. Opbrengst evenementen		
Sponsoring	31.020	16.945
Directe opbrengsten rondom Koningsdag	25.733	20.978
Directe opbrengsten Koningsdag	11.932	11.265
Schadevergoeding Kattukse Nach	-	7.000
Fondsen en bijdragen	4.236	2.500
Baromzet	-	16.225
	<u>72.921</u>	<u>74.913</u>
16. Overige baten		
Contributies	19.884	20.240
Loterij Katwijk van Oranje	8.215	-
Donaties	5.665	8.250
Subsidie Gemeente Katwijk	7.022	7.022
Korting op subsidie 2016	-	-1.756
Rente baten	11	76
Gebruiksvergoeding podiumwagen en tenten	-	250
	<u>40.797</u>	<u>34.082</u>
17. Uitgaven evenementen		
Koningsdag	39.899	50.259
Rondom Koningsdag en overige evenementen	52.425	26.869
Barinkoop	-	7.018
Algemene evenementsuitgaven	6.144	5.866
	<u>98.468</u>	<u>90.012</u>
De evenementsuitgaven kunnen als volgt nader worden gespecificeerd:		
Muzikale evenementen	16.268	36.982
Culturele en overige activiteiten	32.780	18.988
Sportieve en actieve evenementen	33.092	18.204
Jongeren en ouderen met beperking	8.289	8.458
Inkopen en algemene uitgaven	8.040	7.380
	<u>98.469</u>	<u>90.012</u>
18. Afschrijvingen		
Inventaris	590	590
Podium- en aanhangwagen	128	128
	<u>718</u>	<u>718</u>
19. Huisvestingskosten		
Huur loods (incl. energiekosten)	2.847	3.329
Zakelijke lasten	121	161
Onderhoud	771	-
	<u>3.739</u>	<u>3.490</u>
20. Organisatiekosten		
Algemene bestuurskosten	2.579	2.819
Inning contributies/leden informatie	3.502	3.228
Kantoor- en administratiekosten	449	434
Verzekering	2.155	1.928
Internet en communicatie	997	1.086
Overige uitgaven	1.604	1.130
	<u>11.286</u>	<u>10.625</u>
21. Overige kosten		
Kosten podiumwagen, e.d.	1.750	336
Bankkosten	662	349
	<u>2.412</u>	<u>685</u>
22. Dotatie voorzieningen		
Voorziening podiumwagen	1.000	2.000
Voorziening tractor	-	500
Voorziening debiteuren	-150	250
Voorziening automatisering	-3.500	-
	<u>-2.650</u>	<u>2.750</u>