

# JAARREKENING 2019

Katwijk, 26 februari 2020

## Jaarrekening 2019

Het verenigingsjaar 2019 is afgesloten met een negatief resultaat van € 45,=  
Het werkelijke resultaat kan als volgt worden vergeleken met de begroting:

|                                       | <b>Baten en lasten 2019 (in €)</b> |                |                 |
|---------------------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------|
|                                       | <u>Werkelijk</u>                   | <u>Begroot</u> | <u>Verschil</u> |
| <b>Baten</b>                          |                                    |                |                 |
| - Opbrengst evenementen               | 85.657                             | 63.000         | 22.657          |
| - Overige baten                       | 35.520                             | 34.772         | 748             |
|                                       | <u>121.177</u>                     | <u>97.772</u>  | <u>23.405</u>   |
| <b>Lasten</b>                         |                                    |                |                 |
| - Uitgaven evenementen                | 103.972                            | 78.000         | 25.972          |
| - Huisvestingskosten                  | 4.606                              | 4.250          | 356             |
| - Organisatiekosten                   | 12.230                             | 11.547         | 683             |
| - Voorzieningen                       | -                                  | 3.250          | -3.250          |
| - Afschrijvingen                      | 414                                | 725            | -311            |
|                                       | <u>121.222</u>                     | <u>97.772</u>  | <u>23.450</u>   |
| <b>Resultaat (baten minus lasten)</b> | <u>-45</u>                         | <u>-</u>       | <u>-45</u>      |

De hogere evenementsuitgaven konden niet geheel worden afgedekt door de hogere opbrengsten.  
De in de begroting 2019 opgenomen dotatie voorzieningen is daarom achterwege gelaten.

Achtereenvolgens zijn opgenomen:

- Balans per 31 december 2019
- Staat van baten en lasten over 2019
- Toelichting op de balans
- Toelichting op de staat van baten en lasten

Katwijk, 26 februari 2020

H.C. Minnee  
Voorzitter

P. Freke  
Penningmeester

| <b>Balans (in €)</b>                | <b>31-dec-19</b> | <b>31-dec-18</b> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Materiële vaste activa</b>       |                  |                  |
| 1. Inventaris                       | -                | 286              |
| 2. Aanhangwagens                    | 508              | 636              |
|                                     | <b>508</b>       | <b>922</b>       |
| <b>Vlottende activa</b>             |                  |                  |
| 3. Debiteuren                       | 300              | 100              |
| 4. Overige vorderingen              | 4.502            | 401              |
| 5. Liquide middelen                 | 109.132          | 113.293          |
|                                     | <b>113.934</b>   | <b>113.794</b>   |
| <b>Totaal activa</b>                | <b>114.442</b>   | <b>114.716</b>   |
| <b>Eigen Vermogen</b>               |                  |                  |
| 6. Algemene reserve                 | 6.054            | 5.099            |
| 7. Reserve continuïteit             | 22.500           | 23.500           |
|                                     | <b>28.554</b>    | <b>28.599</b>    |
| <b>Voorzieningen</b>                |                  |                  |
| 8. Voorziening huisvesting          | 50.000           | 50.000           |
| 9. Voorziening facilitaire middelen | 20.000           | 20.000           |
| 10. Voorziening automatisering      | 1.500            | 1.500            |
| 11. Voorziening lustrumviering      | 3.500            | 3.500            |
|                                     | <b>75.000</b>    | <b>75.000</b>    |
| <b>Kortlopende schulden</b>         |                  |                  |
| 12. Crediteuren                     | 2.706            | 139              |
| 13. Overige schulden                | 8.182            | 10.978           |
|                                     | <b>10.888</b>    | <b>11.117</b>    |
| <b>Totaal passiva</b>               | <b>114.442</b>   | <b>114.716</b>   |

| <b>Staat van baten en lasten (in €)</b>        | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>Baten</b>                                   |                |                |
| 14. Opbrengst evenementen                      | 85.657         | 72.921         |
| 15. Overige baten                              | 35.520         | 40.797         |
| <b>Totaal baten</b>                            | <b>121.177</b> | <b>113.718</b> |
| <b>Lasten</b>                                  |                |                |
| 16. Uitgaven evenementen                       | 103.972        | 98.469         |
| 17. Afschrijvingen                             | 414            | 718            |
| 18. Huisvestingskosten                         | 4.606          | 5.489          |
| 19. Organisatiekosten                          | 12.230         | 11.948         |
| 20. Dotatie voorzieningen                      | -              | -2.650         |
| <b>Totaal lasten</b>                           | <b>121.222</b> | <b>113.974</b> |
| <b>Resultaat boekjaar (baten minus lasten)</b> | <b>-45</b>     | <b>-256</b>    |

**Toelichting op de balans (in €)**

|   | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</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                                  | 2.943            | 2.657            |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
| Boekwaarde 31 december  | -                | 286              |
|   | <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                                  | 767              | 639              |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
| Boekwaarde 31 december  | 508              | 636              |
|   | <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   | 400              | 200              |
| Af: voorziening wegens oninbaarheid                                   | 100              | 100              |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
|   | 300              | 100              |
|   | <hr/> <hr/>      | <hr/> <hr/>      |
| <b>4. Overige vorderingen</b>   |                  |                  |
| Vooruitbetaalde uitgaven 2020   | 1.656            | 390              |
| Huis van Oranje RC  | 2.846            | -                |
| Rente boekjaar  | -                | 11               |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
|   | 4.502            | 401              |
|   | <hr/> <hr/>      | <hr/> <hr/>      |
| <b>5. Liquide middelen</b>  |                  |                  |
| Kasgeld   | 650              | 665              |
| Rabobank, rekeningen-courant  | 13.478           | 10.128           |
| Rabobank, spaarrekeningen   | 95.004           | 102.500          |
| Geld onderweg   | -                | -                |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
|   | 109.132          | 113.293          |
|   | <hr/> <hr/>      | <hr/> <hr/>      |

## Toelichting op de balans (in €)

|   | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|---|------------------|------------------|
| <b>6. Algemene reserve</b>              |                  |                  |
| Saldo per 1 januari                     | 5.099            | 3.855            |
| Toegevoegd: resultaat boekjaar          | -45              | -256             |
|   | <u>5.054</u>     | <u>3.599</u>     |
| Vrijval reserve continuïteit Koningsdag | 1.000            | 1.500            |
| Saldo 31 december                       | <u>6.054</u>     | <u>5.099</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                                    | 23.500        | 25.000        |
| Mutaties in boekjaar ten laste van de Algemene reserve | -1.000        | -1.500        |
| Saldo 31 december                                      | <u>22.500</u> | <u>23.500</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 16. uitgaven evenementen)                   | 43.830         | 39.899         |
| - Uitgaven boekjaar -1   | 39.899         | 50.259         |
| - Uitgaven boekjaar -2 (geraamd)                                     | 50.259         | 50.259         |
|  | <u>133.988</u> | <u>140.417</u> |
| Gemiddelde directe programma uitgaven Koningsdag per jaar (afgerond) | <u>45.000</u>  | <u>47.000</u>  |
| Te reserveren 50%  | <u>22.500</u>  | <u>23.500</u>  |
| <b>8. Voorziening huisvesting</b>                                    | <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-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--|------------------|------------------|
| <b>9. Voorziening facilitaire middelen</b>   |                  |                  |
| Saldo per 1 januari  | 20.000           | 14.000           |
| Toegevoegd in boekjaar   |                  |                  |
| - Voorziening tractor (zie.11)   | -                | 5.000            |
| - Algemeen   | -                | 1.000            |
| Saldo 31 december  | <u>20.000</u>    | <u>20.000</u>    |
| <p>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. De podiumwagen is in 2019 geheel afgeschreven.</p>  |                  |                  |
| <b>10. Voorziening automatisering</b>  |                  |                  |
|  | <u>1.500</u>     | <u>5.000</u>     |
| <p>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 2020 worden nog enkele kleine uitgaven verwacht aan randapparatuur e.d.</p> |                  |                  |
| <b>11. Voorziening lustrumviering</b>  |                  |                  |
|  | <u>3.500</u>     | <u>3.500</u>     |
| <p>Deze voorziening is getroffen voor de lustrumviering van 5 mei in 2020.</p>   |                  |                  |
| <b>12. Crediteuren</b>   |                  |                  |
|  | <u>2.706</u>     | <u>-</u>         |
| <p>Overige schulden aan leveranciers</p>   |                  |                  |
| <b>13. Overige schulden</b>  |                  |                  |
| Standplaats kermis, vooruitontvangen   | 7.500            | 7.500            |
| Overige  | <u>682</u>       | <u>3.478</u>     |
| Saldo per 31 december  | <u>8.182</u>     | <u>10.978</u>    |

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

|   | <u>2019</u>    | <u>2018</u>   |
|---|----------------|---------------|
| <b>14. Opbrengst evenementen</b>                                    |                |               |
| Sponsoring en standplaatsen   | 40.065         | 31.020        |
| Directe opbrengsten rondom Koningsdag                               | 31.926         | 25.733        |
| Directe opbrengsten Koningsdag                                      | 8.891          | 11.932        |
| Fondsen en bijdragen  | 4.775          | 4.236         |
|   | <u>85.657</u>  | <u>72.921</u> |
| <b>15. Overige baten</b>  |                |               |
| Contributies  | 18.937         | 19.884        |
| Loterij Katwijk van Oranje  | -              | 8.215         |
| Donaties  | 7.800          | 5.665         |
| Subsidie Gemeente Katwijk   | 7.022          | 7.022         |
| Overige baten   | 1.761          | 11            |
|   | <u>35.520</u>  | <u>40.797</u> |
| <b>16. Uitgaven evenementen</b>                                     |                |               |
| Koningsdag  | 43.830         | 39.899        |
| Rondom Koningsdag en overige evenementen                            | 56.380         | 52.425        |
| Algemene evenementsuitgaven   | 3.762          | 6.144         |
|   | <u>103.972</u> | <u>98.468</u> |
| De evenementsuitgaven kunnen als volgt nader worden gespecificeerd: |                |               |
| Muzikale evenementen  | 35.261         | 16.268        |
| Culturele en overige activiteiten                                   | 17.839         | 32.780        |
| Sportieve en actieve evenementen                                    | 31.776         | 33.092        |
| Jongeren en ouderen met beperking                                   | 8.250          | 8.289         |
| Inkopen en algemene uitgaven  | 10.846         | 8.040         |
|   | <u>103.972</u> | <u>98.469</u> |
| <b>17. Afschrijvingen</b>   |                |               |
| Inventaris  | 286            | 590           |
| Podium- en aanhangwagens  | 128            | 128           |
|   | <u>414</u>     | <u>718</u>    |
| <b>18. Huisvestingskosten</b>                                       |                |               |
| Huur loods (incl. energiekosten)                                    | 2.897          | 2.847         |
| Huur opslagruimte podiumwagen                                       | 1.270          | 1.750         |
| Zakelijke lasten  | 131            | 121           |
| Onderhoud   | 308            | 771           |
|   | <u>4.606</u>   | <u>5.489</u>  |
| <b>19. Organisatiekosten</b>  |                |               |
| Algemene bestuurskosten   | 1.899          | 2.579         |
| Contributies en abonnementen  | 608            | 611           |
| Inning contributies/leden informatie                                | 3.580          | 3.502         |
| Kantoor- en administratiekosten                                     | 486            | 449           |
| Verzekering   | 2.252          | 2.155         |
| Internet en communicatie  | 1.512          | 997           |
| Facilitaire uitgaven  | 863            | 1.655         |
| Overige uitgaven  | 1.030          | -             |
|   | <u>12.230</u>  | <u>11.948</u> |
| <b>20. Dotatie reserves en voorzieningen</b>                        |                |               |
| Reserve continuïteit  | -1.500         | -             |
| Voorziening lustrumviering  | 1.500          | -             |
| Voorziening podiumwagen   | -              | 1.000         |
| Voorziening debiteuren  | -              | -150          |
| Voorziening automatisering  | -              | -3.500        |
|   | <u>-</u>       | <u>-2.650</u> |