

JAARREKENING 2020

Katwijk, 2 maart 2021

Jaarrekening 2020

Het verenigingsjaar 2020 is afgesloten met een positief resultaat van € 252,=

Het werkelijke resultaat kan als volgt worden vergeleken met de begroting:

Baten en lasten 2020 (in €)			
	<u>Werkelijk</u>	<u>Begroot</u>	<u>Vershil</u>
Baten			
- Opbrengst evenementen	5.040	71.000	-65.960
- Overige baten	30.364	33.272	-2.908
	<u>35.404</u>	<u>104.272</u>	<u>-68.868</u>
Lasten			
- Uitgaven evenementen	17.265	89.000	-71.735
- Huisvestingskosten	5.437	4.547	890
- Organisatiekosten	10.324	10.000	324
- Voorzieningen	2.000	-	2.000
- Afschrijvingen	128	725	-597
	<u>35.154</u>	<u>104.272</u>	<u>-69.118</u>
Resultaat (baten minus lasten)	<u>250</u>	<u>-</u>	<u>250</u>

Zoals gebruikelijk heeft de vereniging zich in de eerste maanden van 2020 volledig gefocust op de festiviteiten rond Koningsdag en de grootse viering van “75 jaar Vrijheid” in Katwijk aan Zee. Medio maart werden wij echter geconfronteerd met de wereldwijde impact van het coronavirus en de vergaande maatregelen die de overheid moest nemen om het besmettingsrisico en de steeds groter wordende druk op de gezondheidszorg een halt toe te roepen. Al snel werd duidelijk dat de normale viering van Koningsdag geen doorgang konden vinden en hebben wij, voorzover de regels dit toestonden, een alternatief programma samengesteld. Om de kosten zoveel mogelijk te beperken zijn wij waar mogelijk met leveranciers overeengekomen om de activiteiten door te schuiven naar 2021. In september 2020 hebben wij, in nauw overleg met de gemeente en binnen de geldende coronaregels, alsnog een gezellige succesvolle Maritieme Markt kunnen organiseren. Inmiddels is bekend geworden dat een normale viering van Koningsdag 2021 ook geen doorgang kan vinden. Wij zullen daarom wederom een alternatief programma samenstellen en waar mogelijk bepaalde activiteiten later in het jaar organiseren.

Achtereenvolgens zijn opgenomen:

- Balans per 31 december 2020
- Staat van baten en lasten over 2020
- Toelichting op de balans
- Toelichting op de staat van baten en lasten

Katwijk, 2 maart 2021

H.C. Minnee
Voorzitter

P. Freke
Penningmeester

Balans (in €)	31-dec-20	31-dec-19
Materiële vaste activa		
1. Inventaris	-	-
2. Aanhangwagen	380	508
	380	508
Flottende activa		
3. Debiteuren	-	300
4. Overige vorderingen	3.739	4.502
5. Liquide middelen	110.070	109.132
	113.809	113.934
Totaal activa	114.189	114.442
Eigen Vermogen		
6. Algemene reserve	7.304	6.054
7. Reserve continuïteit	21.500	22.500
	28.804	28.554
Voorzieningen		
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
	75.000	75.000
Kortlopende schulden		
12. Crediteuren	2.885	2.706
13. Overige schulden	7.500	8.182
	10.385	10.888
Totaal passiva	114.189	114.442

Staat van baten en lasten (in €)	2020	2019
Baten		
14. Opbrengst evenementen	5.040	85.657
15. Overige baten	30.364	35.520
Totaal baten	35.404	121.177
Lasten		
16. Uitgaven evenementen	17.265	103.972
17. Afschrijvingen	128	414
18. Huisvestingskosten	5.437	4.606
19. Organisatiekosten	10.324	12.230
20. Dotatie voorzieningen	2.000	-
Totaal lasten	35.154	121.222
Resultaat boekjaar (baten minus lasten)	250	-45

Katwijk, 2 maart 2021

Toelichting op de balans (in €)

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
1. Inventaris		
Aanschafwaarde	12.937	12.937
Bijdrage fondsen	9.994	9.994
	2.943	2.943
Cumulatieve afschrijving tm boekjaar	2.943	2.943
Boekwaarde 31 december	-	-
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
	1.275	1.275
Cumulatieve afschrijving tm boekjaar	895	767
Boekwaarde 31 december	380	508
De verzekerde waarde (WA casco kenteken 08-wj-sr) bedraagt	18.000	18.000
3. Debiteuren		
Sponsors en overige bijdragen	-	400
Af: voorziening wegens oninbaarheid	-	100
	-	300
4. Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde uitgaven	2.893	1.656
Huis van Oranje RC	2.846	2.846
	5.739	4.502
Af: voorziening wegens oninbaarheid	2.000	-
	3.739	4.502
5. Liquide middelen		
Kasgeld	650	650
Rabobank, rekeningen-courant	14.408	13.478
Rabobank, spaarrekeningen	95.012	95.004
	110.070	109.132

Toelichting op de balans (in €)

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
6. Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	6.054	5.099
Toegevoegd: resultaat boekjaar	250	-45
	<u>6.304</u>	<u>5.054</u>
Vrijval reserve continuïteit Koningsdag	1.000	1.000
Saldo 31 december	<u>7.304</u>	<u>6.054</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	22.500	23.500
Mutaties in boekjaar ten gunste van de Algemene reserve	-1.000	-1.000
Saldo 31 december	<u>21.500</u>	<u>22.500</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 genormaliseerd	45.000	43.830
- Uitgaven boekjaar -1	43.830	39.899
- Uitgaven boekjaar -2 (geraamd)	39.899	50.259
	<u>128.729</u>	<u>133.988</u>
Gemiddelde directe programma uitgaven Koningsdag per jaar (afgerond)	<u>43.000</u>	<u>45.000</u>
Te reserveren 50%	<u>21.500</u>	<u>22.500</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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
9. Voorziening facilitaire middelen		
Saldo 31 december	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Deze voorziening is getroffen voor de vervanging van facilitaire middelen waaronder de podiumwagen. De podiumwagen is in 2019 geheel afgeschreven.		
10. Voorziening automatisering	<u>1.500</u>	<u>1.500</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 (2e hands) gratis ter beschikking gesteld. Er worden nog enkele kleine uitgaven verwacht.		
11. Voorziening lustrumviering	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
Deze voorziening is getroffen voor de eerstvolgende lustrumviering.		
12. Crediteuren	<u>2.885</u>	<u>2.706</u>
Overige schulden aan leveranciers		
13. Overige schulden		
Standplaats kermis, vooruitontvangen	7.500	7.500
Overige	<u>-</u>	<u>682</u>
Saldo per 31 december	<u>7.500</u>	<u>8.182</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
14. Opbrengst evenementen		
Sponsoring en standplaatsen	5.040	40.065
Directe opbrengsten rondom Koningsdag	-	31.926
Directe opbrengsten Koningsdag	-	8.891
Fondsen en bijdragen	-	4.775
	<u>5.040</u>	<u>85.657</u>
15. Overige baten		
Contributies	17.332	18.937
Donaties	6.000	7.800
Subsidie Gemeente Katwijk	7.022	7.022
Overige baten	10	1.761
	<u>30.364</u>	<u>35.520</u>
16. Uitgaven evenementen		
Koningsdag	3.028	43.830
Rondom Koningsdag en overige evenementen	7.572	56.380
Algemene evenement uitgaven	6.665	3.762
	<u>17.265</u>	<u>103.972</u>
17. Afschrijvingen		
Inventaris	-	286
Podium- en aanhangwagen	128	128
	<u>128</u>	<u>414</u>
18. Huisvestingskosten		
Huur loods (incl. energiekosten)	3.497	2.897
Huur opslagruimte podiumwagen	1.270	1.270
Zakelijke lasten	133	131
Onderhoud	537	308
	<u>5.437</u>	<u>4.606</u>
19. Organisatiekosten		
Algemene bestuurskosten	1.787	1.899
Contributies en abonnementen	324	608
Inning contributies/leden informatie	2.418	3.580
Kantoor- en administratiekosten (in 2020 nieuwe aio printer secretariaat)	1.285	486
Verzekering	2.264	2.252
Internet en communicatie	1.324	1.512
Facilitaire uitgaven	77	863
Overige uitgaven	845	1.030
	<u>10.324</u>	<u>12.230</u>
20. Dotatie reserves en voorzieningen		
Voorziening vooruitbetaalde kosten (zie 4.)	2.000	-
Reserve continuïteit	-	-1.500
Voorziening lustrumviering	-	1.500
	<u>2.000</u>	<u>-</u>