

JAARREKENING 2021

Katwijk, 9 maart 2022

Jaarrekening 2021

Het verenigingsjaar 2021 is afgesloten met een verlies van € 40,=.

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

	Baten en lasten 2021 (in €)		
	<u>Werkelijk</u>	<u>Begroot</u>	<u>Vershil</u>
Baten			
- Opbrengst evenementen	6.695	5.000	1.695
- Overige baten	32.486	30.000	2.486
	39.181	35.000	4.181
Lasten			
- Uitgaven evenementen	23.779	20.000	3.779
- Huisvestingskosten	4.596	5.000	-404
- Organisatiekosten	9.826	10.000	-174
- Voorzieningen	892	-	892
- Afschrijvingen	128	-	128
	39.221	35.000	4.221
Resultaat (baten minus lasten)	-40	-	-40

In dit boekjaar is de vereniging, evenals in 2020, geconfronteerd met de impact van het coronavirus en de vergaande maatregelen die de overheid moest nemen om het besmettingsrisico en de daarmee samenhangende druk op de gezondheidszorg een halt toe te roepen. Al snel werd duidelijk dat de normale viering van Koningsdag geen doorgang kon vinden en hebben wij, voorzover de regels dit toestonden, een alternatief programma samengesteld. In september 2021 hebben wij, in nauw overleg met de gemeente en binnen de geldende coronaregels, wederom een gezellige succesvolle Maritieme Markt kunnen organiseren. In 2021 werd Koningin Maxima 50 jaar en Prinses Amalia 18 jaar. Aan beide dagen hebben wij als Oranjevereniging bijzondere aandacht besteed middels een groot portret van Koningin Maxima dat de vuurtoren sierde en de sfeervolle Prinses Amalia kerstboom op het Andreasplein.

Voor wat betreft het jaar 2022 gaan wij ervan uit dat wij weer op "normale" wijze Koningsdag kunnen vieren.

Achtereenvolgens zijn opgenomen:

- Balans per 31 december 2021
- Staat van baten en lasten over 2021
- Toelichting op de balans
- Toelichting op de staat van baten en lasten

Katwijk, 9 maart 2022

H.C. Minnee
Voorzitter

P. Freke
Penningmeester

Balans (in €)	31-dec-21	31-dec-20
Materiële vaste activa		
1. Inventaris	-	-
2. Aanhangwagen	252	380
	252	380
Vlottende activa		
3. Debiteuren	600	-
4. Overige vorderingen	-	3.739
5. Liquide middelen	112.812	110.070
	113.412	113.809
Totaal activa	113.664	114.189
Eigen Vermogen		
6. Algemene reserve	6.764	7.304
7. Reserve continuïteit	22.000	21.500
	28.764	28.804
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
Langlopende schulden		
12. Waarborgsommen	7.500	7.500
	7.500	7.500
Kortlopende schulden		
13. Crediteuren en overige schulden	2.400	2.885
	2.400	2.885
Totaal passiva	113.664	114.189

Staat van baten en lasten (in €)	2021	2020
Baten		
14. Opbrengst evenementen	6.695	5.040
15. Overige baten	32.486	30.364
Totaal baten	39.181	35.404
Lasten		
16. Uitgaven evenementen	23.779	17.265
17. Afschrijvingen	128	128
18. Huisvestingskosten	4.596	5.514
19. Organisatiekosten	9.826	10.247
20. Dotatie voorzieningen	892	2.000
Totaal lasten	39.221	35.154
Resultaat boekjaar (baten minus lasten)	-40	250

Toelichting op de balans (in €)

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</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 aanhangwagens		
Aanschafwaarde	17.275	17.275
Bijdrage fondsen	16.000	16.000
	1.275	1.275
Cumulatieve afschrijving tm boekjaar	1.023	895
Boekwaarde 31 december	252	380
De verzekerde waarde (WA casco kenteken 08-wj-sr) bedraagt	18.000	18.000
3. Debiteuren		
Sponsoren en overige bijdragen	600	-
Af: voorziening wegens oninbaarheid	-	-
	600	-
4. Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde uitgaven	2.893	2.893
Huis van Oranje RC	-	2.846
	2.893	5.739
Af: voorziening wegens oninbaarheid	2.893	2.000
	-	3.739
5. Liquide middelen		
Kasgeld	650	650
Rabobank, rekeningen-courant	17.140	14.408
Rabobank, spaarrekeningen	95.022	95.012
	112.812	110.070

Toelichting op de balans (in €)

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
6. Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	7.304	6.054
Toegevoegd: resultaat boekjaar	-40	250
	<u>7.264</u>	<u>6.304</u>
Vrijval reserve continuïteit Koningsdag	-500	1.000
Saldo 31 december	<u>6.764</u>	<u>7.304</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	21.500	22.500
Mutaties in boekjaar	500	-1.000
Saldo 31 december	<u>22.000</u>	<u>21.500</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	45.000
- Uitgaven boekjaar -1	44.000	43.830
- Uitgaven boekjaar -2	43.830	39.899
	<u>132.830</u>	<u>128.729</u>
Gemiddelde directe programma uitgaven Koningsdag per jaar (afgerond)	<u>44.000</u>	<u>43.000</u>
Te reserveren 50%	<u>22.000</u>	<u>21.500</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-21</u>	<u>31-dec-20</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. Waarborgsommen		
Standplaats kermis	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
14. Opbrengst evenementen		
Sponsoring en standplaatsen	4.695	5.040
Directe opbrengsten rondom Koningsdag	-	-
Directe opbrengsten Koningsdag	-	-
Fondsen en bijdragen	2.000	-
	<u>6.695</u>	<u>5.040</u>
15. Overige baten		
Contributies	19.155	17.332
Donaties	6.000	6.000
Subsidie Gemeente Katwijk	7.022	7.022
Overige baten	309	10
	<u>32.486</u>	<u>30.364</u>
16. Uitgaven evenementen		
Koningsdag	7.338	3.028
Rondom Koningsdag en overige evenementen	11.147	7.572
Algemene evenement uitgaven	5.294	6.665
	<u>23.779</u>	<u>17.265</u>
17. Afschrijvingen		
Podium- en aanhangwagen	128	128
	<u>128</u>	<u>128</u>
18. Huisvestingskosten		
Huur loods	3.012	3.497
Huur opslagruimte podiumwagen	1.270	1.270
Zakelijke lasten	140	133
Onderhoud/facilitaire uitgaven	174	614
	<u>4.596</u>	<u>5.514</u>
19. Organisatiekosten		
Algemene bestuurskosten	780	1.787
Contributies en abonnementen	603	324
Inning contributies/leden informatie	2.702	2.418
Kantoor- en administratiekosten	882	1.285
Verzekering	2.271	2.264
Internet en communicatie	1.726	1.324
Overige uitgaven	862	845
	<u>9.826</u>	<u>10.247</u>
20. Dotatie reserves en voorzieningen		
Voorziening vooruitbetaalde kosten (zie 4.)	892	2.000
Reserve continuïteit	-	-
Voorziening lustrumviering	-	-
	<u>892</u>	<u>2.000</u>