

JAARREKENING 2016

Stichting Tuin van Kapitein Rommel
Tuin van Kapitein Rommel 2
1901 DZ Castricum

Stichting Tuin van Kapitein Rommel
Tuin van Kapitein Rommel 2
1901 DZ Castricum

INHOUDSOPGAVE

1. AANBIEDINGSBRIEF PENNINGMEESTER
 2. VERSLAG KASCOMMISSIE
-
- A BALANS PER 31 DECEMBER 2016
 - B WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2016
 - C TOELICHTING BALANS
 - D TOELICHTING WINST- EN VERLIESREKENING
 - E SPECIFICATIE RESULTAAT PER ACTIVITEIT 2016
 - F STAAT VAN INVESTERINGEN EN AFSCHRIJVINGEN

**Stichting Tuin van Kapitein Rommel
Tuin van Kapitein Rommel 2
1901 DZ Castricum**

1. AANBIEDINGSBRIEF PENNINGMEESTER

Castricum, 27 maart 2017

Geacht Bestuur,

Hierbij breng ik u rapport uit omtrent de jaarrekening 2016 van Stichting De Tuin van Kapitein Rommel. De balans per 31 december 2016, de winst- en verliesrekening over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

Bevestiging

Op basis van de aanwezige administratie heb ik op zorgvuldige wijze de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving.

Dit jaarverslag is goedgekeurd door de kascommissie op
voor het verslag van de kascommissie verwijs ik u naar pagina 4 van deze jaarrekening.

Met vriendelijke groet,

.....

**Stichting Tuin van Kapitein Rommel
Tuin van Kapitein Rommel 2
1901 DZ Castricum**

2. VERSLAG KASCOMMISSIE

Castricum, 27 maart 2017

Geacht Bestuur,

Hierbij brengt de kascommissie verslag uit van de door ons gehouden controle van de inkomsten, uitgaven, aanwezige liquide middelen en overige saldi zoals opgenomen in de jaarrekening van de Stichting Tuin van Kapitein Rommel over het boekjaar 2016

VERKLARING

Op basis van de aanwezige administratie en bescheiden hebben wij vastgesteld dat de in de jaarstukken 2016 opgenomen saldi, alsmede de inkomsten en uitgaven juist zijn verantwoord en voorzien zijn van deugdelijke documenten.

De balans sluit met een balanstotaal van	: €	31.739
Het saldo van rekening van Verlies en Winst sluit met	: €	-2.924

Wij stellen voor de penningmeester décharge te verlenen voor het gevoerde financiële beheer en het Stichtingsbestuur voor het gevoerde financiële beleid over het jaar 2016.

De Kascommissie,

.....

.....

Stichting Tuin van Kapitein Rommel
 Tuin van Kapitein Rommel 2
 1901 DZ Castricum

A. BALANS PER 31 DECEMBER 2016

<u>Activa</u>		31-12-2016	31-12-2015
		In Euro	In Euro
<u>Vaste Activa</u>			
Gebouwen en inventaris	(I)	4.577	5.262
Inventaris	(I)	2.970	4.223
		<u>7.547</u>	<u>9.485</u>
<u>Vorderingen</u>			
Rekening courant Laan		66	70
Debiteuren		160	695
Vooruitbetaalde bedragen		577	-
Nog te ontvangen bedragen		-	64
BTW		314	1.213
		<u>1.117</u>	<u>2.042</u>
<u>Liquide middelen</u>			
Rabobank .444		917	1.351
Rabobank .312		861	1.260
Rabobank spaarrekening .600		21.105	15.688
Kasgeld		192	133
		<u>23.075</u>	<u>18.432</u>
		<u><u>31.739</u></u>	<u><u>29.959</u></u>

Stichting Tuin van Kapitein Rommel
 Tuin van Kapitein Rommel 2
 1901 DZ Castricum

A. BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (VERVOLG)

<u>Passiva</u>		31-12-2016	31-12-2015
		In Euro	In Euro
<u>Vermogen</u>			
Eigen vermogen	(II)	20.115	23.039
<u>Overige Reserves</u>			
Reserve groot onderhoud	(III)	4.357	4.357
<u>Kortlopende schulden</u>			
Crediteuren		-	608
Loonheffingen en sociale lasten		1.837	1.880
Vakantiegeldverplichting		1.305	-
Vakantiedagen reservering		3.348	-
Nog te betalen bedragen		727	-
Vooruitontvangen bedragen		50	-
Waarborgsommen		-	75
		<u>7.267</u>	<u>2.563</u>
		<u><u>31.739</u></u>	<u><u>29.959</u></u>

Stichting Tuin van Kapitein Rommel
 Tuin van Kapitein Rommel 2
 1901 DZ Castricum

B. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2016 (SAMENVATTING)

	Begroting 2016	Afrekening 2016	Realisatie 2015	Begroting 2017
<u>Opbrengsten</u>				
1. Giften	750	2.101	478	900
2. Subsidies	31.350	35.652	29.853	32.100
3. Activiteiten	30.750	29.539	28.372	28.750
4. Financiële baten	250	117	-	300
<u>Totaal baten</u>	63.100	67.409	58.703	62.050
<u>Lasten</u>				
5. Personeelsuitgaven	44.000	46.730	41.544	43.350
6. Activiteiten	7.200	8.215	7.453	7.000
7. Organisatiekosten	5.050	4.902	4.910	5.400
8. Huisvestingskosten	5.050	6.960	3.624	4.600
9. Afschrijvingskosten en niet- verrekenbare BTW	1.800	3.527	1.913	1.700
<u>Totaal lasten</u>	63.100	70.333	59.444	62.050
<u>Exploitatieresultaat</u>	-	2.924-	741-	-

Stichting Tuin van Kapitein Rommel
Tuin van Kapitein Rommel 2
1901 DZ Castricum

C. TOELICHTING BALANS

I. Materiële vaste activa

Het verloop van deze post in het boekjaar is als volgt:

	Gebouwen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>			
Aanschafwaarde	12.643	11.040	23.683
Cumulatieve afschrijvingen	-7.381	-6.817	-14.198
	<u>5.262</u>	<u>4.223</u>	<u>9.485</u>
<i>Mutaties boekjaar 2016</i>			
Investerings / ontvangen subsidies	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	-685	-1.253	-1.939
Desinvesteringen cum. Afschrijvingen	-	-	-
	<u>-685</u>	<u>-1.253</u>	<u>-1.939</u>
Cumulatieve investeringen	12.643	11.040	23.683
Cumulatieve afschrijvingen	-8.066	-8.070	-16.137
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>4.577</u>	<u>2.970</u>	<u>7.546</u>

II. Eigen vermogen

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	23.039	23.780
Resultaat boekjaar	2.924-	741-
Afboeken bestemmingsrekening	-	-
Stand per 31 december	<u>20.115</u>	<u>23.039</u>

III. Reserve groot onderhoud

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	4.357	3.513
Dotatie	-	1.500
Onttrekkingen	-	656-
Stand per 31 december	<u>4.357</u>	<u>4.357</u>

Stichting Tuin van Kapitein Rommel
Tuin van Kapitein Rommel 2
1901 DZ Castricum

D. TOELICHTING WINST- EN VERLIESREKENING

Toelichting baten

	Begroting 2016	Afrekening 2016	Realisatie 2015	Begroting 2017
1.Giften	750	2.101	478	900
2.Subsidies				
a. Gemeente subsidie	28.600	28.600	28.600	28.600
b. Subsidies derden m.n. WNK	-	-	-	-
c. Subsidies en bijdragen derden	2.750	7.052	1.253	3.500
Totaal Subsidies	31.350	35.652	29.853	32.100
3.Activiteiten				
a. Verhuur ontmoetingsruimte	9.500	8.268	7.663	8.500
b. Sprookjestuin	6.000	5.004	5.432	5.500
c. Vrienden/Donateurs	4.500	3.805	4.418	5.000
d. Catering	4.750	6.941	4.198	5.000
e. Kinderactiviteiten	1.990	1.773	1.717	1.860
f. Tuinverkopen	1.500	911	1.046	1.250
g. Kerstmarkt	1.250	646	881	500
h. Pompoenenconcert	750	-	763	500
i. Overige activiteiten	510	2.193	2.254	640
Totaal opbrengsten activiteiten	30.750	29.539	28.372	28.750
4. Bankrente	250	117	-	300
Totaal baten	63.100	67.409	58.703	62.050

D. TOELICHTING WINST- EN VERLIESREKENING (VERVOLG)

Toelichting lasten

	Begroting 2016	Afrekening 2016	Realisatie 2015	Begroting 2017
5. Personeelsuitgaven				
a. Salariskosten coördinator incl.werkg.lst.	35.000	38.876	33.915	35.000
b. Salariskosten tuinmeester incl.werkg.lst.	8.250	6.991	6.851	7.500
c. Salarisadministratie/Arbodienst/Ov. personele lst.	750	863	778	850
Totaal Personeelsuitgaven	44.000	46.730	41.544	43.350
6. Activiteiten				
a. Verhuur ontmoetingsruimte	50	48-	92	150
b. Sprookjestuin	1.307	2.461	1.181	1.116
c. Vrienden/Donateurs	400	738	427	-
d. Catering	2.000	1.388	1.137	2.250
e. Kinderactiviteiten	192	485	174	164
f. Tuinverkopen	400	669	1.926	750
g. Kerstmarkt	500	515	652	250
h. Pompoenenconcert	1.000	584	821	500
i. Overige activiteiten	1.351	1.422	1.043	1.820
Totaal kosten activiteiten	7.200	8.215	7.453	7.000
7. Organisatiekosten				
a. Telefoonkosten	550	378	423	650
b. Kantoorkosten, abonnementen en kosten donateurs	1.750	1.028	1.558	1.750
c. Internet	450	256	365	500
d. Vrijwilligers	2.000	2.039	1.908	2.250
e. Bestuurskosten	200	32	204	150
f. Bankkosten	100	293	452	100
g. Drukwerk	-	877	-	-
Totaal Organisatiekosten	5.050	4.902	4.910	5.400
8. Huisvestingskosten				
a. Verzekeringspr./Gem.belastingen/Waterschapslst.	800	674	939	850
b. Onderhoud gebouw en inventaris	-	4.425	-	-
c. Gas,Water en electra	2.750	1.861	1.185	3.250
d. Dotatie onderhoudsvoorziening	1.500	-	1.500	500
Totaal Huisvestingskosten	5.050	6.960	3.624	4.600
9. Afschrijvingskosten/niet verrekenbare BTW				
a. Afschrijvingskosten	1.800	1.939	1.913	1.700
b. Niet-verrekenbare BTW	-	1.506	-	-
c. Betalings- / afrondingsverschil	-	82	-	-
	1.800	3.527	1.913	1.700
Totaal lasten	63.100	70.333	59.444	62.050

D. TOELICHTING WINST- EN VERLIESREKENING (VERVOLG)

Ten opzichte van de begroting 2016 vallen een aantal verschillen op. Hieronder volgt een korte verklaring van de belangrijkste verschillen.

Baten

- Er werd meer subsidie ontvangen door deelname aan Groenfonds-projecten en het organiseren van de activiteit "Koffie bij de Kapitein".
- Door meer en langer durende activiteiten en door het mooie weer heeft de catering meer opgebracht.
- Er zijn minder vrienden dan was begroot.
- Er hebben meer overige activiteiten plaatsgevonden dan was voorzien. Dit betekende meer opbrengsten zonder dat daar veel meer kosten tegenover stonden.

Lasten

- De salariskosten van de coördinator waren hoger dan begroot door aanpassingen vanwege de CAO en het invoeren van de vakantie-uren die per 31 december 2016 nog niet waren gebruikt. Vorig jaar waren de vakantie-uren niet opgevoerd, dus het volledige saldo komt nu ten laste van 2016.
- De Sprookjestuin heeft meer gekost door het inschakelen van vrijwilligers van de stichting "Kinderen van Kathmandu". De inzet van deze vrijwilligers heeft er voor gezorgd dat de Sprookjestuin 7 dagen kon duren in plaats van 5.
- Het drukwerk is nu apart in de winst- en verliesrekening zichtbaar, maar was vorig jaar begroot onder kantoorkosten.
- Het onderhoud gebouw en inventaris, en hier valt ook het onderhoud aan de tuin onder, is hoger dan begroot. Het is o.a. t.o.v. het vorig jaar ca. € 1.200,- hoger door activiteiten in het kader van het Groenfonds. Hier stond echter een subsidie tegenover. Vorig jaar zijn de kosten van het onderhoud via de onderhoudsvoorziening verwerkt. Dit jaar is dit niet gebeurd en zijn de werkelijke kosten zichtbaar. Door een negatief jaarresultaat heeft geen dotatie aan de voorziening kunnen plaatsvinden.
- In de winst- en verliesrekening van 2016 is de niet-verrekenbare BTW zichtbaar gemaakt. Dit is de BTW op z.g. "vrijgestelde activiteiten" die niet teruggevraagd kan worden. In de vorige jaren is deze verwerkt in de kosten en was deze niet apart opgenomen en begroot.

Stichting Tuin van Kapitein Rommel
Tuin van Kapitein Rommel 2
1901 DZ Castricum

E. SPECIFICATIE RESULTAAT PER ACTIVITEIT 2016

Omschrijving activiteit	Baten In Euro	Lasten In Euro	Resultaat In Euro
a. Verhuur ontmoetingsruimte	8.268	48-	8.315
b. Sprookjestuin	5.004	2.461	2.542
c. Vrienden/Donateurs	3.805	738	3.066
d. Catering	6.941	1.388	5.553
e. Kinderactiviteiten	1.773	485	1.288
f. Tuinverkopen	911	669	242
g. Kerstmarkt	646	515	131
h. Pompoenenconcert	-	584	584-
i. Overige activiteiten	2.193	1.422	771 *
	29.539	8.215	21.325

* Bestaat uit groenbeurs, educatie en overige diverse activiteiten.

Stichting Tuin van Kapitein Rommel
 Tuin van Kapitein Rommel 2
 1901 DZ Castricum

F. STAAT VAN INVESTERINGEN EN AFSCHRIJVINGEN

Omschrijving	aanschaf jaar	Aanschaf waarde 1-1 In Euro	investeringen 2016 In Euro	Des- investeringen 2016 In Euro	Aanschaf waarde 31-12	Cumulatieve Afschrijving t/m 1-1 In Euro	Afschrijving 2016 In Euro	Desinvestering Afschrijvingen 2016	Cumulatieve Afschrijvingen 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2016 In Euro	Percentage Afschrijving
Gebouwen/verbouwingen											
Verbouwing ontmoetings ruimte	2009	5.274	-	-	5.274	5.274	-	-	5.274	-	15%
Verbouwing ontmoetings ruimte	2010	870	-	-	870	870	-	-	870	-	15%
Aanbouw schuur	2013	236	-	-	236	136	59	-	195	41	25%
Zonnepanelen	2013	3.252	-	-	3.252	640	325	-	965	2.287	10%
Verlichting tuin ***	2013	3.011	-	-	3.011	461	301	-	762	2.249	10%
		<u>12.643</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.643</u>	<u>7.381</u>	<u>685</u>	<u>-</u>	<u>8.066</u>	<u>4.577</u>	
Inventaris											
Waterpomp	2010	365	-	-	365	284	37	-	321	45	10%
Koelkast + Vaatwasser	2010	1.896	-	-	1.896	1.516	190	-	1.706	190	10%
Uitbreiding keuken	2010	680	-	-	680	575	68	-	643	37	10%
Vitrage + rolgordijn kantoor	2010	894	-	-	894	729	89	-	818	76	10%
Berging	2010	272	-	-	272	212	27	-	239	33	10%
Inrichting toilet	2010	211	-	-	211	171	21	-	192	19	10%
Stofzuiger	2010	119	-	-	119	119	24	-	143	24	20%
Renovatie terras	2010	577	-	-	577	472	58	-	530	47	10%
Kantoorkast + bureuastoel	2010	944	-	-	944	714	94	-	808	136	10%
CV Ketel Feenstra	2011	2.475	-	-	2.475	1.120	248	-	1.368	1.108	10%
2 Alutafels	2012	350	-	-	350	105	35	-	140	210	10%
Waterpomp + beveiliging	2013	200	-	-	200	120	40	-	160	40	20%
Droogloop matten	2013	215	-	-	215	215	43	-	258	43	20%
Stoomreiniger	2013	148	-	-	148	76	30	-	106	42	20%
Kleed muziek tent	2013	66	-	-	66	30	13	-	43	23	20%
Oppot tafel	2013	350	-	-	350	105	35	-	140	210	10%
Computer	2014	744	-	-	744	184	149	-	333	411	20%
Borstbeeld incl bijdrage '15	2014	534	-	-	534	70	53	-	123	411	10%
		<u>11.040</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.040</u>	<u>6.817</u>	<u>1.253</u>	<u>-</u>	<u>8.070</u>	<u>2.970</u>	
TOTAAL		<u>23.683</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23.683</u>	<u>14.198</u>	<u>1.939</u>	<u>-</u>	<u>16.137</u>	<u>7.547</u>	

*** Via Sponsor € 1.000,=

De beamer uit 2010 is kapot gegaan en daarom gedesinvesteerd.