

# **JAARREKENING 2018**

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 2018
  - B WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018
  - C TOELICHTING BALANS
  - D TOELICHTING WINST- EN VERLIESREKENING
  - E SPECIFICATIE RESULTAAT PER ACTIVITEIT 2018
  - 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 2018

Geacht Bestuur,

Hierbij breng ik u rapport uit omtrent de jaarrekening 2018 van Stichting De Tuin van Kapitein Rommel. De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 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, 26 maart 2018

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 2018.

### **VERKLARING**

Op basis van de aanwezige administratie en bescheiden hebben wij vastgesteld dat de in de jaarstukken 2018 opgenomen saldi, alsmede de inkomsten en uitgaven juist zijn verantwoord en voorzien zijn van deugdelijke documenten.

De balans sluit met een balanstotaal van	: €	41.473
Het saldo van rekening van de verlies en winst sluit met	: €	-41

Wij stellen voor de penningmeester décharge te verlenen voor het gevoerde financiële beheer en het Stichtingsbestuur voor het gevoerde financiële beleid over het jaar 2018.

De Kascommissie,

.....

.....

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

**A. BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

<b><u>Activa</u></b>		<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
		<b>In Euro</b>	<b>In Euro</b>
<b><u>Vaste Activa</u></b>			
Gebouwen en inventaris	(I)	3.283	3.909
Inventaris	(I)	9.890	1.908
		<u>13.173</u>	<u>5.817</u>
<b><u>Vorderingen</u></b>			
Rekening courant Laan		269	154
Rekening courant Multimate		301	-
Debiteuren		905	755
Vooruitbetaalde bedragen		220	176
Nog te ontvangen bedragen		163	525
Vooruitbetaalde pensioenpremie		368	323
Omzetbelasting		1.585	-
		<u>3.810</u>	<u>1.932</u>
<b><u>Liquide middelen</u></b>			
Rabobank .444		3.171	315
Rabobank .312		-	884
Rabobank spaarrekening .600		21.000	29.000
Kasgeld		319	138
		<u>24.490</u>	<u>30.337</u>
		<u><u>41.473</u></u>	<u><u>38.086</u></u>

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

**A. BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (VERVOLG)**

<b><u>Passiva</u></b>		<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
		<b>In Euro</b>	<b>In Euro</b>
<b><u>Vermogen</u></b>			
Eigen vermogen	(II)	19.969	20.010
<b><u>Overige Reserves</u></b>			
Reserve groot onderhoud	(III)	5.527	8.357
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>			
Crediteuren		3.065	485
Loonheffingen en sociale lasten		1.926	1.866
Omzetbelasting		-	126
Vakantiegeldverplichting		1.325	1.297
Overige reserveringen personeel		2.023	1.032
Vakantiedagen reservering		4.901	3.830
Nog te betalen bedragen		736	634
Vooruitontvangen bedragen		1.300	50
Waarborgsommen		700	400
		15.976	9.719
		41.473	38.086

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

**B. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018 (SAMENVATTING)**

	Begroting 2018	<b>Afrekening 2018</b>	Realisatie 2017	Begroting 2019
<b><u>Opbrengsten</u></b>				
1. Giften	1.500	2.161	1.477	750
2. Subsidies	35.100	33.451	33.858	33.500
3. Activiteiten	28.800	30.770	30.450	30.450
4. Financiële baten	75	7	47	-
<b><u>Totaal baten</u></b>	<b>65.475</b>	<b>66.388</b>	<b>65.832</b>	<b>64.700</b>
<b><u>Lasten</u></b>				
5. Personeelsuitgaven	43.100	44.647	42.827	43.790
6. Activiteiten	7.750	7.599	6.553	7.100
7. Organisatiekosten	5.250	4.982	4.982	5.300
8. Huisvestingskosten	6.250	5.912	8.451	5.450
9. Afschrijvingskosten en niet- verrekenbare BTW	2.850	3.290	3.125	3.200
<b><u>Totaal lasten</u></b>	<b>65.200</b>	<b>66.429</b>	<b>65.937</b>	<b>64.840</b>
<b><u>Exploitatieresultaat</u></b>	<b>275</b>	<b>41-</b>	<b>105-</b>	<b>140-</b>

**C. TOELICHTING BALANS**

**I. Materiële vaste activa**

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

	<b>Gebouwen</b>	<b>Inventaris</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>			
Aanschafwaarde	12.643	11.040	23.683
Cumulatieve afschrijvingen	-8.734	-9.132	-17.866
	<u>3.909</u>	<u>1.908</u>	<u>5.817</u>
<i>Mutaties boekjaar 2018</i>			
Investerings / ontvangen subsidies	-	8.688	8.688
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	-626	-706	-1.333
Desinvesteringen cum. Afschrijvingen	-	-	-
	<u>-626</u>	<u>7.982</u>	<u>7.356</u>
Cumulatieve investeringen	12.643	19.728	32.371
Cumulatieve afschrijvingen	-9.360	-9.839	-19.199
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>3.283</u>	<u>9.890</u>	<u>13.173</u>

**II. Eigen vermogen**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Stand per 1 januari	20.010	20.115
Resultaat boekjaar	41-	105-
Afboeken bestemmingsrekening	-	-
Stand per 31 december	<u>19.969</u>	<u>20.010</u>

**III. Reserve groot onderhoud**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Stand per 1 januari	8.357	4.357
Dotatie	1.000	4.000
Onttrekkingen	3.830-	-
Stand per 31 december	<u>5.527</u>	<u>8.357</u>



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

**D. TOELICHTING WINST- EN VERLIESREKENING**

**Toelichting baten**

	Begroting 2018	Afrekening 2018	Realisatie 2017	Begroting 2019
<b>1.Giften</b>	<b>1.500</b>	<b>2.161</b>	<b>1.477</b>	<b>750</b>
<b>2.Subsidies</b>				
a. Gemeente subsidie	28.600	28.600	28.600	29.500
b. Subsidies derden m.n. WNK	-	-	-	-
c. Subsidies en bijdragen derden	6.500	4.851	5.258	4.000
<b>Totaal Subsidies</b>	<b>35.100</b>	<b>33.451</b>	<b>33.858</b>	<b>33.500</b>
<b>3.Activiteiten</b>				
a. Verhuur ontmoetingsruimte	8.500	8.103	8.088	8.100
b. Sprookjestuin	4.500	7.878	7.196	7.200
c. Vrienden/Donateurs	4.000	4.299	3.560	4.000
d. Catering	6.500	5.026	5.720	5.500
e. Kinderactiviteiten	1.800	2.349	3.122	3.200
f. Tuinverkopen	1.000	1.338	1.066	1.000
g. Kerstmarkt/Midwinterfeest	500	801	773	750
h. Pompoenenconcert	-	-	-	-
i. Overige activiteiten	2.000	977	926	700
<b>Totaal opbrengsten activiteiten</b>	<b>28.800</b>	<b>30.770</b>	<b>30.450</b>	<b>30.450</b>
<b>4. Bankrente</b>	<b>75</b>	<b>7</b>	<b>47</b>	<b>-</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>65.475</b>	<b>66.388</b>	<b>65.832</b>	<b>64.700</b>

**D. TOELICHTING WINST- EN VERLIESREKENING (VERVOLG)**

**Toelichting lasten**

	Begroting 2018	Afrekening 2018	Realisatie 2017	Begroting 2019
<b>5. Personeelsuitgaven</b>				
a. Salariskosten coördinator incl.werkg.lst.	35.500	37.237	35.726	36.500
b. Salariskosten tuinmeester incl.werkg.lst.	7.000	7.144	7.010	7.200
c. Salarisadministratie/Arbodienst/Ov. personele lst.	600	266	90	90
<b>Totaal Personeelsuitgaven</b>	<b>43.100</b>	<b>44.647</b>	<b>42.827</b>	<b>43.790</b>
<b>6. Activiteiten</b>				
a. Verhuur ontmoetingsruimte	150	36	-	50
b. Sprookjestuin	1.500	2.394	2.339	2.500
c. Vrienden/Donateurs	750	273	386	400
d. Catering	1.500	1.344	1.194	1.250
e. Kinderactiviteiten	500	233	400	450
f. Tuinverkopen	750	638	488	550
g. Kerstmarkt/Midwinterfeest	500	592	275	300
h. Pompoenenconcert	600	362	578	600
i. Overige activiteiten	1.500	1.727	893	1.000
<b>Totaal kosten activiteiten</b>	<b>7.750</b>	<b>7.599</b>	<b>6.553</b>	<b>7.100</b>
<b>7. Organisatiekosten</b>				
a. Telefoonkosten	450	-	282	-
b. Kantoorkosten, abonnementen en kosten donateurs	1.100	1.442	1.500	1.600
c. Internet	300	542	376	750
d. Vrijwilligers	2.100	2.056	2.000	2.100
e. Bestuurskosten	100	637	86	100
f. Bankkosten	300	305	339	350
g. Drukwerk	900	-	398	400
<b>Totaal Organisatiekosten</b>	<b>5.250</b>	<b>4.982</b>	<b>4.982</b>	<b>5.300</b>
<b>8. Huisvestingskosten</b>				
a. Verzekeringspr./Gem.belastingen/Waterschapslst.	750	345	393	450
b. Onderhoud gebouw en inventaris incl. schoonmaak	3.500	2.909	2.477	3.000
c. Gas,Water en electra	2.000	1.659	1.581	2.000
d. Dotatie onderhoudsvoorziening	-	1.000	4.000	-
<b>Totaal Huisvestingskosten</b>	<b>6.250</b>	<b>5.912</b>	<b>8.451</b>	<b>5.450</b>
<b>9. Afschrijvingskosten/niet verrekenbare BTW</b>				
a. Afschrijvingskosten	1.350	1.333	1.730	1.700
b. Niet-verrekenbare BTW	1.500	1.601	1.443	1.500
c. Betalings- / afrondingsverschil	-	356	48-	-
	<b>2.850</b>	<b>3.290</b>	<b>3.125</b>	<b>3.200</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>65.200</b>	<b>66.429</b>	<b>65.937</b>	<b>64.840</b>

## **D. TOELICHTING (VERVOLG)**

### **Toelichting op de balans**

In oktober van dit jaar is een begin gemaakt met de investeringen in de nieuwe keuken en het interieur. Er werd door de Lion's club een subsidie toegekend van € 4.000,-.

De reservering groot onderhoud is deels besteed aan de eerste betalingen voor het opknappen van het interieur. De investeringen lopen over het jaar heen en zullen in januari/februari gereed zijn.

Voor de investeringen in keuken en interieur werd ook subsidie aangevraagd bij het Oranjefonds en het VSB-fonds. Dit werd in januari 2019 toegekend.

### **Toelichting op de winst- en verliesrekening**

Ten opzichte van de begroting 2018 vallen een aantal verschillen op. Hieronder volgt een korte verklaring van de belangrijkste verschillen.

#### **Baten**

- Er werd minder subsidie ontvangen doordat de deelname aan Groenfonds-project dit jaar een wat lagere bijdrage genereerde dan voorheen. Ook dit jaar ontvingen we van de gemeente een bijdrage voor het project Koffie bij de Kapitein.
- De catering heeft dit jaar minder opgebracht. Het is onduidelijk waardoor dit komt. Ook in 2017 was er al een dalende lijn.
- Er kwam meer geld binnen van de donateurs. De late betalingszaken zijn een aantal malen herinnerd. Helaas moesten we toch een aantal niet-betalers afvoeren. Het aantal vrienden is daardoor, ondanks de aanmelding van nieuwe vrienden, van 152 naar 150 gedaald.
- De Sprookjestuin was dit jaar 5 dagen geopend. Mede door het mooie weer waren er veel bezoekers. De inkomsten waren daardoor hoger dan vorig jaar.
- De kinderactiviteiten werden dit jaar erg goed bezocht, ook door het mooie weer. De inkomsten uit entree waren ongeveer gelijk aan vorig jaar. De catering van de kinderactiviteiten heeft echter minder opgebracht.

#### **Lasten**

- De salariskosten van de coördinator waren iets hoger dan begroot door aanpassingen vanwege de cao en de kosten van de overgebleven vakantie-uren naar de balans.
- De kosten van de catering zijn iets lager dan begroot. Dit was vorig jaar ook al het geval.
- De telefoonkosten zijn samengevoegd met het internetabonnement.
- In de bestuurskosten zijn de kosten van de notaris opgenomen. Deze waren noodzakelijk voor de aanpassing van de statuten.
- Het drukwerk is met ingang van dit jaar bij de kosten van de activiteiten verantwoord en niet meer als een aparte kostenpost.
- Ook dit jaar is er een dotatie aan de onderhoudsvoorziening gedaan ten behoeve van de verdere keuken- en interieurrenovatie die gepland staat in 2019.
- Ook in de winst- en verliesrekening van 2018 is de niet-verrekenbare BTW opgenomen. Dit is de BTW op z.g. "vrijgestelde activiteiten" die niet teruggevraagd kan worden. Sinds 2016 is deze apart zichtbaar in het resultaat.

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

**E. SPECIFICATIE RESULTAAT PER ACTIVITEIT 2018**

<b>Omschrijving activiteit</b>	<b>Baten In Euro</b>	<b>Lasten In Euro</b>	<b>Resultaat In Euro</b>
a. Verhuur ontmoetingsruimte	8.103	36	8.067
b. Sprookjestuin	7.878	2.394	5.484
c. Vrienden/Donateurs	4.299	273	4.026
d. Catering	5.026	1.344	3.681
e. Kinderactiviteiten	2.349	233	2.116
f. Tuinverkopen	1.338	638	701
g. Kerstmarkt/Midwinterfeest	801	592	209
h. Pompoenenconcert	-	362	362-
i. Overige activiteiten	977	1.727	750- *
	<b>30.770</b>	<b>7.599</b>	<b>23.171</b>

\* Bestaat uit Keezen, Fruit Feest, kosten Koffie bij de Kapitein en overigen.

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	Investerings 2018 In Euro	Des- investeringen 2018 In Euro	Aanschaf waarde 31-12	Cumulatieve Afschrijving t/m 1-1 In Euro	Afschrijving 2018 In Euro	Desinvestering Afschrijvingen 2018	Cumulatieve Afschrijvingen 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018 In Euro	Percentage Afschrijving
<b>Gebouwen/verbouwingen</b>											
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	236	-	-	236	-	25%
Zonnepanelen	2013	3.252	-	-	3.252	1.290	325	-	1.616	1.636	10%
Verlichting tuin ***	2013	3.011	-	-	3.011	1.063	301	-	1.364	1.647	10%
		<u>12.643</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.643</u>	<u>8.734</u>	<u>626</u>	<u>-</u>	<u>9.360</u>	<u>3.283</u>	
<b>Inventaris</b>											
Waterpomp	2010	365	-	-	365	357	8	-	365	-	10%
Koelkast + Vaatwasser	2010	1.896	-	-	1.896	1.895	1	-	1.896	-	10%
Uitbreiding keuken	2010	680	-	-	680	680	-	-	680	-	10%
Vitrage + rolgordijn kantoor	2010	894	-	-	894	894	-	-	894	-	10%
Berging	2010	272	-	-	272	266	6	-	272	-	10%
Inrichting toilet	2010	211	-	-	211	211	-	-	211	-	10%
Stofzuiger	2010	119	-	-	119	119	-	-	119	-	20%
Renovatie terras	2010	577	-	-	577	577	-	-	577	-	10%
Kantoorkast + bureaustoel	2010	944	-	-	944	903	41	-	944	-	10%
CV Ketel Feenstra	2011	2.475	-	-	2.475	1.615	248	-	1.863	613	10%
2 Alutafels	2012	350	-	-	350	175	35	-	210	140	10%
Waterpomp + beveiliging	2013	200	-	-	200	200	-	-	200	-	20%
Droogloop matten	2013	215	-	-	215	215	-	-	215	-	20%
Stoomreiniger	2013	148	-	-	148	135	13	-	148	-	20%
Kleed muziek tent	2013	66	-	-	66	56	10	-	66	-	20%
Oppot tafel	2013	350	-	-	350	175	35	-	210	140	10%
Computer	2014	744	-	-	744	482	149	-	630	114	20%
Borstbeeld incl bijdrage '15	2014	534	-	-	534	177	53	-	230	303	10%
Grando Keukens Wormerveer	2018	-	12.688	-	12.688	-	159	-	159	12.529	10%
Bijdrage Keuken Lions Club	2018	-	4.000-	-	3.999-	-	50-	-	50-	3.949-	10%
		<u>11.040</u>	<u>8.688</u>	<u>-</u>	<u>19.728</u>	<u>9.133</u>	<u>706</u>	<u>-</u>	<u>9.839</u>	<u>9.889</u>	
<b>TOTAAL</b>		<u><b>23.683</b></u>	<u><b>8.688</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>32.371</b></u>	<u><b>16.137</b></u>	<u><b>1.333</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>19.199</b></u>	<u><b>13.172,51</b></u>	

\*\*\* Via Sponsor € 1.000,-

De beamer uit 2010 is kapot gegaan en daarom gedesinvesteerd.