

# **JAARREKENING 2023**

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 2023
  - B WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023
  - C TOELICHTING BALANS
  - D TOELICHTING WINST- EN VERLIESREKENING
  - E SPECIFICATIE RESULTAAT PER ACTIVITEIT 2023
  - F STAAT VAN INVESTERINGEN EN AFSCHRIJVINGEN

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

## **1. AANBIEDINGSBRIEF PENNINGMEESTER**

Castricum, 29 april 2024

Geacht Bestuur,

Hierbij breng ik u rapport uit omtrent de jaarrekening 2023 van Stichting De Tuin van Kapitein Rommel. De balans per 31 december 2023, de winst- en verliesrekening over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 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.

Deze jaarrekening is goedgekeurd door de kascommissie op ..... 2023.  
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, ..... 2023

Geacht Bestuur,

Hierbij brengt de kascommissie verslag uit van het door ons gehouden onderzoek van de inkomsten, uitgaven, aanwezige liquide middelen en de overige saldi zoals opgenomen in de jaarrekening van de Stichting Tuin van Kapitein Rommel over het boekjaar 2023.

De leden van de kascommissie hebben het onderzoek niet uitgevoerd als beroepsmatig handelen en derhalve is er geen accountantscontrole toegepast.

### **BEVINDINGEN**

Op basis van de aanwezige administratie en bescheiden hebben wij vastgesteld dat de in de jaarstukken 2023 opgenomen saldi, alsmede de inkomsten en uitgaven juist zijn verantwoord en voorzien zijn van deugdelijke documenten.

De balans sluit met een balanstotaal van	: €	74.347
Het saldo van rekening van de verlies en winst sluit met	: €	901

Wij stellen voor de penningmeester décharge te verlenen voor het gevoerde financiële beheer en het Stichtingsbestuur voor het gevoerde financiële beleid over het jaar 2023.

De Kascommissie,

S. Valkering

C. Kos

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

**A. BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

<u>Activa</u>		<b>31/12/2023</b>		<b>31/12/2022</b>
		<b>In Euro</b>		<b>In Euro</b>
<b><u>Vaste Activa</u></b>				
Gebouwen en verbouwingen	(I)	2.998		3.950
Inventaris	(I)	11.383		13.052
Investeringsubsidies	(I)	13.954-		13.300-
			428	3.702
<b><u>Vorderingen</u></b>				
Rekening courant Laan		45		110
Rekening courant Multimate		-		20
Debiteuren		4.525		520
Vooruitbetaalde bedragen		1.117		-
Voorschot		150		150
Omzetbelasting		635		467
			6.472	1.267
<b><u>Liquide middelen</u></b>				
Rabobank .444		12.962		32.519
Rabobank .312		-		-
Rabobank spaarrekening .600		54.387		29.378
Kasgeld		99		303
			67.448	62.200
			<u>74.347</u>	<u>67.169</u>

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

**A. BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

<b><u>Passiva</u></b>		<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
		<b>In Euro</b>	<b>In Euro</b>
<b><u>Vermogen</u></b>			
Eigen vermogen	(II)	33.941	33.039
<b><u>Overige Reserves</u></b>			
Reserve groot onderhoud	(III)	9.757	8.757
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>			
Crediteuren		948	323
Loonheffingen en sociale lasten		3.318	-
Omzetbelasting suppletie		-	-
Pensioenpremies		999	1.007
Vakantiegeldverplichting		1.137	1.434
Overige reserveringen personeel		-	-
Vakantiedagen reservering		4.427	3.017
Nog te besteden subsidies		18.760	18.641
Nog te betalen bedragen / vooruitontvangen		-	-
Waarborgsommen		1.060	950
		<u>30.649</u>	<u>25.373</u>
		<u><u>74.347</u></u>	<u><u>67.169</u></u>

**B. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023 (SAMENVATTING)**

	Begroting 2023	Afrekening 2023	Realisatie 2022	Begroting 2024
<b><u>Opbrengsten</u></b>				
1. Giften	1.500	1.339	1.708	500
2. Subsidies	44.000	45.557	40.564	43.000
3. Activiteiten	38.500	45.914	45.343	37.500
4. Financiële baten	150	9	-	300
<b><u>Totaal baten</u></b>	<b>84.150</b>	<b>92.819</b>	<b>87.615</b>	<b>81.300</b>
<b><u>Lasten</u></b>				
5. Personeelsuitgaven	51.150	49.554	39.858	54.150
6. Activiteiten	10.400	11.001	12.562	9.900
7. Organisatiekosten	8.950	14.369	8.883	8.100
8. Huisvestingskosten	10.700	14.499	14.137	9.000
9. Afschrijvingskosten en niet- verrekenbare BTW	2.300	2.494	2.198	2.300
<b><u>Totaal lasten</u></b>	<b>83.500</b>	<b>91.918</b>	<b>77.639</b>	<b>83.450</b>
<b><u>Exploitatieresultaat</u></b>	<b>650</b>	<b>901</b>	<b>9.977</b>	<b>2.150-</b>

**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:

	<b>Gebouwen</b>	<b>Inventaris</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>			
Aanschafwaarde	15.895	31.913	47.808
Cumulatieve afschrijvingen	-11.945	-18.860	-30.806
	<u>3.950</u>	<u>13.052</u>	<u>17.002</u>
 <i>Mutaties boekjaar 2023</i>			
Investeringsen / ontvangen subsidies	-	572	572
Afschrijvingen	-952	-2.241	-3.192
	<u>-952</u>	<u>-1.669</u>	<u>-2.620</u>
 Cumulatieve investeringen	15.895	32.485	48.380
Cumulatieve afschrijvingen	-12.897	-21.101	-33.998
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>2.998</u>	<u>11.383</u>	<u>14.382</u>

**Aparte toelichting investeringssubsidies**

Boekwaarde per 1 januari 2023	13.300
Ontvangen investeringssubsidies	3.171
Vrijval boekjaar	2.517-
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>13.954</u>

**II. Eigen vermogen**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
Stand per 1 januari	33.039	23.063
Resultaat boekjaar	901	9.977
Afboeken bestemmingsrekening	-	-
Stand per 31 december	<u>33.941</u>	<u>33.039</u>

**III. Reserve groot onderhoud inclusief herstel ontmoetingsruimte**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
Stand per 1 januari	8.757	4.757
Dotatie	1.000	4.000
Onttrekkingen	-	-
Stand per 31 december	<u>9.757</u>	<u>8.757</u>



**D. TOELICHTING WINST- EN VERLIESREKENING**

**Toelichting baten**

	Begroting 2023	Afrekening 2023	Realisatie 2022	Begroting 2024
<b>1. Giften</b>	<b>1.500</b>	<b>1.339</b>	<b>1.708</b>	<b>500</b>
<b>2. Subsidies</b>				
a. Gemeente subsidie	33.000	38.519	37.433	35.000
b. Subsidies derden m.n. WNK en NOW	8.000	4.209	251	8.000
c. Subsidies en bijdragen derden	3.000	2.829	2.880	-
<b>Totaal Subsidies</b>	<b>44.000</b>	<b>45.557</b>	<b>40.564</b>	<b>43.000</b>
<b>3. Activiteiten</b>				
a. Verhuur ontmoetingsruimte	8.000	10.164	8.946	9.000
b. Sprookjestuin	8.000	6.205	8.172	8.000
c. Vrienden/Donateurs	4.000	3.495	3.890	3.000
d. Catering	12.000	19.308	12.370	11.000
e. Kinderactiviteiten	4.000	3.627	3.979	4.000
f. Tuinverkopen	2.000	1.096	2.342	2.000
g. Kerstmarkt/Midwinterfeest	-	-	-	-
h. Pompoenenconcert	-	-	-	-
i. Overige activiteiten	500	2.020	5.645	500
<b>Totaal opbrengsten activiteiten</b>	<b>38.500</b>	<b>45.914</b>	<b>45.343</b>	<b>37.500</b>
<b>4. Bankrente</b>	<b>150</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>300</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>84.150</b>	<b>92.819</b>	<b>87.615</b>	<b>81.300</b>

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

**Toelichting lasten**

	Begroting 2023	Afrekening 2023	Realisatie 2022	Begroting 2024
<b>5. Personeelsuitgaven</b>				
a. Salariskosten coördinator incl.werkg.lst.	42.000	43.683	41.024	45.000
b. Salariskosten tuinmeester en 2e tuinm. incl. wgl.	9.000	5.570	1.317-	9.000
c. Salarisadministratie/Arbodienst/Ov. personele lst.	150	300	150	150
<b>Totaal Personeelsuitgaven</b>	<b>51.150</b>	<b>49.554</b>	<b>39.858</b>	<b>54.150</b>
<b>6. Activiteiten</b>				
a. Verhuur ontmoetingsruimte	100	10		50
b. Sprookjestuin	2.200	3.707	4.591	3.000
c. Vrienden/Donateurs	300	30	115	150
d. Catering	3.500	3.898	3.098	3.500
e. Kinderactiviteiten	600	375	512	600
f. Tuinverkopen	200	496	200	1.000
g. Kerstmarkt/Midwinterfeest	100	10	66	100
h. Pompoenenconcert	400	46	191	500
i. Overige activiteiten	3.000	2.429	3.789	1.000
<b>Totaal kosten activiteiten</b>	<b>10.400</b>	<b>11.001</b>	<b>12.562</b>	<b>9.900</b>
<b>7. Organisatiekosten</b>				
a. Kantoorkosten, abonnementen en kosten donateurs	1.500	1.364	1.427	1.500
b. Telefoon- en internet	1.000	2.148	631	1.000
c. Vrijwilligers	3.000	5.718	4.000	3.500
d. Bestuurskosten	150	1.236	135	200
e. Bankkosten	800	1.090	765	900
f. Drukkerij	2.000	2.191	1.815	1.000
g. Overige kosten	500	623	111	-
<b>Totaal Organisatiekosten</b>	<b>8.950</b>	<b>14.369</b>	<b>8.883</b>	<b>8.100</b>
<b>8. Huisvestingskosten</b>				
a. Verzekeringspr./Gem.belastingen/Waterschapslst.	1.700	526	1.684	2.000
b. Onderhoud gebouw en inventaris incl. schoonmaak	6.000	8.882	5.658	2.000
c. Gas,Water en electra	3.000	4.092	2.795	5.000
d. Dotatie onderhoudsvoorziening	-	1.000	4.000	-
<b>Totaal Huisvestingskosten</b>	<b>10.700</b>	<b>14.499</b>	<b>14.137</b>	<b>9.000</b>
<b>9. Afschrijvingskosten/niet verrekenbare BTW</b>				
a. Afschrijvingskosten	3.200	3.192	2.918	3.500
b. Vrijgevallen investeringssubsidies	2.500-	2.517-	2.200-	2.700-
c. Niet-verrekenbare BTW	1.600	1.853	1.523	1.500
d. Betalings- / afrondingsverschil	-	33-	43-	-
	<b>2.300</b>	<b>2.494</b>	<b>2.198</b>	<b>2.300</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>83.500</b>	<b>91.918</b>	<b>77.639</b>	<b>83.450</b>

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

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

##### **Toelichting op de balans**

Onder debiteuren schuilt een declaratie aan de Gemeente voor het organiseren van de Wijkontmoeting ( € 3.375) en Koffie bij de Kapitein € 1.150), totaal € 4.525 over 2023.

Onder Investeringsubsidies is de van Oranjefonds ontvangen bijdrage ad € 3.800 voor het in 2022 gerealiseerde nieuwe Magazijn opgenomen, gelijk aan de resterende waarde van de investering. exploitatie niet wordt belast.

Onder de kortlopende schulden/nog te besteden subsidies schuilen 2 nog af te rekenen subsidievoorschotten voor de inzet van een tweede tuinman wegens ziekte van de tuinman ( 2020 en 2023). Ook is hier opgenomen het via de Rabo-Clubkascampagne ontvangen bedrag van € 406,34 opgenomen dat bestemd is voor de aanschaf van een warmtepomp.

Van de van de gemeente Castricum ontvangen vergoeding voor stroomkosten voor de pomp van de waterval ad € 945,50 voor de jaren 2020 t/m 2025 werd € 157 ten gunste van het resultaat geboekt en € 474 gereserveerd.

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

De NOW-uitkering is in 2023 afgewikkeld, waarbij een bedrag van € 4.209 is vrijgevallen in het resultaat 2023.

Verder is een in 2022 ontvangen bijdrage voor corona-vrij maken van de Sprookjestuin in het verslagjaar vrijgevallen.

Van het Oranjefonds werd een subsidie van € 350 ontvangen voor NL Doet.  
Naast de eerdergenoemde toezegging van € 3.800 voor de bouw en inrichting van het Magazijn (vrijval in 10 jaar tegen de afschrijving).

Van de Gemeente is in het kader van Kunst in de Tuin een bedrag van € 1.850 ontvangen als bijdrage aan het Kunst- en Lichtjespad dat in december 2023 werd georganiseerd.

Voorts organiseert de Stichting in het kader van dagbesteding op verzoek van de gemeente de Wijkontmoeting, bijdrage € 3.375 en Koffie bij de Kapitein, € 1.150.

De basissubsidie van de gemeente beliep € 32.378.

De Clubkascampagne van de Rabobank bracht dit jaar € 406,34 op, welk bedrag zoals bovengemeld is gereserveerd voor het project warmtepomp.

Alle activiteiten werden goed tot druk bezocht.

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

**E. SPECIFICATIE RESULTAAT PER ACTIVITEIT 2023**

<b>Omschrijving activiteit</b>	<b>Baten In Euro</b>	<b>Lasten In Euro</b>	<b>Resultaat In Euro</b>
a. Verhuur ontmoetingsruimte	10.164	10	10.154
b. Sprookjestuin	6.205	3.707	2.498
c. Vrienden/Donateurs	3.495	30	3.464
d. Catering	19.308	3.898	15.410
e. Kinderactiviteiten	3.627	375	3.252
f. Tuinverkopen	1.096	496	600
g. Kerstmarkt/Midwinterfeest	-	10	10-
h. Pompoenenconcert	-	46	46-
i. Overige activiteiten	2.020	2.429	409-
	<b>45.914</b>	<b>11.001</b>	<b>34.913</b>

\* Bestaat uit Kunstproject, Lichtjespad, Keezen, kosten Koffie bij de Kapitein, Feest 25 jaar 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 2023 In Euro	Aanschaf waarde 31-12	Cumulatieve Afschrijving t/m 1-1 In Euro	Afschrijving 2023 In Euro	Cumulatieve Afschrijvingen 31/12/2023	Boekwaarde 31/12/2023 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	2.916	325	3.241	11	10%
Verlichting tuin	2013	3.011	-	3.011	2.568	301	2.869	142	10%
Schuur/magazijn	29/09/2022	3.252	-	3.252	81	325	407	2.846	10%
		<u>15.895</u>	<u>-</u>	<u>15.895</u>	<u>11.945</u>	<u>952</u>	<u>12.897</u>	<u>2.999</u>	
<b>Inventaris</b>									
Waterpomp	2010	365	-	365	365	-	365	-	10%
Berging	2010	272	-	272	272	-	272	-	10%
Inrichting toilet	2010	211	-	211	211	-	211	-	10%
Renovatie terras	2010	577	-	577	577	-	577	-	10%
Kantoorkast + bureaustoel	2010	944	-	944	944	-	944	-	10%
CV Ketel Feenstra	2011	2.475	-	2.475	2.475	-	2.475	-	10%
2 Alutafels	2012	350	-	350	350	-	350	-	10%
Waterpomp + beveiliging	2013	200	-	200	200	-	200	-	20%
Droogloop matten	2013	215	-	215	215	-	215	-	20%
Stoomreiniger	2013	148	-	148	148	-	148	-	20%
Kleed muziek tent	2013	66	-	66	66	-	66	-	20%
Oppot tafel	2013	350	-	350	350	-	350	-	10%
Computer	2014	744	-	744	744	-	744	-	20%
Borstbeeld incl bijdrage '15	2014	534	-	534	444	53	497	36	10%
Grando Keukens Wormerveer	2018	12.688	-	12.688	5.234	1.269	6.502	6.185	10%
Leidingwerk keuken	09/01/2019	1.045	-	1.045	414	105	518	527	10%
Beijer	26/05/2019	1.347	-	1.347	483	135	617	730	10%
Euroseat	08/08/2019	180	-	180	61	18	79	100	10%
Framedoek	15/08/2019	4.022	-	4.022	1.357	402	1.760	2.262	10%
Laptop	11/12/2019	413	-	413	126	41	167	246	10%
Vaatwasser Protec	06/05/2021	619	-	619	124	62	186	433	10%
Draaipoot	02/12/2021	559	-	559	112	56	167	391	10%
Versnipperaar	17/02/2023	-	572	572	-	100	100	472	20%
		<u>28.324</u>	<u>572</u>	<u>28.896</u>	<u>15.271</u>	<u>2.241</u>	<u>17.512</u>	<u>11.384</u>	
<b>Subsidies</b>									
Bijdrage Lions Club (Keuken)	2018	4.000	-	4.000	1.650	400	2.050	1.950	10%
Bijdrage VSB Fonds (Keuken)	25/01/2019	5.000	-	5.000	1.958	500	2.458	2.542	10%
Bijdrage Oranjefonds (Keuken)	08/02/2019	10.000	-	10.000	3.917	1.000	4.917	5.083	10%
Bijdrage Rabobank (Keuken)	16/09/2019	3.000	-	3.000	1.175	300	1.475	1.525	10%
Bijdrage Oranjefonds (Magazijn)	01/01/2023	-	3.171	3.171	-	317	317	2.854	10%
		<u>22.000</u>	<u>3.171</u>	<u>25.171</u>	<u>8.700</u>	<u>2.517</u>	<u>11.217</u>	<u>13.954</u>	
<b>TOTAAL</b>		<u><b>22.219</b></u>	<u><b>2.599-</b></u>	<u><b>19.620</b></u>	<u><b>18.516</b></u>	<u><b>675</b></u>	<u><b>19.191</b></u>	<u><b>428</b></u>	