

JAARREKENING 2024

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 2024
- B WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024
- C TOELICHTING BALANS
- D TOELICHTING WINST- EN VERLIESREKENING
- E SPECIFICATIE RESULTAAT PER ACTIVITEIT 2024
- F STAAT VAN INVESTERINGEN EN AFSCHRIJVINGEN

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

1. AANBIEDINGSBRIEF PENNINGMEESTER

Castricum, 21 april 2025

Geacht Bestuur,

Hierbij breng ik u rapport uit omtrent de jaarrekening 2024 van Stichting De Tuin van Kapitein Rommel. De balans per 31 december 2024, de winst- en verliesrekening over 2024 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2024 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 2025.
voor het verslag van de kascommissie verwijs ik u naar pagina 4 van deze jaarrekening.

Met vriendelijke groet,

2. VERSLAG KASCOMMISSIE

Castricum,2025

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 2024.

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 2024 opgenomen saldi, alsmede de inkomsten en uitgaven juist zijn verantwoord en voorzien zijn van deugdelijke documenten.

De balans sluit met een balanstotaal van	: €	70.077
Het saldo van rekening van de verlies en winst sluit met	: €	-4.773

Wij stellen voor de penningmeester décharge te verlenen voor het gevoerde financiële beheer en het Stichtingsbestuur voor het gevoerde financiële beleid over het jaar 2024.

De Kascommissie,

S. Valkering

C. Kos

A. BALANS PER 31 DECEMBER 2024

versie 21/04/2025

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

A. BALANS PER 31 DECEMBER 2024

<u>Passiva</u>		31/12/2024	31/12/2023
		In Euro	In Euro
<u>Vermogen</u>			
Eigen vermogen	(II)	29.168	33.941
<u>Overige Reserves</u>			
Reserve groot onderhoud	(III)	9.890	9.757
<u>Kortlopende schulden</u>			
Crediteuren		7.296	948
Loonheffingen en sociale lasten		-	3.318
Omzetbelasting suppletie		-	-
Pensioenpremies		1.198	999
Vakantiegeldverplichting		1.673	1.137
Overige reserveringen personeel		28	-
Vakantiedagen reservering		3.427	4.427
Nog te besteden subsidies		16.029	18.760
Nog te betalen bedragen / vooruitontvangen		-	-
Waarborgsommen		1.368	1.060
		31.019	30.649
		<u>70.077</u>	<u>74.347</u>

B. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024 (SAMENVATTING)

	Begroting 2024	Afrekening 2024	Realisatie 2023	Begroting 2025
<u>Opbrengsten</u>				
1. Giften	500	-	1.339	700
2. Subsidies	43.000	40.002	45.557	49.340
3. Activiteiten	37.500	60.347	45.914	42.900
4. Financiële baten	300	515	9	800
<u>Totaal baten</u>	81.300	100.864	92.819	93.740
<u>Lasten</u>				
5. Personeelsuitgaven	54.150	54.876	49.554	60.500
6. Activiteiten	9.900	15.118	11.001	11.650
7. Organisatiekosten	8.100	13.231	14.369	9.200
8. Huisvestingskosten	9.000	19.613	14.499	10.200
9. Afschrijvingskosten en niet- verrekenbare BTW	2.300	2.800	2.494	2.800
<u>Totaal lasten</u>	83.450	105.637	91.918	94.350
<u>Exploitatieresultaat</u>	2.150-	4.773-	901	610-

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 2024</i>			
Aanschafwaarde	15.895	32.485	48.380
Cumulatieve afschrijvingen	-12.897	-21.101	-33.998
	<u>2.998</u>	<u>11.383</u>	<u>14.382</u>
<i>Mutaties boekjaar 2024</i>			
Investerings / ontvangen subsidies	4.006	-	4.006
Afschrijvingen	-545	-2.238	-2.783
	<u>3.461</u>	<u>-2.238</u>	<u>1.223</u>
Cumulatieve investeringen	19.901	32.485	52.386
Cumulatieve afschrijvingen	-13.442	-23.339	-36.781
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>6.459</u>	<u>9.145</u>	<u>15.605</u>

Aparte toelichting investeringssubsidies

Boekwaarde per 1 januari 2024	13.954
Ontvangen investeringssubsidies	-
Vrijval boekjaar	<u>2.517-</u>
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>11.437</u>

II. Eigen vermogen

	2024 €	2023 €
Stand per 1 januari	33.941	33.039
Resultaat boekjaar	4.773-	901
Afboeken bestemmingsrekening	-	-
Stand per 31 december	<u>29.168</u>	<u>33.941</u>

III. Reserve groot onderhoud inclusief herstel ontmoetingsruimte

	2024 €	2023 €
Stand per 1 januari	9.757	8.757
Dotatie	200	1.000
Onttrekkingen	67-	-
Stand per 31 december	<u>9.890</u>	<u>9.757</u>

D. TOELICHTING WINST- EN VERLIESREKENING

Toelichting baten

	Begroting 2024	Afrekening 2024	Realisatie 2023	Begroting 2025
1. Giften	500	-	1.339	700
2. Subsidies				
a. Subsidie algemeen	35.000	37.152	38.519	40.000
b. Subsidie tuinman	8.000	-	4.209	5.340
c. Subsidies en bijdragen derden	-	2.850	2.829	4.000
Totaal Subsidies	43.000	40.002	45.557	49.340
3. Activiteiten				
a. Verhuur ontmoetingsruimte	9.000	15.850	10.164	8.000
b. Sprookjestuin	8.000	8.585	6.205	8.400
c. Vrienden/Donateurs	3.000	4.154	3.495	2.500
d. Catering	11.000	20.370	19.308	17.000
e. Kinderactiviteiten	4.000	7.066	3.627	5.000
f. Tuinverkopen	2.000	725	1.096	1.500
g. Kerstmarkt/Midwinterfeest	-	-	-	-
h. Pompoenenconcert	-	-	-	-
i. Overige activiteiten	500	3.598	2.020	500
Totaal opbrengsten activiteiten	37.500	60.347	45.914	42.900
4. Bankrente	300	515	9	800
Totaal baten	81.300	100.864	92.819	93.740

D. TOELICHTING WINST- EN VERLIESREKENING (VERVOLG)

Toelichting lasten

	Begroting 2024	Afrekening 2024	Realisatie 2023	Begroting 2025
5. Personeelsuitgaven				
a. Salariskosten coördinator incl.werkg.lst.	45.000	43.016	43.683	48.000
b. Salariskosten tuinmeester incl. wgl.	9.000	11.312	5.570	12.000
c. Salarisadministratie/Arbodienst/Ov. personele lst.	150	549	300	500
Totaal Personeelsuitgaven	54.150	54.876	49.554	60.500
6. Activiteiten				
a. Verhuur ontmoetingsruimte	50	-	10	50
b. Sprookjestuin	3.000	4.834	3.707	4.000
c. Vrienden/Donateurs	150	-	30	100
d. Catering	3.500	5.247	3.898	4.000
e. Kinderactiviteiten	600	1.265	375	1.000
f. Tuinverkopen	1.000	180	496	1.000
g. Kerstmarkt/Midwinterfeest	100	-	10	-
h. Pompoenenconcert	500	2	46	500
i. Overige activiteiten	1.000	3.590	2.429	1.000
Totaal kosten activiteiten	9.900	15.118	11.001	11.650
7. Organisatiekosten				
a. Kantoorkosten, abonnementen en kosten donateurs	1.500	1.477	1.364	1.500
b. Telefoon- en internet	1.000	3.932	2.148	2.000
c. Vrijwilligers	3.500	4.207	5.718	3.500
d. Bestuurskosten	200	1.104	1.236	500
e. Bankkosten	900	1.091	1.090	700
f. Drukwerk	1.000	1.311	2.191	1.000
g. Overige kosten	-	109	623	-
Totaal Organisatiekosten	8.100	13.231	14.369	9.200
8. Huisvestingskosten				
a. Verzekeringspr./Gem.belastingen/Waterschapslst.	2.000	1.452	526	1.000
b. Onderhoud gebouw en inventaris incl. schoonmaak	2.000	14.695	8.882	5.700
c. Gas,Water en electra	5.000	3.265	4.092	3.500
d. Dotatie onderhoudsvoorziening	-	200	1.000	-
Totaal Huisvestingskosten	9.000	19.613	14.499	10.200
9. Afschrijvingskosten/niet verrekenbare BTW				
a. Afschrijvingskosten	3.500	2.783	3.192	3.500
b. Vrijgevallen investeringssubsidies	2.700-	2.517-	2.517-	2.700-
c. Niet-verrekenbare BTW	1.500	2.548	1.853	2.000
d. Betalings- / afrondingsverschil	-	14-	33-	-
	2.300	2.800	2.494	2.800
Totaal lasten	83.450	105.637	91.918	94.350

D. TOELICHTING (VERVOLG)

Toelichting op de balans

Per balansdatum zijn 3 projecten aangegeven maar nog niet opgelverd.

1. Overkapping terras

De kunststofplaten van onze overkapping lekken en dienen te worden vervangen, opdracht ad € 5.674,90 is verleend, aanbetaling € 1.134,98 is gedaan, onder crediteuren € 4.539,92. Uitvoering gepland voor februari 2025.

2. Warmtepomp

Warmtepomp en zonnepanelen, opdracht totaal € 16.093,30, aanbetaling € 4.847,49. Geïnstalleerd in december 2024. Voor dit project zijn subsidies ontvangen, respectievelijk toegezegd:

Rabobank-Clubkascampagne 2023	€ 406,34
Rabobank verduurzaming	€ 5.000,00
Subsidie RVO	€ 2.550,00
Gemeente	€ 6.678,49
Restitutie BTW	€ 1.400,00
Totaal	€ 16.034,83

3. Herstel muziektent

Het tentdak van de muziektent begon te scheuren, ook een deel van het houtwerk bleek verrot en de fundering op het eiland is aan het verzakken.

De Rabobank Clubkascampagne 2024 bracht € 464,78 op en een crowdfundactie via Regiobank en giften in de tuin zelf brachten het totaal aan bijdragen op € 4.202,90, waarvan € 1.365,29 op de balans onder "Nog te besteden subsidies" is opgenomen.

De kosten voor het gehele herstel worden geraamd op circa € 4.100.

Tuinvrouw

Per eind maart is onze tuinman Bertho Jansen "met pensioen" gegaan na meer dan 30 jaar zijn energie en kennis aan de Tuin te hebben gegeven. Omdat pogingen om via Zaffier een opvolger te vinden niet succesvol bleken is per 1 februari een geschoolde tuinvrouw in dienst genomen voor 8 uur per week. Zij geeft leiding aan de groep vrijwilligers in de Tuin en coördineert alle "groen"-werkzaamheden. Met de gemeente dient nog een afrekening plaats te vinden van het subsidievoorschot ad € 8.940 dat onder "Nog te besteden subsidies" is opgenomen.

Van de van de gemeente Castricum ontvangen vergoeding voor stroomkosten voor de pomp van de waterval ad € 945,50 voor de jaren 2020 tot en met 2025 werd € 157 ten gunste van het resultaat geboekt en € 317 gereserveerd.

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

D. TOELICHTING (VERVOLG)

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Belangrijkste gebeurtenis in het verslagjaar was de pensionering per 1 maart van onze activiteitencoördinator Margot Nell, na een dienstverband van 16 jaar en de opvolging per 1 februari door Hella Wierenga.

Van het Oranjefonds werd een subsidie van € 350 ontvangen voor NL Doet.

Van de Gemeente is in het kader van Kunst in de Tuin een bedrag van € 2.500 ontvangen als bijdrage aan het Kunst- en Lichtjespad dat in december 2024 werd georganiseerd.

Voorts organiseert de Stichting in het kader van dagbesteding op verzoek van de gemeente de Wijkontmoeting, bijdrage € 4.080 en Koffie bij de Kapitein, € 1.625.

De basissubsidie van de gemeente beliep € 35.000 inclusief €1.415 eenmalig.

De Clubkascampagne van de Rabobank bracht dit jaar € 464,78 op, welk bedrag zoals bovengemeld is gereserveerd voor het project muziektent.

Alle activiteiten werden goed tot druk bezocht.

E. SPECIFICATIE RESULTAAT PER ACTIVITEIT 2024

Omschrijving activiteit	Baten In Euro	Lasten In Euro	Resultaat In Euro
a. Verhuur ontmoetingsruimte	15.850	-	15.850
b. Sprookjestuin	8.585	4.834	3.751
c. Vrienden/Donateurs	4.154	-	4.154
d. Catering	20.370	5.247	15.123
e. Kinderactiviteiten	7.066	1.265	5.801
f. Tuinverkopen	725	180	545
g. Kerstmarkt/Midwinterfeest	-	-	-
h. Pompoenenconcert	-	2	2-
i. Overige activiteiten	3.598	3.590	8
	60.347	15.118	45.230

* Bestaat uit Groenbeurs, Kunstproject, Lichtjespad, Keezen, kosten Koffie bij de Kapitein, NL Doet en overigen.

F. STAAT VAN INVESTERINGEN EN AFSCHRIJVINGEN

Omschrijving	Aanschaf jaar	Aanschaf waarde 1-1 In Euro	Investerings 2024 In Euro	Aanschaf waarde 31-12	Cumulatieve Afschrijving t/m 1-1 In Euro	Afschrijving 2024 In Euro	Cumulatieve Afschrijvingen 31/12/2024	Boekwaarde 31/12/2024 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	236	-	236	-	25%
Zonnepanelen	2013	3.252	-	3.252	3.241	11	3.252	-	10%
Verlichting tuin	2013	3.011	-	3.011	2.869	142	3.011	-	10%
Schuur/magazijn	29/09/2022	3.252	-	3.252	407	325	732	2.520	10%
Zonnepanelen DAAN	29/11/2024	-	4.006	4.006	-	67	67	3.939	20%
		15.895	4.006	19.901	12.897	545	13.441	6.460	
Inventaris									
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 + bureuastool	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	497	36	534	-	10%
Grando Keukens Wormerveer	2018	12.688	-	12.688	6.502	1.269	7.771	4.917	10%
Leidingwerk keuken	09/01/2019	1.045	-	1.045	518	105	623	422	10%
Beijer	26/05/2019	1.347	-	1.347	617	135	752	595	10%
Euroseat	08/08/2019	180	-	180	79	18	97	82	10%
Framedoek	15/08/2019	4.022	-	4.022	1.760	402	2.162	1.860	10%
Laptop	11/12/2019	413	-	413	167	41	208	205	10%
Vaatwasser Protec	06/05/2021	619	-	619	186	62	248	372	10%
Draaiport	02/12/2021	559	-	559	167	56	223	336	10%
Versnipperaar	17/02/2023	572	-	572	100	114	214	357	20%
		28.896	-	28.896	17.512	2.238	19.750	9.146	
Subsidies									
Bijdrage Lions Club (Keuken)	2018	4.000	-	4.000	2.050	400	2.450	1.550	10%
Bijdrage VSB Fonds (Keuken)	25/01/2019	5.000	-	5.000	2.458	500	2.958	2.042	10%
Bijdrage Oranjefonds (Keuken)	08/02/2019	10.000	-	10.000	4.917	1.000	5.917	4.083	10%
Bijdrage Rabobank (Keuken)	16/09/2019	3.000	-	3.000	1.475	300	1.775	1.225	10%
Bijdrage Oranjefonds (Magazijn)	01/01/2023	3.171	-	3.171	317	317	634	2.537	10%
		25.171	-	25.171	11.217	2.517	13.734	11.437	
TOTAAL		19.620	4.006	23.626	19.191	266	19.457	4.169	