



KEN JE VERLEDEN, WEET WAAR JE HEEN GAAT



Bestuursverslag en Jaarrekening 2016

Vastgesteld 26-06-2017

Stichting Kist
Tetburgstraat 1
1901 HR Castricum
E: info@stichtingkist.nl
WWW: stichtingkist.nl

INHOUD	pag.
I INLEIDING, bestuursverslag	3
1.1 Doelstelling	4
1.2 Projecten	4
1.3 Organisatie en kwantitatieve gegevens	4
1.4 Communicatie, voorlichting & fondsenwerving	5
1.5 Financieel beleid en management, kwantitatieve gegevens	5
II JAARREKENING 2016	7
II.1 Balans per 31 december 2016	8
II.2 Staat van baten en lasten 2016	9
II.3 Grondslagen voor de financiële verslaggeving	10
II.4 Toelichtingen op de balans per 31 december 2016	12
II.5 Toelichtingen op de staat van baten en lasten over 2016	13

I. BESTUURSVERSLAG

INLEIDING

Voor de Stichting Kist was 2016 een jaar van groei en uitbreiding van de projectenportefeuille. Omdat Stichting Kist zich richt op het opzetten en uitvoeren van historische, educatieve en culturele projecten, constateren we met genoegen, dat het project "Zicht op water" over de geschiedenis en impact van het Noordzeekanaal en het project Wijkplaats over de sociale geschiedenis van lokale immigratie succesvol zijn afgerond. En dat verder in 2017 opnieuw een tweetal projecten hun belangrijkste fasen bereiken, met name "Castricum '67" en een documentaire over de Limmer Bloemendagen.

Stichting Kist heeft over haar activiteiten gerapporteerd op de website van de stichting en middels nieuwsbrieven, presentaties en in de lokale pers.

Dit bestuursverslag en de jaarrekening zijn opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen voor verslaglegging RJ 640.

Namens het bestuur van de Stichting KIST
René Orij, voorzitter
Ilja Beudel, secretaris
Maarten Geerdes, penningmeester

I.1 DOELSTELLING

Stichting Kist heeft als doelstelling 'Het opzetten en uitvoeren van historische, educatieve en culturele projecten'. De stichting dient het algemeen belang en heeft geen winstoogmerk.

I.2 PROJECTEN

Ten opzichte van 2015 heeft Kist in 2016 aanzienlijk meer activiteiten ontwikkeld. Het overzicht van de activiteiten staat hieronder vermeld in tabel 1, met aangegeven het jaar waarin de belangrijkste activiteiten vallen, evenals het aanvangsjaar en het jaar van afronding. Tevens is een bedrag aan begrote uitgaven vermeld, zodat duidelijk is hoe omvangrijk het betreffende project was. Meer informatie over de betreffende projecten staat op de website.

Tabel 1: Activiteiten van de Stichting Kist

Project	Wat	Jaar	Begroting 2016
Graven naar de geschiedenis van het Noordzeekanaal	Film "Zicht op water, educatie over Noordzeekanaal	2016 (2014-2017)	€ 74.000
Wijkplaats	Tentoonstelling, lezingen, activiteiten over immigranten sinds 1900	2016-2017 (2014-2017)	€ 15.000
Limmer Bloemendagen	Film over bloemen, traditie en dorpscultuur	2017 (2015-2017)	€ 4.250
Castricum '67	Buurtevenementen en educatie op basisscholen	2017 (2016-2017)	€ 20.400
Wereldlichtjesdag	Herdenking overleden kinderen	jaarlijks	€ 350

I.3 Stichting Kist - ORGANISATIE EN KWANTITATIEVE GEGEVENS

I.3.1 Bestuurlijke verantwoording

Stichting Kist heeft een organisatiestructuur met een bestuur.

De uitvoering van de projecten is in handen van zelfstandige projectleiders, die het project meestal ook zelf aanbrengen. De leden van het bestuur hebben zitting op persoonlijke titel en ontvangen geen bezoldiging. Het bestuur ziet erop toe dat (de schijn van) belangenverstrengeling vermeden wordt.

Het organogram van stichting Kist ziet er als volgt uit.

Bestuur per 31-12-2016 R. Orij, voorzitter I. Beudel, secretaris M. Geerdes, penningmeester
--

W. Rückert, R&B Administratie

Projectleiders P. van Vliet, M. Rodenburg, Zicht op water H. Turlings, S. Sluiter, Wijkplaats M. Haverkamp, Bloemendagen P. Van Vliet, Castricum '67
--

Vrijwilligers

Het bestuur heeft in 2016 vijf keer vergaderd, waarin de gang van zaken van de projecten werd besproken, de begroting 2016 en de financiële verantwoordingen werden goedgekeurd.

I.3.2. Vrijwilligers bij de Stichting KIST

Vrijwilligers in 2016	Aantal personen	Geschatte tijdsbesteding in dagen per maand
Bestuur	3	6
Administratief medewerker (sinds juli 2016 vrijwillig)	1	1
Redactie/website	1	1
Projectmedewerkers	10	10
Totaal vrijwilligers	15	18

I.4 COMMUNICATIE, VOORLICHTING & FONDSSENWERVING

De externe communicatie vindt plaats via de website en tweemaandelijks nieuwsbrieven. Voorts worden veel presentaties gegeven.

Voordat een project kan starten wordt er groen licht gegeven op basis van een projectplan met begroting, dekkingsplan en planning. Pas dan kan de fondsenwerving starten. Stichting Kist probeert het bescheiden eigen vermogen te gebruiken om juist de eerste subsidieaanvragen te kunnen indienen. De keuze voor welk project bij wie een aanvraag wordt ingediend is mede gebaseerd op de expertise van projectleiders en bestuursleden. Bij sommige projecten wordt aanvullend gebruik gemaakt van crowdfunding.

Ten aanzien van institutionele fondsen worden projecten van de Stichting Kist vooral ondersteund door het VSB-fonds en het Prins Bernhard Cultuurfonds Noord Holland. Lokale overheden (gemeentes Castricum, Velsen, Beverwijk, IJmuiden) dragen ook aan de projecten bij. Waar mogelijk wordt ook sponsoring door bedrijven en ondernemersverenigingen aangevraagd. Ook van andere stichtingen ontvangt Stichting Kist ondersteuning.

Ten aanzien van particuliere giften kent Kist sympathisanten, die financieel bijdragen aan de Stichting als "Schatbewaarder". Inmiddels wordt ook een tweetal periodieke giften (ca € 500/jaar gedurende 5 jaar) ontvangen.

I.5 FINANCIËEL BELEID & MANAGEMENT EN KWANTITATIEVE GEGEVENS

I.5.1 Financiële administratie

Stichting Kist kent een cyclus van een jaarplan met bijbehorende begroting, tussentijdse rapportages en jaarverslag. Stichting Kist hanteert bij de financiële administratie en het financieel management scheiding van verantwoordelijkheden en getrapte controle. Dit vormt de garantie voor een goede kwaliteit van de organisatie. Concreet komt dit op het volgende neer:

- De dagelijkse boekhouding en budgetbewaking zijn in handen van de een extern administratiekantoor (deels vrijwillig);
- De penningmeester en projectleiders hebben regelmatig contact met het administratiekantoor om de actuele stand van zaken binnen de projecten te volgen;
- De concept jaarrekening en het balansdossier worden door het administratiekantoor opgesteld, ondersteund door de penningmeester. De concept jaarrekening met concept bestuursverslag worden door het bestuur vastgesteld onder voorbehoud van de besproken aanpassingen.

In 2016 zijn een aantal aanpassingen in de administratieve procedures doorgevoerd, waardoor op ieder moment in een project duidelijk is hoeveel middelen beschikbaar zijn en hoeveel middelen al zijn uitgegeven. Daartoe worden onder andere toegezegde subsidies als baten geboekt op het moment van ontvangst van de toezegging. De nog te ontvangen middelen staan in de jaarrekening

vermeld als “Vorderingen en overlopende activa” en worden gespecificeerd in de toelichting op de balans. Dit bedroeg per ultimo 2016 € 17.700.

De nog beschikbare middelen (is het verschil tussen de totale beschikbare middelen en de reeds betaalde kosten) staan als “kortlopende schulden” op de balans met een specificatie per project. Het ging per balansdatum om een bedrag ad € 40.201. Hierbij moet opgemerkt worden, dat het risico, dat een toegezegde subsidie niet ontvangen wordt, binnen de projecten wordt gecompenseerd. Dit komt niet ten laste van de Stichting.

1.5.2 Ontwikkeling vermogen 2016

Visie en doel: het beleid van Stichting Kist met betrekking tot het vermogen is om een eigen reserve aan te houden. De reserve is bedoeld om, in het geval van stagnatie van de inkomsten, de verplichtingen ten aanzien van projecten en projectuitvoerenden op een zorgvuldige wijze na te komen. Het doel van de eigen reserve is tevens om startsubsidies voor projecten te kunnen geven, zodat zowel projectbeschrijving als fondsenwerving van de grond kunnen komen.

In 2016 is het eigen vermogen van Stichting Kist toegenomen van € 550 tot € 2.257, waarbij ook nog toegezegde periodieke schenkingen ad € 1.840 mogen worden bijgeteld, zodat Stichting Kist beschikt over een vermogen van ruim € 4.000.

Naast het aanhouden van deze reserve heeft het Stichting Kist als uitgangspunt om de reguliere inkomsten uit donaties en subsidies conform de doelstelling, zoveel mogelijk in hetzelfde jaar te besteden aan de projecten, waarvoor het geld is bestemd.

1.5.3 Baten en lasten 2016

In 2016 is in het overzicht van baten en lasten aangegeven, dat een bedrag van ruim €100.000 ontvangen. Na betaling van alle kosten resulteert in een negatief exploitatieresultaat van € 14.000, dat ten laste is gebracht van het bestemmingsfonds ‘Graven naar het verleden van het Noordzeekanaal’, dat in 2014 en 2015 is gevormd uit de in die jaren voor dit project ontvangen gelden.

Specificatie van de inkomsten naar donor en bestemming staat weergegeven in de toelichting op de staat van baten en lasten (tabel 5, pagina 13).

Het bestuur heeft voor de kosten Beheer en Administratie (B & A) een gemiddelde 10% van de totale lasten als maximum vastgesteld.

	Totaal besteed aan B & A	Totale lasten	Procentueel
2014	€ 781	€ 4.529	17 %
2015	€ 450	€ 12.119	3,0 %
2016	€ 639	€ 114.717	0,5 %
Gewogen gemiddelde 2014-2016			1,4%

Castricum, 28 juni 2016

Het bestuur van de Stichting KIST,
René Orij, voorzitter
Ilja Beudel, secretaris
Maarten Geerdes, penningmeester

II JAARREKENING 2016

II.1. BALANS PER 31 december 2016

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<i>Vaste Activa</i>		-		-
<i>Vlottende Activa</i>				
Vorderingen en overlopende activa	17.700			
Liquide middelen	<u>26.144</u>		<u>16.517</u>	
		43.844		16.517
		<u>43.844</u>		<u>16.517</u>
PASSIVA				
<i>Reserves en fondsen</i>				
Algemene reserve	2.257		554	
Bestemmingsreserve	-		15.963	
Herwaarderingsreserve	-		-	
		2.257		16.517
Schulden op lange termijn		1.386		-
Kortlopende schulden		40.201		-
		<u>43.844</u>		<u>16.517</u>

II.2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE 01-01-2016 T/M 31-12-2016

	Uitkomst 2016 <u>€</u>	Begroting 2016 <u>€</u>	Uitkomst 2015 <u>€</u>
BATEN			
Baten uit eigen fondsenwerving	2.091	2.000	16.594
Baten uit acties van derden	-	-	-
Baten uit evenementen	4.592	4.500	
Subsidies van overheden	21.500	21.000	-
Subsidies van anderen	36.500	36.000	9.500
Baten sponsoring bedrijven	33.773	34.000	2.508
Overige baten (doorbelaste kosten)	2.000	2.000	-
Som der baten	100.456	99.500	28.602
LASTEN			
Besteed aan doelstelling Projecten	114.077	114.000	11.963
Kosten werving baten	-	-	-
Beheer en administratie Kosten beheer en administratie	639	500	225
Som der lasten	<u>114.716</u>	<u>114.500</u>	<u>12.188</u>
Resultaat	-/- 14.260	-/- 15.000	16.414
Toevoeging/onttrekking aan stichtingsvermogen	-/- 14.260	x	16.414
Het overschot/tekort is als volgt op het stichtingsvermogen gemuteerd:			
<i>Bestemmingsfondsen</i> Graven naar het verleden	-/- 15.963		15.963
Algemene reserve	1.703	-	451
Mutatie stichtingsvermogen	<u>-/- 14.260</u>	<u>15.000</u>	<u>16.414</u>

II.3. GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepalingen van het resultaat, is de verkrijgings- of waarderingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Richtlijn verslaggeving Organisaties zonder winststreven

De jaarverslaggeving is opgesteld in overeenstemming met richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven" zoals gepubliceerd door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa benodigd voor de bedrijfsvoering worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde onder aftrek van lineaire afschrijvingen op basis van de economische levensduur. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde.

Materiële vaste activa direct aangewend in het kader van de doelstelling worden, voor zover het bedrijfsmiddelen betreft die toe te rekenen zijn aan een afzonderlijk project, direct ten laste van de projectexploitatie gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de Stichting.

Eigen vermogen

Algemene reserve en projectreserve

Dit is het deel van het eigen vermogen dat gebruikt kan worden voor nieuwe programma's, c.q. dient als algemene reserve.

Vastgelegd vermogen

Bestemmingsfondsen geven de waarde weer van nog niet uitgegeven gelden die voor een bepaalde bestemming zijn verworven, maar waarvoor (nog) geen contractuele verplichting bestaat. Tevens worden bestemmingsfondsen gevormd als gevolg van een bestuursbesluit met betrekking tot de resultaatbestemming.

Schulden

Schulden met een looptijd van maximaal één jaar zijn opgenomen onder de kortlopende schulden. Schulden met een looptijd van meer dan één jaar zijn opgenomen onder de langlopende schulden.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING BATEN

Donaties, legaten, erfstellingen en actieopbrengsten: de baten uit hoofde van donaties, legaten, erfstellingen en acties worden verantwoord in het jaar waarin de betreffende bedragen ontvangen zijn.

Opbrengst verkoop handelsgoederen worden verantwoord in het jaar, waarin de goederen zijn geleverd.

Subsidies overheden en anderen worden verantwoord in de jaren, waarop het besluit tot toekenning betrekking heeft en met de activiteiten is aangevangen. Verschillen tussen ontvangen en toegezegde baten uit subsidies worden verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar, waarin deze verschillen blijken.

LASTEN

Bestedingen ten behoeve van doelstelling: overeenkomstig de richtlijn voor fondsenwervende instellingen worden de direct ten behoeve van een project bestede kosten verantwoord in het jaar, waarin een contract betreffende ondersteuning op projectbasis is aangegaan.

De kosten zijn verantwoord onder de post eigen activiteiten. Verschillen tussen betaalde en toegezegde lasten uit subsidies worden verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar, waarin deze verschillen blijken.

Ontvangen subsidies voor nog uit te voeren programma's staan verantwoord onder lasten en als transitorische post onder korte termijn schulden, zodat deze beschikbaar blijven voor nog te besteden programma kosten.

De overige uitvoeringskosten eigen organisatie worden aan de projecten toegerekend naar rato van de direct ten behoeve van het betreffende project of doelstelling bestede kosten.

Afschrijvingen: op materiële vaste activa worden berekend op 20% - 33 1/3% van de aanschaffingswaarde.

II.4. TOELICHTINGEN OP DE BALANS PER 31 december 2016

ACTIVA

31-12-2016
€

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren subsidietoezeggingen

Gemeente Castricum inzake Castricum 67	2.500	
Gemeente Castricum inzake Bloemendagen	2.500	
Prins Bernard Cultuur Fonds inz. Graven naar het verleden	5.000	
Prins Bernard Cultuur Fonds inz. Wijkplaats	3.000	
Prins Bernard Cultuur Fonds inz. Castricum 67	<u>3.500</u>	
Subtotaal debiteuren subsidietoezeggingen		16.500
Debiteuren overige		1.200

PASSIVA

Reserves en fondsen

Algemene reserve aanvang boekjaar	554	
Toevoeging vrijval bestemmingsfonds	15.963	
Toevoeging resultaat boekjaar	<u>-/- 14.260</u>2.257

Bestemmingsreserve 'Graven naar het verleden'

Reserve aanvang boekjaar	15.963	
Vrijval bestemmingsfonds	<u>-/- 15.963</u>0

Schulden op lange termijn

Lening	1.386
--------	--	------------

Kortlopende schulden

Nog te betalen projectkosten	31.104	
Graven naar het verleden (Kanaal)	8.050	
Wijkplaats	4.234	
Castricum 1967	15.470	
Bloemendagen	3.250	
Wereldlichtjesdag	<u>350</u>	
Subtotaal nog te betalen projectkosten	31.104	
Nog te betalen administratiekosten	250	
Crediteuren	<u>8.847</u>40.201

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Donaties op grond van notariële akte

Een aantal donateurs heeft hun jaarlijkse gift bij onderhandse akte voor langere termijn laten vastleggen.

Per 31 december 2016 bedroeg de omvang van deze toekomstige giften € 1840.

Deze giften worden in het jaar van ontvangst in de staat van baten en lasten verantwoord.

II.5. TOELICHTINGEN OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Uitkomst 2016	Begroting 2016	Uitkomst 2015
	€	€	€
BATEN			
Baten uit eigen fondsenwerving	2.091	2.000	16.594
Baten uit acties van derden	-	-	-
Baten uit evenementen	4.592	4.500	
Subsidies van overheden en anderen	21.500	21.000	-
Subsidies van anderen	36.500	36.000	9.500
Baten sponsoring bedrijven	33.773	34.000	2.508
Overige baten (doorbelaste kantoorkosten)	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>	<u>-</u>
Som der baten	<u><u>100.456</u></u>	<u><u>99.500</u></u>	<u><u>28.602</u></u>

Inkomsten naar donor en uitsplitsing naar bestemming.

DONOR	bedrag	<i>schat bewaarder</i>	<i>Graven naar het verleden</i>	<i>wijkplaats</i>	<i>Ccum67</i>	<i>bloemen dagen</i>	<i>Wereld- lichtjes- dag</i>
algemene giften particulieren	1.091,75	701,75	40,00				350,00
doorbelaste kosten	2.000,00	2.000,00					
Inkomsten evenementen	4.592,01		2.222,01		2.370,00		
Prins Bernard Cultuur fonds	11.500,00		5.000,00	3.000,00	3.500,00		
VSF fonds	9.500,00			4.500,00	5.000,00		
Rotary club	250,00		250,00				
St. TriArcus	4.500,00				4.500,00		
St. Bloemendagen Limmen	1.000,00					1.000,00	
Kattendijke Drucker stichting	750,00					750,00	
Sluijterman van Loo	10.000,00		10.000,00				
Gemeente Castricum	7.500,00				5.000,00	2.500,00	
Gemeente Velsen	9.000,00		6.500,00	2.500,00			
Gemeente Beverwijk	5.000,00			5.000,00			
Open IJ	24.514,68		24.514,68				
Lighthouse club	500,00		500,00				
Buko Bouw	1.250,00		1.250,00				
Zeehaven IJmuiden	1.008,00		1.008,00				
NV Afvalzorg	1.500,00		1.500,00				
Nederlands Loodswezen	5.000,00		5.000,00				
Totaal	100.456,44	2.701,75	57.784,69	15.000,00	20.370,00	4.250,00	350,00

	Uitkomst 2016 €	Begroting 2016 €	Uitkomst 2015 €
BESTEED AAN DOELSTELLINGEN			
Projecten (Subsidies en bijdragen)			
Graven naar het verleden (Kanaal)	74.107	74.000	11.964
Wijkplaats	15.000	15.000	-
Castricum 1967	20.370	20.400	-
Bloemendagen	4.250	4.250	-
Wereldlichtjesdag	350	350	-
	-	-	-
Subtotaal	<u>114.077</u>	<u>114.000</u>	<u>11.964</u>
Overige projectkosten	-	-	-
Subsidies en bijdragen	<u>114.077</u>	<u>114.000</u>	<u>11.964</u>
Publiciteit en communicatie	-	-	-
Kantoor- en algemene kosten	-	-	-
Totaal projecten	<u><u>114.077</u></u>	<u><u>114.000</u></u>	<u><u>11.964</u></u>

Van de projectkosten werd € 82.973 in het verslagjaar afgerekend. Het overblijvende bedrag ad. € 31.104 staat gespecificeerd onder kortlopende schulden in de toelichting op de balans.

Nadere toelichting op de bedrijfskosten

Uitkomst	2016 €	2015 €
Overige kosten beheer en administratie		
Abonnementen, Contributies	-	163
Administratiekosten	247	-
Representatiekosten en publiciteit	128	42
Bankrente en kosten	160	140
Rente leningen	60	-
Overige kosten	<u>44</u>	<u>225</u>
	<u>639</u>	<u>550</u>