



KEN JE VERLEDEN, WEET WAAR JE HEEN GAAT



## Stichting Kist

Tetburgstraat 1

1901 HR Castricum

E: [info@stichtingkist.nl](mailto:info@stichtingkist.nl)

WWW: [stichtingkist.nl](http://stichtingkist.nl)

# Bestuursverslag en Jaarrekening 2017

Vastgesteld op 12 april 2018

INHOUD	pag.
I INLEIDING, bestuursverslag	3
I.1 Doelstelling	4
I.2 Projecten	4
I.3 Organisatie en kwantitatieve gegevens	4
I.4 Communicatie, voorlichting & fondsenwerving	5
I.5 Financieel beleid en management, kwantitatieve gegevens	5
II JAARREKENING 2017	7
II.1 Balans per 31 december 2017	8
II.2 Staat van baten en lasten 2017	9
II.3 Grondslagen voor de financiële verslaggeving	10
II.4 Toelichtingen op de balans per 31 december 2017	12
II.5 Toelichtingen op de staat van baten en lasten over 2017	13

## **BESTUURSVERSLAG**

### **INLEIDING**

Voor de Stichting Kist was 2017 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 aantal projecten hun belangrijkste fasen bereikten, met name "Castricum '67", een documentaire over de Limmer Bloemendagen en de organisatie van Wereldlichtjesdag 2017 in Heiloo.

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

Ilja Beudel, voorzitter

Aad de Wit, secretaris

Maarten Geerdes, penningmeester

Jose Ursem

## 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

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.

Alle toegezegde subsidies van onderstaande projecten werden in het jaar 2017 vastgesteld en conform verwachting ontvangen.

Tabel 1: Activiteiten van de Stichting Kist

Project	Activiteit	Jaar	Begroting	Realisatie Cumulatief	Eindsaldo Baten/lasten
Graven naar de geschiedenis van het Noordzeekanaal	Film "Zicht op water, educatie over Noordzeekanaal. Afgesloten per 08-02-2017	2016 (2014-2017)	€ 84.067	€ 86.114	€ 1.245
Wijkplaats	Tentoonstelling, lezingen, activiteiten over immigranten sinds 1900 Afgesloten per 30-01-2017	2016-2017 (2014-2017)	€ 16.000	€ 15.000	€ 0
Limmer Bloemendagen	Film over bloemen, traditie en dorpscultuur	2017 (2015-2017)	€ 6.850	€ 6.850	€ 0
Castricum '67	Buurtevenementen en educatie op basisscholen Afgesloten per 18-12-2017	2017	€ 25.000	€ 31.318	-/- € 117
Wereldlichtjesdag	Herdenking overleden kinderen Afgesloten per 31-12-2017	jaarlijks	€ 1.500	€ 1.424	PM

Toelichting: de hierboven genoemde bedragen zijn als gerapporteerd aan de subsidiegevers. In verband met nagekomen afrekeningen kunnen de bedragen een klein verschil tonen met de cijfers in de jaarrekening.

### 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 -12-2017 I. Beudel, voorzitter A. de Wit, secretaris M. Geerdes, penningmeester J. Ursem, communicatie en PR
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

W. Rückert, R&B Administratie
-------------------------------

Projectleiders P. Van Vliet, Castricum '67 M. Haverkamp, Bloemendagen H. Turlings, S. Sluiter, Wijkplaats N. Blom, Wereldlichtjesdag
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Vrijwilligers
---------------

Het bestuur heeft in 2017 vijf keer vergaderd, waarin de gang van zaken van de projecten werd besproken, de begroting 2017 en de financiële verantwoordingen werden goedgekeurd.

#### I.3.2. Vrijwilligers bij de Stichting KIST

Vrijwilligers in 2017	Aantal personen	Geschatte tijdsbesteding in dagen per maand
Bestuur	4	6
Administratief medewerker	1	0,5
Redactie/website	1	1
Projectmedewerkers	10	10
Totaal vrijwilligers	15	15-20

### 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. Dit werd

ook verkregen voor met name Castricum '67 en de film over de Bloemendagen. Ook van andere stichtingen ontvangt Stichting Kist ondersteuning. Particuliere giften werden met name ook ontvangen voor het project Wereldlichtjesdag 2017.

Ten aanzien van particuliere giften kent Kist sympathisanten, die financieel bijdragen aan de Stichting als "Schatbewaarder". Inmiddels wordt ook een aantal periodieke giften (ca € 1100/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 2017 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 2017 € 3.500.

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.

### I.5.2 Ontwikkeling vermogen 2017

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 2017 is het eigen vermogen van Stichting Kist toegenomen van € 2.257 tot € 6.710, waarbij ook nog toegezegde periodieke schenkingen ad € 4.020 mogen worden bijgeteld, zodat Stichting Kist beschikt over een vermogen van ruim € 10.700.

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 2017

In 2017 is in het overzicht van baten en lasten aangegeven, dat een bedrag van ruim € 24.000 ontvangen. Na betaling van alle kosten resulteert in een positief exploitatieresultaat van € 5.700, Hiervan is € 4.450 toegevoegd aan de algemene reserve en € 1.250 toegevoegd aan het bestemmingsfonds 'Wereld Lichtjesdag'.

Specificatie van de inkomsten naar donor en bestemming staat weergegeven in de toelichting op de staat van baten en lasten (pagina 14).

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
2015	€ 450	€ 12.119	3,7 %
2016	€ 639	€ 114.717	0,5 %
2017	€ 1.919	€ 18.484	10,4 %
Gewogen gemiddelde 2015-2017			4,9 %

Castricum 12 april 2018

Het bestuur van de Stichting KIST,  
Ilja Beudel, voorzitter  
Aad de Wit, secretaris  
Maarten Geerdes, penningmeester  
José Ursem, communicatie en PR

## II JAARREKENING 2017

Stichting Kist  
CASTRICUM

### II.1. BALANS PER 31 december 2017

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<i>Vaste Activa</i>		-		-
<i>Vlottende Activa</i>				
Vorderingen en overlopende activa	3.500		17.700	
Liquide middelen	<u>8.129</u>		<u>26.144</u>	
		11.629		43.844
		<u>11.629</u>		<u>43.844</u>
<b>PASSIVA</b>				
<i>Reserves en fondsen</i>				
Algemene reserve	6.710		2.257	
Bestemmingsreserve	1.248		-	
Herwaarderingsreserve	<u>-</u>		<u>-</u>	
		7.958		2.257
Schulden op lange termijn		1.069		1.386
Kortlopende schulden		2.602		40.201
		<u>11.629</u>		<u>43.844</u>

**II.2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE 01-01-2017 T/M 31-12-2017**

	Uitkomst <u>2017</u> €	Begroting <u>2017</u> €	Uitkomst <u>2016</u> €
<b>BATEN</b>			
Baten uit eigen fondsenwerving	1.172		2.091
Baten uit acties van derden	2.755		-
Baten uit evenementen	7.122		4.592
Subsidies van overheden	-		21.500
Subsidies van anderen	6.000		36.500
Baten sponsoring bedrijven	2.600		33.773
Overige baten (o.a. doorbelaste kosten)	4.536		2.000
Som der baten	<u>24.185</u>	<u>20.000</u>	<u>100.456</u>
<b>LASTEN</b>			
Besteed aan doelstelling Projecten	16.534		114.077
Kosten werving baten	31	-	-
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	1.919		639
Som der lasten	<u>18.484</u>	<u>18.000</u>	<u>12.188</u>
Resultaat	<u>5.701</u>	<u>2.000</u>	<u>-/-14.260</u>
<b>TOEVOEGING/ONTTREKING AAN STICHTINGSVERMOGEN</b>			
	5.701	2.000	-/-14.260
Het overschot/tekort is als volgt op het stichtingsvermogen gemuteerd:			
Bestemmingsfondsen	1.248		-/-15.963
Algemene reserve	4.453	2.000	1.703
Mutatie stichtingsvermogen	<u>5.701</u>	<u>2.000</u>	<u>-/-14.260</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 2017

ACTIVA	<u>31-12-2017</u>
	€
<i>Vorderingen en overlopende activa € 3.500</i>	
Debiteuren subsidietoezeggingen	
Prins Bernard Cultuur Fonds inz. Castricum 67	<u>3.500</u>
Subtotaal debiteuren subsidietoezeggingen	3.500
Debiteuren overige	-
PASSIVA	
<i>Reserves en fondsen</i>	
<i>Algemene reserve € 6.710</i>	
Algemene reserve aanvang boekjaar	2.257
Toevoeging resultaat boekjaar	5.701
AF: allocatie aan bestemmingsfonds	<u>-/- 1.248</u>
	<u>.....6.710</u>
<i>Bestemmingsreserve € 1.248</i>	
Reserve aanvang boekjaar	-
Dotatie bestemmingsfonds 'Wereld Lichtjesdag'	<u>1.248</u>
	<u>.....1.248</u>
<i>Schulden op lange termijn € 1.069</i>	
Lening saldo aanvang boekjaar	1.386
Afgelossing boekjaar	<u>-/-317</u>
	<u>.....1.069</u>
<i>Kortlopende schulden € 2.602</i>	
Nog te betalen projectkosten ccum67	500
Nog te betalen administratiekosten	250
Crediteuren	<u>1.852</u>
	<u>.....2.602</u>

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

### Donaties op grond van onderhandse c.q. notariële akte

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

Per 31 december 2017 bedroeg de omvang van deze toekomstige giften € 4.020.

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 2017

	Uitkomst 2017	Begroting 2017	Uitkomst 2016
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
Baten uit eigen fondsenwerving	1.172		2.091
Baten uit acties van derden	2.755	-	-
Baten uit evenementen	7.122		4.592
Subsidies van overheden en anderen	-		21.500
Subsidies van anderen	6.000		36.500
Baten sponsoring bedrijven	2.600		33.773
Inkomsten uit verkoop DVD	1.065		-
Overige baten (doorbelaste kosten)	<u>3.471</u>		<u>2.000</u>
<b>Som der baten</b>	<u><u>24.185</u></u>	<u><u>20.000</u></u>	<u><u>100.456</u></u>

Inkomsten naar donor en uitsplitsing naar bestemming.

	TOTAAL	Schat- bewaarder	Graven naar het verleden	Wijkplaats	Castricum 1967	Bloemen dagen	Wereld- lichtjesdag
2017							
Inkomsten evenementen	7.122		1.952	105	5.065		
Doorbelaste kosten giften en schenkingen	3.471	3.471					
Inkomsten acties Derden	2.755						2.755
Bijdragen/sponsoring bedrijven	2.600						
Bijdragen lokale bedrijven 4x						1.100	
Limmer Ondernemers Vereniging						1.500	
Werkgroep Oud Castricum	6.000				6.000		
Overige inkomsten (DVD)	1.065	1.065					
<b>totaal inkomsten</b>	24.185	5.708	1.952	105	11.065	2.600	2.755

	Uitkomst 2017 <u>€</u>	Begroting 2017 <u>€</u>	Uitkomst 2016 <u>€</u>
<b>BESTEED AAN DOELSTELLINGEN</b>			
Projecten (Subsidies en bijdragen)			
Graven naar het verleden (Kanaal)	1.725		74.107
Wijkplaats	-/- 76		15.000
Castricum 1967	10.778		20.370
Bloemendagen	2.600		4.250
Wereldlichtjesdag	1.507		350
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Subtotaal	16.534		114.077
Overige projectkosten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Subsidies en bijdragen	16.534	20.000	114.077
Publiciteit en communicatie		-	-
Kantoor- en algemene kosten	incl.	-	incl.
Totaal projecten	<u>16.534</u>	<u>20.000</u>	<u>11.964</u>

Van de projectkosten 2017 werd € 47.638 in het verslagjaar betaald. Daarvan was een bedrag ad. € 31.104 reeds als nog te betalen projectkosten verantwoord in 2016. Per saldo werd er € 16.534 uitgegeven ten laste van het resultaat 2017.

#### Nadere toelichting op de bedrijfskosten

Uitkomst	2017 €	2016 €
Kosten beheer en administratie		
Abonnementen, Contributies	-	-
Administratiekosten	1.032	247
Representatiekosten en publiciteit	31	128
Bankrente en kosten	221	160
Rente leningen	83	60
Overige kosten	<u>583</u>	<u>44</u>
	1.950	639