

**JAARRAPPORT OVER 2019
VAN
STICHTING ROBERT KALKMAN
FOUNDATION**

INHOUDSOPGAVE

<u>Hoofdstukken</u>	<u>Blz.</u>
A. Samenstellingsverklaring.	1
B. Algemeen.	2
C. Resultaten.	2
D. Fiscale positie.	2

Bijlagen

1. Balans per 31 december 2019.	3-4
2. Staat van baten en lasten over 2019.	5
3. Grondslagen voor de waardering en bepaling van het resultaat.	6
4. Toelichting op de balans.	7-10
5. Toelichting op de staat van baten en lasten.	11-12
6. Overige gegevens.	13

Specificaties

1. Materiële vaste activa.	14
----------------------------	----

Aan het bestuur van
Stichting Robert Kalkman Foundation
Maria Wesselingstraat 17
3065 GB ROTTERDAM

JAARRAPPORT OVER 2019
van Stichting Robert Kalkman Foundation

Spijkenisse, 23 maart 2020

Geachte bestuur,

A. SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 samengesteld van Stichting Robert Kalkman Foundation te Rotterdam, bestaande uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 met de toelichting.

Verantwoordelijkheid juistheid en volledigheid aangeleverde gegevens

Voor het samenstellen van de jaarrekening hebben wij ons gebaseerd op de gegevens, zoals deze door het bestuur zijn verstrekt. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur.

Verantwoordelijkheid van de samensteller

Het is onze verantwoordelijkheid als belastingadviseur om uw opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en met de uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels van onze beroepsorganisatie, het Register Belastingadviseurs.

Onze werkzaamheden bestonden hoofdzakelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Verder hebben wij de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen beoordeeld op basis van de door het bestuur verstrekte gegevens. De aard van deze werkzaamheden als belastingadviseur brengt met zich mee dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

B. ALGEMEEN

B.1. Statutaire doelstelling

De stichting heeft ten doel het nationaal en internationaal door middel van de golfsport en overige sporten bieden van afleiding en therapie aan kinderen en volwassenen tijdens of gedurende een ziekteproces en het vervolgen hiervan na het ziekteproces alsmede het organiseren van golfdagen en andere sportdagen in de vorm van clinics en privé-lessen waarin lachen en plezier ("fun") centraal staan en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

B.2. Bestuur

Het bestuur van de stichting is per 31 december 2019 als volgt samengesteld:

R.N. Kalkman, voorzitter
V.A.G. Alwicher, secretaris
R.W.A. van Duin, penningmeester

C. RESULTATEN

De staat van baten en lasten over 2019 sluit af met een batig saldo ten bedrage van € 22.557,-; over het jaar 2018 bedroeg het batig saldo € 161.305,-.

D. FISCALE POSITIE

D.1. Vennootschapsbelasting

De stichting is vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting.

D.2. Omzetbelasting en loonbelasting

De stichting is belastingplichtig voor de omzetbelasting.

D.3. ANBI-status

Bij beschikking is de stichting door de belastingdienst met ingang van 1 januari 2013 aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

Hoogachtend,
Noordzij Administratiekantoor

R.W.A. van Duin
belastingadviseur

mr. R. Klijnsmit RB
belastingadviseur

Bijlage 1.

Stichting Robert Kalkman Foundation

BALANS PER 31 DECEMBER

(na winstverdeling)

ACTIVA	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Gebouwen en terreinen	920.308		947.064	
Inventaris	20.935		33.295	
Transportmiddelen	-		1.076	
		941.243		981.435
VLOTTENDE ACTIVA				
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>				
Debiteuren	12.100		12.600	
Belastingen en sociale premies	-		-	
Overige vorderingen	8.915		6.545	
		21.015		19.145
<u>Liquide middelen</u>		194.989		211.610
<i>Totaal activa</i>		<u>1.157.247</u>		<u>1.212.190</u>

PASSIVA	2019		2018	
	€	€	€	€
RESERVES EN FONDSSEN				
<u>Reserves</u>				
Continuïteitsreserve	225.000		225.000	
Bestemmingsreserve	15.000		15.000	
Overige reserves	<u>185.532</u>		<u>136.219</u>	
		425.532		376.219
<u>Fondsen</u>				
Bestemmingsfondsen		<u>258.497</u>		<u>285.253</u>
		684.029		661.472
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Onderhandse leningen		420.000		500.000
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren		-		-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.607		5.648	
Overige schulden	<u>50.611</u>		<u>45.070</u>	
		53.218		50.718
		<u> </u>		<u> </u>
<i>Totaal passiva</i>		<u><u>1.157.247</u></u>		<u><u>1.212.190</u></u>

Bijlage 2.

Stichting Robert Kalkman Foundation

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
BATEN				
Donaties en soortgelijke opbrengsten		203.165		287.175
Verhuuropbrengsten		<u>77.129</u>		<u>83.216</u>
		280.294		370.391
LASTEN				
Personeelskosten	93.123		28.728	
Magazijnkosten	12.503		17.228	
Kantoorkosten	11.166		11.843	
Verkoopkosten	31.829		41.264	
Kosten activiteiten	55.157		55.450	
Algemene kosten	892		101	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	40.988		40.817	
Financierings- en rentelasten	<u>12.079</u>		<u>13.655</u>	
		<u>257.737</u>		<u>209.086</u>
RESULTAAT		<u><u>22.557</u></u>		<u><u>161.305</u></u>

Resultaatbestemming 2019

Toevoeging/onttrekking aan:

- continuïteitsreserve	-
- bestemmingsreserve 15 jarig bestaan	-
- overige reserves	49.313
- bestemmingsfonds recreatiewoningen	<u>-26.756</u>
	<u><u>22.557</u></u>

Bijlage 3.

Stichting Robert Kalkman Foundation

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

Balans

- De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van de aanschafwaarde onder aftrek van afschrijvingen zijnde een vast percentage van de aanschafwaarde.
- De vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarden onder aftrek van een bedrag wegens mogelijke oninbaarheid, waar nodig.
- Alle overige activa en passiva worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Staat van baten en lasten

- Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Bijlage 4.

Stichting Robert Kalkman Foundation

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

<u>Materiële vaste activa</u>	<u>Recreatie- woningen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Transport- middelen</u>	<u>Totaal 2019</u>	<u>Totaal 2018</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>947.064</u>	<u>33.295</u>	<u>1.076</u>	<u>981.435</u>	<u>1.021.239</u>
<u>Mutaties boekjaar</u>					
Bij: investeringen	-	796	-	796	1.013
Af: desinvesteringen	-	-	-	-	-
Af: afschrijvingen	<u>26.756</u>	<u>13.156</u>	<u>1.076</u>	<u>40.988</u>	<u>40.817</u>
	<u>-26.756</u>	<u>-12.360</u>	<u>-1.076</u>	<u>-40.192</u>	<u>-39.804</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>920.308</u>	<u>20.935</u>	<u>-</u>	<u>941.243</u>	<u>981.435</u>
<u>Boekwaarde per 31 december</u>					
Aanschafwaarde	1.118.911	66.171	5.895	1.190.977	1.083.081
Cumulatieve afschrijving	<u>198.603</u>	<u>45.236</u>	<u>5.895</u>	<u>249.734</u>	<u>101.646</u>
	<u>920.308</u>	<u>20.935</u>	<u>-</u>	<u>941.243</u>	<u>981.435</u>
Afschrijvingspercentage:	4%	20%	20%		

Voor een nadere toelichting op de materiële vaste activa wordt verwezen naar specificatie 1.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

<u>Debiteuren</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Debiteuren	12.100	12.600
Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>12.100</u>	<u>12.600</u>

Bijlage 4, vervolg 1.

Stichting Robert Kalkman Foundation

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<u>Belastingen en sociale premies</u>		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Huur recreatiewoningen	8.830	6.457
Overige vorderingen	85	88
Vooruitbetaalde bedragen	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>8.915</u>	<u>6.545</u>

Liquide middelen

ABN-Amro, bestuurrekening	169.725	186.346
ABN-Amro, deposito	<u>25.264</u>	<u>25.264</u>
	<u>194.989</u>	<u>211.610</u>

RESERVES EN FONDSSEN

Reserves

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Stand per 1 januari	225.000	150.000
Bij: uit resultaatbestemming (zie bijlage 6)		<u>75.000</u>
Stand per 31 december	<u>225.000</u>	<u>225.000</u>

De continuïteitsreserve is gevormd ter zake van de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Op grond van de bepalingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving kan een continuïteitsreserve maximaal anderhalf maal de kosten van de werkorganisatie bedragen. Het bestuur acht een lagere reserve, in casu € 225.000,-, toereikend.

Bestemmingsreserve

Gedurende het boekjaar 2019 was het verloop van de bestemmingsreserve als volgt:

	<u>Stand per</u> <u>1-1-2019</u>	<u>Dotatie</u> <u>2019</u>	<u>Onttrekking</u> <u>2019</u>	<u>Stand per</u> <u>31-12-2019</u>
	€	€	€	€
15 jarig bestaan	<u>15.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15.000</u>

Bijlage 4, vervolg 2.

Stichting Robert Kalkman Foundation

De gevormde bestemmingsreserves kunnen als volgt worden toegelicht:

15 jarig bestaan

Deze reserve is gevormd ter zake van 15 jarig bestaan van de stichting dat in het jaar 2022 zal worden gevierd.

<u>Overige reserves</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	136.219	23.158
Bij: uit resultaatbestemming (zie bijlage 6)	<u>49.313</u>	<u>113.061</u>
Stand per 31 december	<u><u>185.532</u></u>	<u><u>136.219</u></u>

Fondsen

Bestemmingsfondsen

Gedurende het boekjaar 2019 was het verloop van de bestemmingsfondsen als volgt:

	<u>Stand per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Stand per</u>
	<u>1-1-2019</u>	<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€	€	€
Recreatiewoningen	<u><u>285.253</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>26.756</u></u>	<u><u>258.497</u></u>

Recreatiewoningen

Het bestemmingsfonds is gevormd inzake van donateurs ontvangen bedragen welke dienden te worden aangewend voor de aanschaf van recreatiewoningen. In het boekjaar 2016 heeft de aanschaf daadwerkelijk plaatsgevonden. De voorziening bouwt jaarlijks af met een bedrag gelijk aan de afschrijvingen welke plaatsvinden op de recreatiewoningen.

LANGLOPENDE SCHULDEN

<u>Onderhandse leningen</u>	<u>Looptijd</u>	<u>Looptijd</u>	<u>Totaal</u>
	<u>< 1 jaar</u>	<u>> 1 jaar</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€	€
Hypothecaire lening I	20.000	200.000	220.000
Onderhandse lening II	<u>20.000</u>	<u>220.000</u>	<u>240.000</u>
	<u><u>40.000</u></u>	<u><u>420.000</u></u>	<u><u>460.000</u></u>

Bijlage 4, vervolg 3.

Stichting Robert Kalkman Foundation

Hypothecaire lening I

Deze lening is verstrekt per 29 april 2016 ter zake van de aankoop van een recreatiewoning en was oorspronkelijk in hoofdsom groot € 400.000.

Het overeengekomen rentepercentage bedraagt 2,2% en staat vast tot 29 april 2021. Jaarlijks dient op de lening tenminste € 20.000 te worden afgelost. Voor deze lening is zekerheid verstrekt in de vorm van het recht van eerste hypotheek op voormeld registergoed.

Onderhandse lening II

Deze lening is verstrekt per 17 juni 2016 ter zake van de aankoop van een recreatiewoning en was oorspronkelijk in hoofdsom groot € 400.000.

Het overeengekomen rentepercentage bedraagt 2,2% en staat vast tot 15 juni 2021. Jaarlijks dient op de lening tenminste € 20.000 te worden afgelost. Er is vooralsnog geen hypothecaire zekerheid gesteld, doch de stichting is hiertoe wel verplicht op eerste verzoek van de schuldeiser.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	-	-
	<u> </u>	<u> </u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	696	4.649
Loonheffingen	<u>1.911</u>	<u>999</u>
	<u>2.607</u>	<u>5.648</u>
<u>Overige schulden</u>		
Kortlopend gedeelte langlopende schulden	40.000	40.000
Reservering vakantiegeld	2.016	397
Overige nog te betalen bedragen	<u>8.595</u>	<u>4.673</u>
	<u>50.611</u>	<u>45.070</u>

Bijlage 5.

Stichting Robert Kalkman Foundation

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

<u>BATEN</u>	2019		2018	
	€	€	€	€
<u>Donaties en soortgelijke opbrengsten</u>				
Donaties		202.803		284.823
Opbrengst Vriendenloterij		362		352
Overige opbrengsten		-		2.000
		<u>203.165</u>		<u>287.175</u>
 <u>Verhuuropbrengsten</u>				
Verhuuropbrengst recreatiewoningen		128.429		119.550
Af: kosten en provisie Landal		51.300		36.334
		<u>77.129</u>		<u>83.216</u>
 <u>LASTEN</u>				
<u>Personeelskosten</u>				
Brutolonen		75.118		5.354
Sociale lasten		10.959		965
Onkostenvergoedingen		808		17.244
Vergoeding en onkosten vrijwilligers		3.000		2.875
Reiskostenvergoedingen		3.238		2.290
		<u>93.123</u>		<u>28.728</u>
 <u>Magazijnkosten</u>				
Huur opslagruimte		6.064		12.946
Energie en water		1.870		1.451
Ledenbijdragen parkkosten		4.569		2.831
		<u>12.503</u>		<u>17.228</u>

Bijlage 5, vervolg 1.

Stichting Robert Kalkman Foundation

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Kantoorkosten</u>		
Administratiekosten	1.900	4.220
Telefoon- en portiekosten	810	1.486
Assurantiekosten	1.523	1.801
Contributies/abonnementen	3.087	2.602
Overige kantoorkosten	3.846	1.734
	<u>11.166</u>	<u>11.843</u>
 <u>Verkoopkosten</u>		
Promotieartikelen	479	2.119
Representatiekosten en relatiegeschenken	3.779	5.941
Reis- en verblijfskosten	27.571	33.204
	<u>31.829</u>	<u>41.264</u>
 <u>Kosten activiteiten</u>		
Inkoop materialen	6.699	6.055
Dranken en spijzen (kosten golfevents)	26.011	32.065
Kleding kinderen (kosten golfevents)	5.396	4.767
Inhuur derden	17.051	12.563
	<u>55.157</u>	<u>55.450</u>
 <u>Algemene kosten</u>		
Overige algemene kosten	892	101
 <u>Afschrijvingen op materiële vaste activa</u>		
Afschrijving recreatiewoningen	26.756	26.756
Afschrijving inventaris	13.156	12.882
Afschrijving transportmiddelen	1.076	1.179
	<u>40.988</u>	<u>40.817</u>
 <u>Financierings- en rentelasten</u>		
Bankrente en -kosten	174	181
Rente belastingdienst	133	-
Rente hypothecaire lening I	5.612	6.520
Rente onderhandse lening II	6.160	6.954
	<u>12.079</u>	<u>13.655</u>

Bijlage 6.

Stichting Robert Kalkman Foundation

OVERIGE GEGEVENS

RESULTAATBESTEMMING 2019

Het bestuur heeft besloten het behaalde batig saldo ten bedrage van € 22.557,- als volgt te verdelen:

	<u>€</u>
- toevoeging aan de continuïteitsreserve	-
- onttrekking aan de bestemmingsreserves	-
- toevoegen aan het eigen vermogen	49.313
- onttrekking aan de bestemmingsfondsen	<u>-26.756</u>
	<u><u>22.557</u></u>

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

ACCOUNTANTSVERKLARING

De stichting is op grond van artikel 2:396 BW vrijgesteld van accountantscontrole.

Specificatie 1.

Stichting Robert Kalkman Foundation

SPECIFICATIE MATERIELE VASTE ACTIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>Jaar van aanschaf</u>	<u>Aanschaf- waarde</u> €	<u>Boek- waarde</u> 1-1-2019 €	<u>Aankoop/ verkoop</u> €	<u>Afschrijving</u> 2019 €	<u>Boek- waarde</u> 31-12-2019 €
<u>Recreatiewoningen</u>						
148	2016	222.750	164.242		8.910	155.332
Grond, nr. 148		150.000	150.000			150.000
147	2016	223.177	165.873		8.927	156.946
Grond, nr. 147		150.000	150.000			150.000
144	2016	222.984	166.949		8.919	158.030
Grond, nr. 144		150.000	150.000			150.000
		<u>1.118.911</u>	<u>947.064</u>	<u>0</u>	<u>26.756</u>	<u>920.308</u>
<u>Inventaris</u>						
MacBook Pro 15"	2015	2.313	828		463	365
148	2016	20.000	9.333		4.000	5.333
147	2016	20.000	10.000		4.000	6.000
144	2016	20.000	10.667		4.000	6.667
MacBook Air	2017	1.359	939		272	667
Iphone 8 plus	2017	690	524		138	386
Putting Green	2018	1.013	1.004		203	801
Banner	2019	796		796	80	716
		<u>66.171</u>	<u>33.295</u>	<u>796</u>	<u>13.156</u>	<u>20.935</u>
<u>Transportmiddelen</u>						
Driewielscooter Inca		<u>5.895</u>	<u>1.076</u>		<u>1.076</u>	<u>-</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>1.190.977</u>	<u>981.435</u>	<u>796</u>	<u>40.988</u>	<u>941.243</u>

* De stichting heeft in het jaar 2016 de recreatiewoningen nummers 148, 147 en 144 in eigendom verworven. De woz-waarden van deze panden bedragen resp. € 386.000, € 384.000 en € 381.000 (waardepeildatum 1 januari 2018).