

**STICHTING MFC HARDERWIJK  
TE HARDERWIJK**

Rapport inzake jaarstukken 2024  
30 juni 2025

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4

<b>1</b>	<b>BESTUURSVERSLAG OVER 2024</b>	<b>6</b>
----------	----------------------------------	----------

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2024	10
2	Staat van baten en lasten over 2024	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	16
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	22

## ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van  
Stichting MFC Harderwijk  
Tesselschadelaan 1  
3842GA Harderwijk

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
44980	LE/JM	30 juni 2025

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 381.278 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 423.138, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting MFC Harderwijk te Harderwijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten lasten over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting MFC Harderwijk. Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

**3 ALGEMEEN**

**3.1 Bedrijfsgegevens**

De stichting is per 1 januari 2021 ontstaan uit een fusie van de Stichting Multifunctioneel Centrum de Roef en Stichting Multifunctioneel zalencentrum De Kiekmure, beiden gevestigd te Harderwijk.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het stimuleren en faciliteren van maatschappelijke, recreatieve en sociaal-culturele activiteiten gericht op ontplooiing, ontmoeting en recreatie.

De stichting is opgericht bij notariële akte d.d. 17 december 2021.

De samenstelling van het bestuur is per 31 december 2024 als volgt:

Voorzitter: de heer P.K.D de Vries

Secretaris: de heer F. C.N.M Gunneweg

Penningmeester: de heer B. van Winkoop

Lid: Mevrouw A. de Graaf

Lid: Mevrouw M. Blankestijn

Lid: De heer E.S. Polman

Lid: De heer G.J. van Lunteren

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2024 bedraagt € 423.138 tegenover negatief € 27.104 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
<b>Baten</b>		
Netto-omzet	344.186	291.884
Omzet verhuur	568.962	520.287
Subsidiebaten	1.029.446	600.572
Som van de geworven baten	1.942.594	1.412.743
Financieel baten	3.118	1.019
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	1.945.712	1.413.762
<b>Lasten</b>		
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>		
Directe kosten Positieve Gezondheid	12.143	-
<b>Werving baten</b>		
Kostprijs van de omzet	131.029	108.678
<b>Kosten van beheer en administratie</b>	1.375.992	1.328.901
Financiële baten en lasten	3.410	3.287
<b>Saldo</b>	423.138	-27.104

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Miedema Accountants

J.A. Miedema AA

## FINANCIEEL VERSLAG

### BESTUURSVERSLAG OVER 2024

#### Algemeen

Onder Stichting MFC Harderwijk vallen MFC de Roef en MFC de Kiekmure. De Roef staat in de wijk Stadsweiden en de Kiekmure in de wijk Stadsdennen. Beide centra hebben een lange geschiedenis. Het oorspronkelijke gebouw van de Kiekmure is in 1974 geopend en dat van de Roef in 1976. In 2016 is de vernieuwde Kiekmure geopend en in oktober 2022 is het nieuwe gebouw van de Roef in gebruik genomen. Beide gebouwen zijn al bijna 50 jaar belangrijke ontmoetingsplekken voor de wijken waar veel wijkbewoners komen om te zingen, aan een activiteit van de wijkvereniging deel te nemen, bloed te laten prikken, een vergadering bij te wonen of voor één van de vele andere activiteiten.

#### Missie, visie en beleid

De missie van stichting MFC Harderwijk is:

Het voor de gemeente beheren van gebouwen en openbare ruimten, waar iedereen welkom is, Harderwijkers elkaar kunnen ontmoeten en organisaties maatschappelijk en sociaal samenwerken om Harderwijkers een zinvoller betekenis te geven aan hun leven, waardoor zij weerbaarder zijn tegen veranderde omstandigheden.

De visie is:

MFC de Roef en MFC de Piekuren zijn maatschappelijk functionele centra, centraal gelegen in de wijk. Twee drempelvrije locaties waar inwoners van alle leeftijden terecht kunnen met hun vragen en voor activiteiten rondom ontmoeten, zorg en welzijn. Als MFC's faciliteren we ontmoetingen en activiteiten vanuit het gedachtegoed van Positieve Gezondheid. Er wordt gedacht in kansen en mogelijkheden en ieder mens, groot en klein, wordt gezien en gegroet.

#### Doelen

De doelen van de stichting zijn:

1. Het beheren, voor de gemeente, van gebouwen en buitenruimten.
2. Het stimuleren, faciliteren en organiseren van maatschappelijke, recreatieve en sociaal-culturele activiteiten gericht op ontplooiing, ontmoeting en recreatie.
3. Het stimuleren en faciliteren van het binnen de door de stichting beheerde gebouwen gehanteerde concept "Positieve Gezondheid" en "Welzijn op Recept", waarbij het accent ligt op de veerkracht van de mensen en op wat hun leven betekenisvol maakt, in plaats van hun ziekte of beperking.
4. Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

1. Het beheren en exploiteren van zalencentra in Harderwijk en deze ter beschikking te stellen aan derden voor diverse doeleinden, tegen tarieven en condities die door het bestuur worden vastgesteld;
2. Het beschikbaar stellen van ruimten, al dan niet in maatschappelijke of commerciële zin;
3. Het beheren en exploiteren van de in de gebouwen aanwezige horecafaciliteiten;
4. Het verwerven van subsidie van de gemeente, donaties, schenkingen, legaten en erfstellingen en alle andere inkomsten;
5. Het gebruiken, beheren, exploiteren en ter beschikking stellen (in welke vorm dan ook) van alle andere (gelijkwaardige) accommodaties, instellingen en locaties die voor het realiseren van het doel van de stichting nodig zijn.

### Boekjaar 2024

Na de onrustige jaren 2022 en 2023 stond 2024 in het teken van herstel, stabiliteit en wederopbouw voor Stichting MFC Harderwijk. Het jaar begon met de uitdaging om een werkbare oplossing te vinden voor de aangekondigde tariefsverhogingen. Dankzij een aangepaste tariefstructuur, waarin rekening werd gehouden met maatschappelijke organisaties en zelfstandigen die bijdragen aan de positieve gezondheid van Harderwijk, is het merendeel van de vaste huurders behouden gebleven.

In maart trad het toenmalige bestuur terug, evenals de operationeel manager. Ondanks hun inzet om orde te scheppen in de administratieve en financiële chaos, bleek er onvoldoende draagvlak onder huurders en binnen de gemeenteraad. De continuïteit werd gewaarborgd door penningmeester Bert van Winkoop, samen met wethouder Reckman, de locatiemanagers en alle medewerkers. In juli trad Daniëlle Meloen aan als nieuwe operationeel manager en in oktober werd een nieuw bestuur aangesteld. Deze nieuwe leiding heeft actief ingezet op het herstellen van vertrouwen en het versterken van de samenwerking met permanente huurders en vaste huurders.

Ondanks de financiële beperkingen is er door het vaste team, dat zich met veel toewijding en flexibiliteit heeft ingezet, met minimale middelen veel bereikt. Er is bespaard waar mogelijk, vacatures zijn niet direct ingevuld en groot onderhoud is uitgesteld. Toch werd de dienstverlening gewaarborgd, mede doordat medewerkers tijdelijk zelf de schoonmaak op zich namen en creatieve oplossingen vonden voor verouderde apparatuur.

### Activiteiten Positieve Gezondheid

Ook in 2024 zijn weer vele activiteiten georganiseerd in de Roef en de Kiekmure. Beproefde concepten zoals Samen Eten, Samen Wandelen en het koffiemoment in de Kiekmure werden goed bezocht. Live in de Roef kende een hoogtepunt met een gratis kerstconcert dat meer dan 200 bezoekers trok. Daarnaast werd na de zomer de Werkgroep Positieve Gezondheid nieuwe leven ingeblazen, met als doel samenwerking tussen zorg- en welzijnsorganisaties te bevorderen, kennis te delen en de principes van Positieve Gezondheid verder te verspreiden binnen de Roef maar ook daarbuiten.

Met de teruggekeerde rust en hersteld vertrouwen is 2024 afgesloten als een jaar van consolidatie en voorbereiding op verdere groei. In 2025 zullen we niet alleen investeren in noodzakelijke verbeteringen aan de faciliteiten, maar ook in de mensen die het fundament vormen van Stichting MFC Harderwijk.

### *Vooruitblik 2025*

Met een ambitieus nieuw bestuur, bestaande uit ervaren bestuurders en ondernemers, kijkt Stichting MFC Harderwijk vol vertrouwen naar de toekomst. Dit bestuur wil niet alleen de Positieve Gezondheid binnen de Roef en de Kiekmure verder uitbouwen, maar dit gedachtegoed stadsbreed implementeren. Dankzij hun uitgebreide netwerk zal de naamsbekendheid van beide centra vergroot worden, waardoor nog meer inwoners de weg naar onze locaties weten te vinden.

Na twee jaar van noodgedwongen besparingen is het in 2025 tijd voor gerichte investeringen. Vooral in de Kiekmure is vernieuwing van apparatuur en inventaris dringend nodig. Daarnaast wordt geïnvesteerd in het team van medewerkers, die het kloppend hart van de organisatie vormen. Ontwikkeling en groei van medewerkers staan hoog op de agenda, zodat zij zich blijven ontwikkelen en met nog meer energie en kennis kunnen bijdragen aan de gemeenschap.

Ook op het gebied van inclusie wordt vooruitgang geboekt. De afgelopen maanden is het team uitgebreid met extra vrijwilligers, waaronder veel mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Voor hen willen we een veilige en stimulerende omgeving creëren, waarin zij zich gewaardeerd en thuis voelen.

Kortom, de komende jaren staan in het teken van groei en verdere professionalisering. Met een solide basis, hernieuwd vertrouwen en ambitieuze plannen bouwen we voort op de positieve ontwikkelingen van 2024.

### Ondertekening van de jaarrekening

#### *Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Harderwijk, 30 juni 2025

B. van Winkoop

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2024**

**Staat van baten en lasten over 2024**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2024**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024**





2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
<b>Baten</b>		
Netto-omzet	(8) 344.186	291.884
Omzet verhuur	(9) 568.962	520.287
Subsidiebaten	(10) 1.029.446	600.572
Som van de geworven baten	1.942.594	1.412.743
Financieel baten	(11) 3.118	1.019
<b>Som der baten</b>	1.945.712	1.413.762
<b>Lasten</b>		
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>		
Directe kosten Positieve Gezondheid	(12) 12.143	-
<b>Wervingskosten</b>		
Kostprijs van de omzet	(13) 131.029	108.678
<b>Kosten van beheer en administratie</b>		
Personeelslasten	(14) 684.139	620.062
Afschrijvingen	(15) 13.600	14.417
Overige bedrijfslasten	(16) 678.253	694.422
	1.375.992	1.328.901
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	426.548	-23.817
Rentelasten en soortgelijke lasten	(17) -3.410	-3.287
<b>Saldo</b>	423.138	-27.104
<b>Resultaatbestemming</b>		
Overige reserves	423.138	-27.104

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

##### **Activiteiten**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (Rjk-richtlijn C1) die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar

##### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting MFC Harderwijk zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De terreinen worden niet afgeschreven.

De inventaris wordt lineair afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur van 20 jaar.

### **Vorraden**

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Voorzieningen**

#### ***Algemeen***

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### ***Overige voorzieningen***

##### *Voorzienig groot onderhoud*

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

### **Omzet verhuur**

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

### **Subsidiebaten**

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

### **Lasten algemeen**

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

## **Personeelsbeloningen**

### ***Periodiek betaalbare beloningen***

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

### ***Pensioenen***

Stichting MFC Harderwijk heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

## **Afschrijvingen**

Materiële vaste activa wordt vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>			
Aanschaffingswaarde	1	69.769	69.770
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-32.889	-32.889
	<u>1</u>	<u>36.880</u>	<u>36.881</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	-	2.298	2.298
Desinvesteringen	-1	-	-1
Afschrijvingen	-	-13.600	-13.600
	<u>-1</u>	<u>-11.302</u>	<u>-11.303</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>			
Aanschaffingswaarde	-	72.067	72.067
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-46.489	-46.489
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>-</u>	<u>25.578</u>	<u>25.578</u>

*Afschrijvingspercentages*

Gebouwen en -terreinen	%
Inventaris	20

Ingaande 1 maart 2024 huurt de Stichting de locatie De Kiekmure van de Gemeente. De grond plus opstallen zijn conform het Raadsbesluit juni 2023 verkocht aan de Gemeente onder verrekening van het van de Gemeente voor de bouw ontvangen subsidie. Uit deze transactie vloeien per saldo geen baten of lasten voort anders dan dat de Stichting een bedrag van € 52.558 aan BTW terug dient te betalen aan de belastingdienst. Deze last is door de Gemeente aan de Stichting vergoed.

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2. Voorraden**

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>Voorraden</b>		
Goederen	7.036	10.736
Emballage	976	835
	<u>8.012</u>	<u>11.571</u>

**3. Vorderingen**

**Debiteuren**

Debiteuren	44.477	44.135
Voorziening dubieuze debiteuren	-2.500	-2.500
	<u>41.977</u>	<u>41.635</u>

**Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	5.244	1.885
Loonheffing	20.748	-
	<u>25.992</u>	<u>1.885</u>

*Omzetbelasting*

Aangifte kwartaal 4 2025	5.244	-
Aangifte kwartaal 4 2024	-	1.885
	<u>5.244</u>	<u>1.885</u>

## Stichting MFC Harderwijk te Harderwijk

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overlopende activa	18.307	47.157

Bij de bouw van de Roef is van de provincie Gelderland een subsidie voorschot ontvangen voor de buitenruimte. De afrekening heeft in het voorjaar 2024 plaatsgevonden.

### Overlopende activa

Nog te ontvangen subsidie Provincie Gelderland	-	36.852
Overige vooruitbetaalde kosten	18.307	198
Overige vorderingen	-	10.107
	<u>18.307</u>	<u>47.157</u>

## 4. Liquide middelen

Rabobank	257.107	218.960
Kas	4.305	4.539
	<u>261.412</u>	<u>223.499</u>
Rabobank Betaalrekening NL21 RABO 0317 730452	36.268	183.960
Rabobank Spaarrekening NL37 RABO 3658 612894	220.839	35.000
Kas	4.305	4.539
	<u>261.412</u>	<u>223.499</u>

**PASSIVA**

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>5. Reserves en fondsen</b>		
Bestemmingsreserves	160.000	160.000
Overige reserves	713	-422.425
	<u>160.713</u>	<u>-262.425</u>
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve voor calamiteiten	140.000	140.000
Bestemmingsreserve garantstelling de Roef 2.0	20.000	20.000
	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
	2024	2023
	€	€
<i>Bestemmingsreserve voor calamiteiten</i>		
Stand per 1 januari	140.000	140.000
Stand per 31 december	<u>140.000</u>	<u>140.000</u>
<i>Bestemmingsreserve garantstelling de Roef 2.0</i>		
Stand per 1 januari	20.000	20.000
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	-422.425	-395.321
Resultaatbestemming boekjaar	423.138	-27.104
Stand per 31 december	<u>713</u>	<u>-422.425</u>

## 6. Voorzieningen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening BTW risico	8.000	12.000
Voorzienig groot onderhoud	70.000	173.800
	<u>78.000</u>	<u>185.800</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<i>Voorziening BTW risico</i>		
Stand per 1 januari	12.000	16.000
Onttrekking	-4.000	-4.000
Stand per 31 december	<u>8.000</u>	<u>12.000</u>

De omzetbelasting (BTW) over de kosten van de nieuwbouw van De Kiekmure kan slechts verrekend worden voor zover deze betrekking heeft op voor de omzetbelasting belaste prestaties. De Kiekmure heeft zowel belaste als vrijgestelde prestaties, waardoor de BTW pro rata verrekenbaar is.

De belastingdienst doet ondanks het verzoek, geen uitspraak over een toe te passen vast pro rata percentage. Daarom werd tot ingebruikname van de nieuwbouw de omzetbelasting teruggevraagd op basis van het geschatte voorgenomen belaste gebruik, te weten 44 %. Op het moment van in gebruikname is dit percentage opnieuw vastgesteld op 49 %. Indien in de negen jaar daarna het percentage belast gebruik meer dan 10 % afwijkt ten opzichte van het percentage dat bij de in gebruikname is vastgesteld moet de omzetbelasting voor dat jaar worden herzien. Om eventuele nabetalings aan omzetbelasting op te vangen is deze voorziening BTW risico opgebouwd. De voorzieningen valt in 10 jaar vrij.

### *Voorzienig groot onderhoud*

Stand per 1 januari	173.800	148.800
Dotatie	45.000	25.000
Onttrekking	-148.800	-
Stand per 31 december	<u>70.000</u>	<u>173.800</u>

Als gevolg van de verkoop van de Kiekmure aan de Gemeente kon de gevormde reserve voor groot onderhoud voor de buitenruimte vrijvallen. Voor de volgens de demarcatielijst voor rekening van de Stichting komend groot onderhoud wordt een nieuwe voorziening getroffen. De komende jaren zullen hoge kosten gemaakt moeten worden voor vervanging van de inventaris en machines van de Kiekmure.

## 7. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	32.787	383.354

De post crediteuren is per ultimo 2024 fors gedaald als gevolg van het betalen van de openstaande huurfacturen van de Roef. Als gevolg van liquiditeitsproblemen van de Stichting werden deze niet actief door de Gemeente gevorderd. Door de verbeterde liquiditeitspositie was de Stichting instaat deze schulden in het voorjaar van 2024 alsnog te voldoen.

## Overige schulden en overlopende passiva

### Overlopende passiva

Vakantiegeld	53.498	41.159
Nog te betalen kosten	56.280	14.740
	<u>109.778</u>	<u>55.899</u>

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huur*

Door de Stichting is een huurovereenkomst met de Gemeente Harderwijk aangegaan voor De Roef met een jaarhuur groot € 388.931 en de Kiekmure met een jaarhuur groot € 130.000.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
<b>8. Netto-omzet</b>		
Opbrengst bar/buffet/keuken	330.401	284.691
Diversen	13.785	7.193
	<u>344.186</u>	<u>291.884</u>

De omzet bar/buffet/keuken heeft zich positief ontwikkeld met een plus van 16%. Hierbij daalde de brutomarge van 62% naar 60% exclusief toe te rekenen kosten van personeel en huisvesting. Hieruit blijkt dat ondanks de gestegen inkoopkosten, we erin geslaagd zijn onze verkoopkosten te laten aansluiten op de primaire doelgroep.

De omzet zaalverhuur steeg door een gestegen bezettingsgraad. De begroting werd niet gehaald mede als gevolg van de discussies met zowel zaalhuurders (de Roef en de Kiekmure) als de vaste huurders in de Roef. Op aandringen van de Gemeente zijn de initieel voorgestelde verhogingen van de tarieven niet doorgevoerd en is een nieuwe tariefstructuur tot stand gekomen. Met de vaste huurders van de Roef zijn intensieve gesprekken gevoerd welke geleid hebben tot voor alle partijen aanvaardbare uitkomsten. Voor de huurdering heeft de Gemeente een garantstelling van € 67.500 afgegeven. Over de invulling van deze garantie lopen nog gesprekken. Om deze reden is hiervoor geen bate opgenomen in de jaarrekening.

**9. Omzet verhuur**

Zaal verhuur	381.380	339.747
Vaste verhuur	187.582	180.540
	<u>568.962</u>	<u>520.287</u>

De vaste verhuur betreft de vaste huurders in De Roef en een huurder in De Kiekmure. De omzet is sterk gestegen doordat in 2023 De Roef een geheel jaar in gebruik was en in 2022 vanaf 1 oktober.

**10. Subsidiebaten**

Exploitatiesubsidie gemeente Harderwijk	582.572	575.572
Subsidie onderzoekskosten (per saldo)	130.000	-
Incidentele exploitatiesubsidie	-	25.000
Subsidie BTW verkoop de Kiekmure	52.558	-
Subsidie gestegen kosten de Kiekmure	2.608	-
Subsidie aanvulling verliezen oude jaren	261.663	-
Afrekening provinciaal subsidie de Roef	45	-
	<u>1.029.446</u>	<u>600.572</u>

Het structurele subsidie werd in 2024 iets verhoogd met een inflatie correctie. Bij de verkoop van de Kiekmure werd voor 2024 en 2025 door de Raad voorlopig een subsidie van € 130.000 toegekend ter dekking van de huurlasten die de Stichting voor de Kiekmure is gaan betalen.

In 2024 werden verschillende eenmalige subsidies door de Gemeente aan de Stichting verstrekt. Het subsidie BTW verkoop de Kiekmure vloeide voort uit de verkoop van de Kiekmure aan de Gemeente. Door de Gemeente werd een subsidie verleend ter dekking van de verliezen van de afgelopen jaren. Dit bedrag werd gebruikt om de openstaande huurschulden voor de Roef aan de Gemeente te voldoen.

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
<b>11. Financieel baten</b>		
Rente baten	3.118	1.019
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>		
<b>12. Directe kosten Positieve Gezondheid</b>		
Directe kosten Positieve Gezondheid	12.143	-
<b>13. Kostprijs van de omzet</b>		
Inkopen bar/buffet/keuken	131.029	108.678
<b>14. Personeelslasten</b>		
Lonen en salarissen	549.160	463.775
Sociale lasten	93.249	89.082
Pensioenlasten	16.436	24.183
Overige personeelslasten	25.294	43.022
	684.139	620.062
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	518.577	518.173
Mutatie vakantiedagenverplichting	10.266	17.824
Ziekteverzuim verzekering	22.105	26.673
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-1.788	-4.113
Ontvangen subsidies	-	-94.782
	549.160	463.775
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	93.249	89.082
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	16.436	24.183
<i>Overige personeelslasten</i>		
Reis- en verblijflasten	122	570
Cursussen en opleidingen	3.889	3.308
Werkgevers deel premiesparen	1.540	201
Arbodienst	2.219	3.900
Overige	8.381	3.376
Vrijwillersvergoeding	2.100	1.900
Inleen derden	7.043	29.767
	25.294	43.022

Het beeld tussen de realisatie 2023 en 2024 voor de personeelskosten wordt sterk vertekend door de afrekening van de NOW subsidies oude jaren welke in 2023 heeft plaatsgevonden. Door het sterk sturen op de kosten is de bezetting ondanks de gestegen omzet en de verhoging van de salarissen op een vergelijkbaar niveau gebleven door het niet invullen van vacature ruimte.

De overige personeelskosten zijn sterk gedaald door het niet meer inlenen van een extern ingehuurd controller.

### Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2024 gemiddeld 19 personeelsleden werkzaam.

### 15. Afschrijvingen

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	13.600	14.417
	<u>13.600</u>	<u>14.417</u>

### 16. Overige bedrijfslasten

#### *Overige personeelslasten*

Kantinelasten	-	9.135
---------------	---	-------

#### *Huisvestingslasten*

Huur onroerende zaak	475.598	355.875
Gas water licht	81.000	100.975
Onderhoud onroerende zaak	10.842	13.000
Onroerendezaakbelasting	21.772	21.298
Schoonmaakkosten	39.689	60.626
Bewakingslasten	1.543	314
Onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen	21.173	14.015
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	45.000	25.000
Vrijval Kiekmure voorziening groot onderhoud	-148.800	-
BTW herziening verkoop de Kiekmure	52.558	-
	<u>600.375</u>	<u>591.103</u>

De betaalde huur is sterk gestegen door het gaan huren van de Kiekmure.

De kosten van gas, elektra en water zijn met name gedaald door een lager verbruik in de Roef. Dit als gevolg van aanpassingen aan de installaties en goede instructies aan de gebruikers van het pand.

Als gevolg van de verkoop van de Kiekmure is de getroffen voorziening groot onderhoud vrijgevallen. Voor de volgens de demarcatielijsten voor rekening van de Stichting komende kosten wordt de komende jaren een voorziening getroffen.

De schoonmaakkosten zijn aanzienlijk lager dan in 2023. Dit is een gevolg van het beëindigen van het oude contract met de leverancier. Hierdoor is geruime tijd de schoonmaak verzorgd door de eigen medewerkers. Inmiddels is een nieuwe leverancier gevonden.

## Stichting MFC Harderwijk te Harderwijk

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbehoeften	1.134	959
Automatiseringslasten	26.136	23.788
Contributies en abonnementen	743	690
Administratie- en advieskosten	4.957	5.033
	<u>32.970</u>	<u>30.470</u>
<i>Verkooplasten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	4.281	3.460
Heffing muziekrechten	62	1.758
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-223	-18.266
Reis,verblijf- en representatiekosten	1.754	1.756
Vergunningen	-	1.660
Exploitatie buffet	397	519
	<u>6.271</u>	<u>-9.113</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Bestuurskosten	318	26.528
Accountantslasten	1.500	5.000
Verzekeringen	4.121	9.866
Belastingen en heffingen	34.334	30.887
Telefoonkosten	510	2.218
Overige algemene lasten	-2.146	-1.672
	<u>38.637</u>	<u>72.827</u>

De algemene kosten zijn sterk gedaald als gevolg van het wegvallen van de bestuurskosten en lagere accountantskosten.

### **Financiële baten en lasten**

#### **17. Rentelasten en soortgelijke lasten**

Bankrente- en -kosten	<u>-3.410</u>	<u>-3.287</u>
-----------------------	---------------	---------------

### **Ondertekening van de jaarrekening**

#### *Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Harderwijk, 30 juni 2025

B. van Winkoop

## Begroting 2024 in meerjarenperspectief

	Begroting 2024	Prognose 2023	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2021
<b>BATEN</b>				
Exploitatiesubsidie	590.813	598.572	354.367	173.894
Omzet bar/buffet	280.000	291.571	171.841	83.728
Omzet ruimte verhuur	809.814	534.128	303.969	119.318
Overige opbrengsten	6.000	7.367	4.629	5.552
Totaal baten	<u>1.686.627</u>	<u>1.431.638</u>	<u>834.806</u>	<u>382.492</u>
<b>LASTEN</b>				
Inkoopwaarde bar/buffet	112.000	122.166	75.235	25.415
Personeelslasten	771.000	611.661	547.021	335.343
Afschrijvingskosten	20.000	14.304	18.472	22.486
Huisvestingskosten	626.600	575.710	198.239	206
Verkoopkosten	12.500	-70	34.913	4.994
Algemene en kantoorkosten	122.000	111.535	157.151	155.139
Financiële lasten	5.000	2.947	3.571	1.882
Totaal lasten	<u>1.669.100</u>	<u>1.438.253</u>	<u>1.034.602</u>	<u>545.465</u>
Exploitatie resultaat	<u>17.527</u>	<u>-6.615</u>	<u>-199.796</u>	<u>-162.973</u>
Exploitatie resultaat	17.527	-6.615	-199.796	-162.973
Correctie eenmalige posten:				
Vrijval voorziening groot onderhoud				-95.731
Eenmalige subsidies		-25.000	-129.017	
Vrijval NOW		-85.000	-	85.000
Voorziening dubieuze debiteuren			28.398	
Vrijval Voorziening dub. Deb.		-10.000		
Structureel onderliggend resultaat	<u>17.527</u>	<u>-126.615</u>	<u>-300.415</u>	<u>-173.704</u>

### Toelichting - Algemeen

Om de begroting 2024 en dan met name de exploitatie resultaten in perspectief te plaatsen zijn opgenomen de cijfers uit de door de accountant gecontroleerde jaarrekeningen 2021 en 2022 en is de verwachte uitkomst 2023 toegevoegd. Hieruit blijkt dat het structureel-onderliggend gecumuleerd verlies over 2021 t/m 2023 gecorrigeerd voor eenmalige posten naar verwachting ca. € 600.000 bedraagt. Niet gecorrigeerd voor eenmalige baten en lasten bedraagt het gecumuleerd verlies over 2021 t-m 2023 ca. € 370.000.

Verder valt op dat zowel de baten als de lasten sinds 2021 fors zijn gestegen. Dit vloeit voort uit het in gebruik nemen van de nieuwe Roef en de explosieve kostenstijgingen (inflatie) in de afgelopen jaren. De CPI index bedroeg in oktober 2021 112,18 en in oktober 2023 127,73 een stijging van 15,55!

## Begroting 2025 en prognose 2024.

	Begroting 2025	Begroting 2024	Prognose 2024	Jaarrekening 2023
<b>Baten</b>				
<b>Exploitatiesubsidie</b>				
MFC De Roef	-	-	-	
MFC De Roef - aanvullend subsidie	571.000	510.880	502.639	497.967
MFC De Roef - Compensatie huurderwing	-	-	-	-
MFC De Roef - Energie subsidie	-	-	-	25.000
MFC De Kiekmore - BTW compensatie verkoop opstal+grond	-	-	52.558	-
MFC De Kiekmore - Subsidie huur	130.000	-	130.000	-
MFC Harderwijk - aanvulling eigen vermogen	-	-	261.663	-
MFC Harderwijk - Compensatie huurderwing	-	-	33.750	-
MFC De Kiekmore	84.758	79.933	82.541	77.605
<b>Subsidies Gemeente Harderwijk</b>	<b>785.758</b>	<b>590.813</b>	<b>1.063.151</b>	<b>600.572</b>
<b>Omzet horeca</b>				
MFC De Roef	135.000	125.000	132.000	127.411
MFC De Kiekmore	165.000	155.000	159.000	157.280
<b>Totale omzet horeca</b>	<b>300.000</b>	<b>280.000</b>	<b>291.000</b>	<b>284.691</b>
<b>Omzet variabele zaalverhuur</b>				
Commercieel		89.825		
Maatschappelijk		133.216		
<b>MFC De Roef - Totale variabele verhuur</b>	<b>181.527</b>	<b>223.041</b>	<b>165.111</b>	<b>149.515</b>
Commercieel		240.563		
Maatschappelijk		114.126		
<b>MFC De Kiekmore - Totale variabele verhuur</b>	<b>205.757</b>	<b>354.689</b>	<b>186.727</b>	<b>190.232</b>
<b>Omzet vaste zaalverhuur</b>				
MFC De Roef - vaste verhuur - huur	191.168	163.059	149.616	
MFC De Roef - vaste verhuur - service kosten	-	30.286	-	
MFC - De Kiekmore - vaste verhuur	40.262	38.740	38.900	
<b>Totale vaste verhuur</b>	<b>231.430</b>	<b>232.085</b>	<b>188.516</b>	<b>180.540</b>
<b>Omzet overige verhuur</b>				
MFC De Roef	3.500	3.500	4.588	4.463
MFC De Kiekmore	2.500	2.500	2.779	2.730
<b>Totale omzet overige verhuur</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>7.367</b>	<b>7.193</b>
<b>Rentebaten</b>				<b>1.019</b>
<b>Totale baten</b>	<b>1.710.472</b>	<b>1.686.627</b>	<b>1.901.873</b>	<b>1.413.762</b>

Lasten	Begroting 2025	Begroting 2024	Prognose 2024	Jaarrekening 2023
<b>Inkopen horeca</b>				
MFC De Roef	52.000	50.000	50.914	48.931
MFC De Kiekmure	62.000	62.000	55.653	59.747
<b>Totale inkopen horeca</b>	<b>114.000</b>	<b>112.000</b>	<b>106.567</b>	<b>108.678</b>
<b>Personeelskosten</b>				
Salarissen	582.358	560.000	519.852	531.883
Sociale lasten	101.913	95.000	94.754	89.082
Loonkosten subsidies en NOW oude jaren	-	-	-4.375	-94.782
Pensioenlasten	23.000	25.000	18.074	24.184
Ziekengeldverzekering	27.500	30.000	24.310	26.673
Kosten arboDienst	4.500	5.000	2.219	3.900
Inhuur ZZP-ers	-	40.000	4.927	29.767
Opleiding en deskundigheidsbevordering	5.000	6.000	4.632	3.308
Personeeluitjes en -geschenken	3.000	5.000	2.808	-
Overige personeelskosten	4.000	5.000	2.978	15.183
<b>Totale personele kosten</b>	<b>751.270</b>	<b>771.000</b>	<b>670.179</b>	<b>629.198</b>
<b>Afschrijvingskosten</b>				
Inventaris	15.600	20.000	13.929	14.417
<b>Totale afschrijvingskosten</b>	<b>15.600</b>	<b>20.000</b>	<b>13.929</b>	<b>14.417</b>
<b>Huisvestingskosten</b>				
Huur	503.014	358.000	477.534	355.875
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	10.000	20.000	20.000	10.000
Vrijval voorziening groot onderhoud Kiekmure	-	-	-148.800	-
Onderhoud gebouwen, terreinen en installaties	15.000	15.000	14.689	13.000
Schoonmaakkosten	68.310	62.000	39.521	60.626
Gas, water en elektra	82.800	130.000	80.080	121.203
Teruggave energiebelasting + SDE ++	-5.000	-10.900	-5.000	-20.228
Gemeente- en waterschapsbelastingen	23.000	22.500	22.216	21.298
Overige huisvestingskosten	5.000	5.000	3.706	313
<b>Totale huisvestingskosten</b>	<b>702.124</b>	<b>601.600</b>	<b>503.945</b>	<b>562.087</b>
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>				
Dotatie voorziening groot onderhoud machines	5.000	10.000	10.000	15.000
Reparatie en onderhoud inventaris	10.000	15.000	7.664	-
Kleine aanschaffingen < € 450	3.000	-	6.454	14.015
<b>Totale exploitatie- en machinekosten</b>	<b>18.000</b>	<b>25.000</b>	<b>24.118</b>	<b>29.015</b>
<b>Verkoopkosten</b>				
Reclame- en advertentiekosten	2.500	4.000	2.996	3.460
Representatiekosten algemeen	1.500	1.500	52	1.758
Aankleding gebouw en ruimtes	1.000	1.000	194	520
Websitekosten	1.000	1.000	842	-
Vergunningen en heffingen (Gemeente)	2.000	2.000	1.500	1.660
Auteurs- en muziekrechten	2.000	2.000	1.754	1.756
Afboeking oninbare debiteuren	1.000	1.000	-223	-18.266
<b>Totale verkoopkosten</b>	<b>11.000</b>	<b>12.500</b>	<b>7.116</b>	<b>-9.112</b>
<b>Kantoorkosten</b>				
Kantoorbenodigdheden	1.000	1.000	734	959
Telefoonkosten	2.000	2.500	1.210	2.218
Contributies en abonnementen	1.000	1.500	671	690
Kosten salarisadministratie	4.000	4.000	3.640	5.033
Automatiseringskosten	25.000	25.000	23.930	23.788
Overige kantoorkosten	1.000	1.000	-	-
<b>Totale kantoorkosten</b>	<b>34.000</b>	<b>35.000</b>	<b>30.186</b>	<b>32.688</b>
<b>Algemene kosten</b>				
Bestuurskosten	2.000	-	1.284	26.528
Assurantiekosten	10.000	17.500	4.121	9.866
Accountantskosten	5.000	10.000	5.000	5.000
Bankkosten (incl. pin)	4.000	5.000	3.148	3.287
Niet verrekenbare omzetbelasting	30.000	30.000	33.000	30.887
BTW herziening Verkoop Kiekmure	-	-	52.558	-
Activiteitenbudget Positieve Gezondheid	10.000	27.000	5.145	-
Overige algemene kosten	2.500	2.500	-4.814	-1.673
<b>Totale algemene kosten</b>	<b>63.500</b>	<b>92.000</b>	<b>99.442</b>	<b>73.895</b>
<b>Totale lasten</b>	<b>1.709.494</b>	<b>1.669.100</b>	<b>1.455.482</b>	<b>1.440.866</b>
<b>Resultaat</b>	<b>977</b>	<b>17.527</b>	<b>446.390</b>	<b>-27.104</b>

	Begroting 2025	Begroting 2024	Prognose 2024	Jaarrekening 2023
<b>BATEN</b>				
Exploitatiesubsidie	785.758	590.813	1.063.151	600.572
Omzet bar/buffet	300.000	280.000	291.000	284.691
Omzet ruimte verhuur	618.714	809.814	540.355	520.287
Overige opbrengsten	6.000	6.000	7.367	7.193
Rentebaten	-	-	-	1.019
Totaal baten	<u>1.710.472</u>	<u>1.686.627</u>	<u>1.901.873</u>	<u>1.413.762</u>
<b>LASTEN</b>				
Inkoopwaarde bar/buffet	114.000	112.000	106.567	108.678
Personeelslasten	751.270	771.000	670.179	629.198
Afschrijvingskosten	15.600	20.000	13.929	14.417
Huisvestingskosten	720.124	626.600	528.063	591.102
Verkoopkosten	11.000	12.500	7.116	-9.112
Algemene en kantoorkosten	93.500	122.000	126.480	103.296
Financiële lasten	4.000	5.000	3.148	3.287
Totaal lasten	<u>1.709.494</u>	<u>1.669.100</u>	<u>1.455.482</u>	<u>1.440.866</u>
Exploitatie resultaat	<u>977</u>	<u>17.527</u>	<u>446.390</u>	<u>-27.104</u>
Exploitatie resultaat	977	17.527	446.390	-27.104
Correctie eenmalige posten:				
Vrijval voorziening groot onderhoud			-148.800	
Eenmalige subsidies			-261.663	-25.000
Vrijval NOW				-94.782
Voorziening dubieuze debiteuren				-18.266
Eenmalige compensatie huurderiving			-33.750	
Structureel onderliggend resultaat	<u>977</u>	<u>17.527</u>	<u>2.177</u>	<u>-165.152</u>

## **Toelichting**

### **Algemeen**

Hierboven zijn opgenomen de cijfers 2023 volgens de goedgekeurde jaarrekening, de verwachting voor 2024 en de begroting voor 2025.

Voor 2024 verwachten we na jaren van forse verliezen een klein positief onderliggend (voor bijzondere baten en lasten gecorrigeerd) resultaat. Dit is ook voor 2025 het geval waarmee voldaan wordt aan de eis van de Gemeenteraad om structureel een sluitende begroting te hebben.

De begroting is dit jaar eerder opgesteld omdat deze onderdeel uitmaakt van de evaluatie van MFC Harderwijk door de Gemeenteraad. Dit betekent dat de uitkomsten 2024 uit dien aard een hogere mate van onzekerheid bevatten en dat het subsidie 2025 is opgenomen vooruitlopend op de besluitvorming door de Gemeenteraad over de gemeentebegroting 2025.

### **Baten**

Na lange en bij tijd en wijle emotionele vergaderingen is er een nieuwe tarievenlijst voor zaalverhuur tot stand gekomen, waarbij deze aanzienlijk lager zijn vastgesteld dan initieel door het bestuur was voorgesteld. In de begroting 2025 is een verhoging van de tarieven met 3.5% (zijnde de verwachte inflatie) opgenomen.

Het overleg met de vaste huurders van de Roef is in een afrondende fase. In de maand september krijgen alle huurders een nieuw voorstel waarbij conform de uitspraak van de Gemeenteraad de huurders de keuze krijgen tussen uitdienen van de bestaande contracten of een overstap naar het ROZ model. In de begroting is ervan uitgegaan dat huurders zullen kiezen voor het voor hen financieel voordeliger uitdienen van het contract en zijn op basis daarvan bij het opstellen van de begroting de prijzen met de verwachte inflatie van 3.5% verhoogd ingaande 1-1-2025.

Voor 2024/2025 wordt ingezet op een verbetering van de bezettingsgraden (vast en variabele verhuur) met name overdag en waar mogelijk op de zaterdag.

### **Lasten**

De begrote loonkosten zijn berekend op basis van de vaste bezetting (gedurende 2024 een aantal vacatures) per augustus en verhoogd met een voorgenomen salaris verhoging van 4.5%. Dit om het personeel, zei het met vertraging, enig koopkracht herstel te bieden. In maart 2024 zijn de salarissen met 5.5% verhoogd. In de begroting 2024 was inzet van een ZZP'er voorzien, deze post is vervallen en is deze ruimte benut voor het aantrekken van iemand in PT vast dienstverband. Om de loonkosten in de hand te houden is er deze zomer voor gekozen om met een beperking van openingsuren te werken. Uit oogpunt van veiligheid en service wordt altijd gewerkt met een bezetting van minimaal 2 personen, hetgeen in de zomermaanden bij een erg laag aantal bezoekers niet rendabel is.

De huur die MFC Harderwijk aan de gemeente betaalt is geïndexeerd met 3.5%.

In 2024 hebben we geen overeenstemming kunnen bereiken met de toenmalige leverancier inzake het schoonmaken. Daardoor zijn de verwachte kosten 2024 duidelijk onder begroting. In het tweede kwartaal is er een nieuwe leverancier gevonden zodat voor 2025 voor het hele jaar de kosten zijn opgenomen.

Na forse aanpassingen aan de warmte terugwin installatie in de Roef begin 2024 zijn de kosten van energie fors teruggelopen. Tevens hebben de prijzen zich gematigder ontwikkeld dan in 2022/2023. Voor 2025 zijn de verwachte kosten 2024 + 3.5% indexatie opgenomen.

Voor 2025 is een halvering t.o.v. 224 opgenomen van de dotaties (toevoegingen) aan de voorzieningen onderhoud gebouwen en machines/inventaris. Deze voorzieningen worden getroffen om te sparen voor noodzakelijke vervangingen en onderhoud voor die delen van het pand/machines/inventaris die voor rekening komen van de huurder. Met name voor de Kiekmure (inmiddels 8 jaar oud) zijn in de nabije toekomst uitgaven noodzakelijk.

Over de bestuurskosten in het tijdvak 2021/2023 is het afgelopen jaar veel geschreven. Het huidige bestuur verricht haar werk onbezoldigd. De opgenomen begrote kosten betreffen verwachte kosten voor een teammeeting en scholing en waar nodig enige advisering.