De Haamen
sport beweegt iedereen!

Jaarverslag en –rekening 2024

Beek, 13 mei 2025

Inhoudsopgave

1. Bestuursverslag **4**

2. Jaarrekening **8**

3. Overige gegevens **23**

Profiel

Statutaire naam	:	Stichting De Haamen
Vestigingsplaats	:	Beek, Gemeente Beek
Opgericht	:	Bij notariële akte op 07-06-1993
Raad van Bestuur	:	dhr. Meesen; voorzitter dhr. Boesten; lid mevr. Walraven; lid
Contactinformatie	:	Stichting De Haamen KvK 41073414 De Haamen 1 6191 HV Beek T: 046-436 01 80 www.dehaamen.nl info@dehaamen.nl

Bestuursverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2024 van Stichting De Haamen. We kijken terug op een mooi sportjaar vol beweegactiviteiten in de binnen- en buitensportaccommodaties en uitstekende bedrijfsresultaten.

In opdracht van de gemeente is Stichting De Haamen zich aan het doorontwikkelen tot een breed sportbedrijf, waarbij naast het exploiteren en beheren van de hardware, ook steeds meer ingezet wordt op het aanbieden van en uitvoering geven aan uitgebreide beweegprogramma's binnen het door de gemeente vastgestelde beleid. In 2024 heeft hieromtrent een succesvolle pilot gelopen die in 2025 vertaald zal worden in een vaste uitvoeringsopdracht aan Stichting De Haamen.

Net als in het boekjaar 2023 zien we wederom dat de energielasten een hele zware financiële druk leggen op de bestendige exploitatie van de sportaccommodaties. Ondanks dat de inkooptarieven van elektra en gas zijn gedaald ten opzichte van het voorgaande piekjaar, zijn de energiekosten blijvend hoog. Daarbij komt dat de landelijke SPUK-regeling voor energiecompensatie bij zwembaden, zoals deze gold in 2023, niet meer beschikbaar was in 2024. De energielasten konden slechts voor een klein gedeelte worden doorbelast aan de huurders en gebruikers. Deze hoge energielasten heeft Stichting De Haamen in 2024 volledig zelf kunnen dragen door scherp financieel te sturen op omzet en kosten.

De noodzaak van verduurzaming en CO2-reductie van de sportaccommodaties wordt door de feiten in de boekjaren 2023 en 2024 meer dan duidelijk. Ondanks dat de energievraag vrijwel stabiel is gebleven, zijn de kosten ten opzichte van 2022 toegenomen met respectievelijk bijna €400.000,- in 2023 en bijna €200.000,- in 2024. Stichting De Haamen voert hierover op zowel ambtelijk als bestuurlijk niveau frequent overleg met de gemeente.

De salarisverhogingen ten gevolge van Cao-afspraken hebben voor een verwachte effecten gezorgd in de personeelskosten. Formatief heeft er een geringe uitbreiding plaatsgevonden van 15,9 fte naar 16,6 fte in 2024 ten gevolge van de toename in omzetten.

Het %-gebruik van sporthallen, gymzalen, zwembad en overige ruimtes is gedurende het jaar stabiel gebleven. Met name het zwembad kent een zeer hoge bezettingsgraad, terwijl de sporthallen relatief veel leegstand hebben tijdens de incourante uren op werkdagen. Met Stichting Gehandicaptenzorg Limburg worden gesprekken gevoerd over een hernieuwde voortzetting van de samenwerking, waarbij de incourante uren in de sporthallen en beweegruimtes meer benut zullen gaan worden. Tijdens verenigingsuren vanaf 17.00 uur zijn er geen vrij-beschikbare uren meer in de binnensportaccommodaties op weekdagen.

De ontwikkeling van het KindCentrum bij Sportlandgoed De Haamen, zal mogelijk als gevolg hebben dat de vraag naar sporthalhuur voor het beweegonderwijs vanaf schooljaar 2027/2028 toeneemt indien gelijktijdig de bestaande gymzalen buiten gebruik worden gezet. Stichting De Haamen voorziet dan een structureel capaciteitstekort en heeft hier melding van gemaakt bij de gemeente.

Stichting De Haamen heeft wederom het keurmerk Veilig & Schoon behaald. Hiermee borgen wij de hoge kwaliteit van onze bedrijfsvoering. We zien er nauw op toe dat alle wettelijk verplichte keuringen aan installaties en accommodaties stipt worden uitgevoerd zodat onze bezoekers en medewerkers in een plezierige en veilige omgeving kunnen vertoeven en bewegen.

2024 is een heel dynamisch jaar vol uitdagingen, bijzondere evenementen en sportieve momenten geweest. Met trots kijken we terug op de maatschappelijke en financiële resultaten die wij met het betrokken team van De Haamen geboekt hebben. Daarnaast danken wij onze vaste gebruikers en gemeente Beek voor de samenwerking.

Begroting 2025

BATEN & LASTEN	**BEGROTING 2025**
	€
LASTEN	
Personeelskosten	
Salarissen	965.000
Opleidingen	15.000
Inhuur personeel	15.000
Bestuurskosten	12.200
Overige personeelskosten	45.000
Totaal personeelskosten	**1.052.200**
Overheadskosten	
Afschrijvingen	35.000
Inkoop horeca	70.000
Huisvestingskosten	345.000
Energiekosten	425.000
Facilitaire kosten	44.000
Promotiekosten	20.000
Kantoorkosten	85.000
Algemene kosten	112.300
Totaal overheadskosten	**1.136.300**
Totale lasten	**2.188.500**

	BEGROTING 2025
	€
BATEN	
Zwembad	570.000
Binnensport	378.000
Buitensport	130.000
Verhuur	8.500
Horeca	180.000
Overige opbrengsten	25.000
Doorbeslast huurdersonderhoud	
Bijdrage beweegstimulering	57.000
Exploitatiebijdrage	840.000
Totale baten	**2.188.500**
Resultaat voor bestemming	**-**

Samenstelling Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur bestaat uit de volgende leden:
- dhr. R. Meesen; voorzitter
- dhr. H. Boesten; penningmeester
- mevr. S. Walraven; secretaris

In het jaar 2024 heeft de Raad van Bestuur frequent vergaderingen gevoerd. De voornaamste onderwerpen waren de financiën, het accommodatie onderhoud, beweegstimulering, regionale samenwerkingen en de algemene operationele zaken binnen Stichting De Haamen.

In vergadering wordt door de manager verslag gedaan van de financiële situatie. Daarnaast voorziet de manager de Raad van Bestuur elke vergadering van relevante actuele informatie aangaande ter zake doende onderwerpen.

Sportaccommodaties Algemeen

De exploitatie en het beheer van Stichting De Haamen bestaat momenteel uit de volgende accommodaties binnen de gemeente Beek;

Het sportlandgoed De Haamen, bestaande uit;

Binnen;
- 25-meter binnenzwembad met instructiebad
- 2 multifunctionele sporthallen, waarvan 1 met tribune-voorziening
- Multifunctionele beweegruimte
- Fitnesszaal
- Verschillende vergader- en kantoorruimtes
- Sportkantine met uitgebreide horecafunctie

Buiten;
- 2 voetbal accommodaties met kleedruimtes, waarvan 1 met tribune
- 1 Honk- en softbalaccommodatie
- 1 Atletiekaccommodatie
- 1 Handbikebaan
- 1 MountainBikeParc, DanceCourt en SkateParc
- 1 Tennis- en padel accommodatie met kleedruimtes
- 1 Horecavoorziening tbv voetbal- en tenniskantine.

Overige sportaccommodaties onder beheer van de stichting;
- 2 Gymzalen
- 2 Voetbalaccommodaties

Stichtingsdoelen

Sportlandgoed De Haamen is een inclusief sportlandgoed, dat blijkt uit de voor mensen met een beperking aangepaste voorzieningen en het breed toegankelijke aanbod van activiteiten. Ook zijn wij trotse houder van het Integraal Toegankelijkheid Keurmerk. Stichting De Haamen maakt bewegen en sporten voor iedereen mogelijk.

Stichting De Haamen beheert en exploiteert sportaccommodaties en stelt deze ter beschikking aan het basisonderwijs, diverse zorginstellingen en aan meer dan 65 (sport)verenigingen, clubs en groepjes binnen en buiten de gemeente Beek.

Daarnaast ontwikkelt de stichting een breed programma van activiteiten op het gebied van sporten en bewegen, voortkomend uit het gemeentelijk sportbeleid en gericht op de individuele bezoeker. Onze zwemschool is daar een belangrijk onderdeel van, naast een uitgebreid sport- en beweegprogramma in de sportzalen en buitenlucht, alsmede in het zwembad.

Functie en omvang van het beschikbare vermogen

Stichting De Haamen is een niet op winst gerichte organisatie. Het vermogen bedraagt ultimo 2024 € 259.856 (2023: € 248.421). Gesplitst in weerstandsfonds (€ 226.143) en bestemmingsreserve (€33.713)
Dit beschikbaar vermogen wordt aangehouden als weerstandsfonds en is nodig om onverhoopte tekorten in de toekomst te kunnen opvangen.

Plaats: Beek

Datum: 13-05-2025

.....
Dhr. R.J.H. Meesen
Voorzitter

.....
Dhr. H.J.H. Boesten
Penningmeester

.....
Mevr. S.Y.M. Walraven
Secretaris

2 Jaarrekening

2.1. Balans na resultaatbestemming

ACTIVA	31-12-2024 €	31-12-2023 €	PASSIVA	31-12-2024 €	31-12-2023 €
VASTE ACTIVA			**EIGEN VERMOGEN**		
			Algemene reserve		248.421
Immateriële vaste activa	51.576	57.129	Weerstandsfonds	226.143	
Materiële vaste activa	64.138	63.627	Bestemmingsreserve	33.713	
				259.856	**248.421**
	115.715	120.756	**VOORZIENINGEN**		45.557
VLOTTENDE ACTIVA			**VLOTTENDE PASSIVA**		
Vorderingen	175.378	233.740	Crediteuren	62.774	183.749
Belastingen en premies	29.077	-	Belastingen en premies	22.098	38.986
Liquide middelen	347.838	353.066	Overige schulden en overlopende passiva	323.280	190.848
	552.293	586.806		408.152	413.584
TOTAAL	**668.008**	**707.561**		**668.008**	**707.561**

Ter verduidelijking is de post Algemene reserve € 248.421 (2023) in 2024 gesplitst in Weerstandsfonds en Bestemmingsreserve. Volgens de exploitatieovereenkomst (2022-2026) met de gemeente mag, mits voldaan aan de in de exploitatieovereenkomst genoemde voorwaarden, 50% van het overschot geoormerkt worden als bestemmingsreserve. Zie artikel 7.2 en 7.3 van de exploitatieovereenkomst, vermeld in 2.8.

2.2. Staat van Baten en Lasten

BATEN & LASTEN	BEGROTING 2024	REALISATIE 2024	REALISATIE 2023
	€	€	€
LASTEN			
Personeelskosten			
Salarissen	911.000	801.258	828.663
Opleidingen	20.000	14.067	17.447
Inhuur personeel	60.000	84.388	56.335
Bestuurskosten	12.000	11.042	10.571
Overige personeelskosten	25.000	48.502	-14.054
Totaal personeelskosten	**1.028.000**	**959.256**	**898.962**
Overheadskosten			
Afschrijvingen	24.000	30.603	19.199
Inkoop horeca	66.000	66.658	63.674
Huisvestingskosten	324.000	305.290	305.978
Energiekosten	348.000	424.397	624.192
Facilitaire kosten	67.000	82.660	85.761
Promotiekosten	30.000	34.515	38.935
Kantoorkosten	30.000	45.032	28.279
Algemene kosten	140.000	146.220	179.132
Totaal overheadskosten	**1.029.000**	**1.135.376**	**1.345.150**
Totale lasten	**2.057.000**	**2.094.632**	**2.244.112**

	BEGROTING 2024	REALISATIE 2024	REALISATIE 2023
	€	€	€
BATEN			
Zwembad	575.000	531.577	477.698
Binnensport	323.000	291.154	313.845
Buitensport	113.000	124.790	113.442
Verhuur	85.000	67.166	82.573
Horeca	161.000	159.970	146.418
Overige opbrengsten	48.000	22.255	30.259
Exploitatiebijdrage	833.000	810.757	757.000
Bijdrage Beweegstimulering		60.000	48.000
Bijdrage huurdersonderhoud		38.397	
Bijdrage energie SPUK			199.474
Energie compensatie 2022 en 2023			65.403
Totale baten	**2.138.000**	**2.106.067**	**2.234.112**
Resultaat voor terugbetaalverplichting	**81.000**	**11.435**	**-10.000**
Aanvulling door gemeente Beek		**-**	**10.000**
Terugbetaalverplichting	-	-	
Resultaat voor bestemming	**-**	**11.435**	**0**

Resultaatbestemming	REALISATIE 2024 €	REALISATIE 2023 €
Onttrekking Algemene reserve	-248.421	-
Toevoeging Weerstandsfonds	226.143	-
Toevoeging bestemmingsreserve	33.713	-
	11.435	-

De exploitatiebijdrage van de gemeente Beek is een structurele exploitatiebijdrage. Deze bijdrage wordt jaarlijks geïndexeerd. Tot en met het jaar 2024 zijn de exploitatiebijdragen definitief vastgesteld. Het resultaat ter hoogte van €11.435 wordt volledig toegevoegd aan het weerstandsfonds.

2.3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Het sportlandgoed Stichting De Haamen heeft tot doel om de ambities van de gemeente Beek en die van de Regio Westelijke Mijnstreek op het gebied van sport, gezonde leefstijl, dagbesteding en arbeidsmatige werkzaamheden waar te maken. De Stichting De Haamen beheert en exploiteert het sportlandschap van uit deze gemeentelijke ambitie.
Het stichtingsdoel en accommodaties die onder het Sportlandschap Stichting de Haamen vallen zijn opgenomen op bladzijde 6 van dit verslag.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties zonder winststreven (RJK C1).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

Grondslag schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt en schattingen maakt 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.

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.

Debiteuren
Debiteuren worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Vorderingen
De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen
Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Weerstandsfonds
Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, waarbij beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserve wordt later toegelicht.

Kortlopende schulden
Kortlopende schulden, betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepalingen van het resultaat

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Baten
De baten betreffen de opbrengsten van de in het verslagjaar aan derden geleverde diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Exploitatiebijdragen
De exploitatiebijdragen worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen, waarin de baten zijn gederfd en waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

2.4. Toelichting op de balans

Vaste Activa

Immateriële vaste activa

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA		€
Boekwaarde per	1-1-2024	57.129
Bij: investeringen		8.518
Af: desinvesteringen		-
Af: afschrijvingen		14.071
Boekwaarde per	31-12-2024	**51.576**

Materiele vaste activa

De mutaties in de boekwaarde kunnen als volgt worden weergegeven:

MATERIËLE VASTE ACTIVA		€
Boekwaarde per	1-1-2024	63.628
Bij: investeringen		17.951
Af: desinvesteringen		
Af: afschrijvingen		17.441
Boekwaarde per	31-12-2024	**64.138**

De materiële vaste activa wordt lineair afgeschreven. Afschrijvingspercentage 20%. Voor de overige details is een opgave beschikbaar bij Stichting De Haamen.

Vlottende Activa

Vorderingen

VORDERINGEN	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Debiteuren	105.286	90.999
Overige vorderingen en overlopende activa	70.093	142.741
Belastingen en pemies	29.077	-
	204.455	**233.740**

Debiteuren

DEBITEUREN	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Debiteuren	105.286	90.999
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	105.286	**90.999**

Onder de debiteuren is een post opgenomen t.b.v. de gemeente Beek van € 19.498 (2023: € 18.490).

Overige vorderingen en overlopende activa

OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Voorraden	7.651	7.218
Kruisposten	-	6.630
Overige vorderingen en overlopende activa	62.442	128.893
	70.093	**142.741**

Belastingen en premies

BELASTINGEN EN PREMIES	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Omzetbelasting	29.077	-
	29.077	**-**

De omzetbelasting betreft een correctie op de omzetbelasting van de jaren 2022, 2023 en 2024.

Liquide middelen

LIQUIDE MIDDELEN	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Rabobank, betaalrekeningen	93.211	299.218
Rabobank, spaarrekening	248.421	50.016
Kasgelden	6.206	3.831
	347.838	**353.065**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

Eigen Vermogen

EIGEN VERMOGEN	1-1-2024 €	Onttrekkingen €	Toevoegingen €	Resultaat €	31-12-2024 €
Algemene reserve	248.421	-248.421			
Weerstandsfonds			226.143		226.143
Bestemmingsreserve			33.713		33.713
	248.421	**-248.421**	**259.856**		**259.856**

Ter verduidelijking is bij de opmaak van de jaarrekening het Eigen Vermogen van € 248.421 gesplitst in een Weerstandsfonds van €214.708 en een Bestemmingsreserve van €33.713. De toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves en fondsen zijn als afzonderlijke posten vermeld in de resultaatbestemming.

Weerstandsfonds
Het weerstandsfonds geeft weer wat de vermogensbuffer is voor het opvangen van eventuele exploitatierisico's. Het gaat er om dat situaties opgevangen kunnen worden als er noodzakelijke incidentele uitgaven plaats moeten vinden om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. Vanuit deze reserve zijn uitsluitend betalingen mogelijk zijn na schriftelijke toestemming van de gemeente Beek. Deze weerstandsfonds is gemaximeerd tot 30% van de jaarlijkse loonkosten.

Het gerealiseerde exploitatieresultaat 2024 is gepresenteerd is volledig toegevoegd aan het Weerstandsfonds, in het boekjaar overschrijdt het Weerstandsfonds niet het in de exploitatieovereenkomst (art. 7.2) genoemde maximum van 30% van de loonkosten.

Bestemmingsreserve:
De bestemmingsreserve is een reserve met een beperkte bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. Ze dient te worden besteed aan het bevorderen van sport- en beweegactiviteiten en faciliteiten in de ruimste zin van het woord. Het Bestuur van de Stichting De Haamen en de Gemeente Beek kunnen hiertoe samen voorstellen uitwerken (exploitatieovereenkomst art. 7.3)

Voorzieningen

VOORZIENINGEN	1-1-2024 €	Toevoegingen €	Onttrekkingen €	Vrijval €	31-12-2024 €
Voorziening Energie	45.557		45.461	96	0
	45.557	**-**	**45.461**	**96**	**0**

De voorziening energie is gebruikt voor gefactureerde energielasten over boekjaar 2023. Het restant van € 96 is toegevoegd aan het resultaat.

Kortlopende Schulden

Crediteuren

CREDITEUREN	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Crediteuren	62.774	183.749
	62.774	**183.749**

Onder de crediteuren is een post opgenomen t.b.v. de gemeente Beek van € 12.244 (2023: € 37.705).

Belastingen en premies

BELASTINGEN EN PREMIES	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Loonheffing	1.556	25.078
Pensioenfonds	17.454	10.969
Omzetbelasting	3.088	2.940
	22.098	**38.986**

Overige schulden en overlopende passiva

OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Vakantiegeld en -uren verplichting	62.151	41.941
Openstaande credits abonnementen	69.694	10.577
Accountantskosten	26.564	30.545
Netto loon	231	1.636
Vooruitgefactureerde huur	90.329	45.370
Nog te betalen kosten	71.960	58.431
Overige schulden	2.350	2.410
Terugbetaalverplichting	-	-
	323.280	**190.909**

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurovereenkomst gemeentelijke accommodaties
De gemeente Beek verhuurt (inclusief omzetbelasting) het sportlandgoed De Haamen aan stichting De Haamen. Zodra een accommodatie gereed en opgeleverd is wordt deze opgenomen in de exploitatie van stichting De Haamen en wordt de huur gefactureerd. Vanaf 01-01-2022 is een nieuwe huurovereenkomst van kracht deze heeft een looptijd van 5 jaar en wordt beëindigd per 31-12-2026. Gedurende het jaar 2025 en 2026 zal in samenwerking met de gemeente Beek gewerkt worden aan de totstandkoming van een nieuwe exploitatie- en huurovereenkomst.

De huurlast over 2024 bedraagt € 261.510 (2023: € 265.349).

Exploitatie-overeenkomst
Stichting De Haamen heeft een exploitatie-overeenkomst gesloten met de gemeente Beek voor de periode van vijf jaar, ingaande op 1 januari 2022. Deze nieuwe exploitatie-overeenkomst heeft een looptijd van 5 jaar en wordt beëindigd per 31-12-2026. Gedurende het jaar 2025 en 2026 zal in samenwerking met de gemeente Beek gewerkt worden aan de totstandkoming van een nieuwe exploitatie- en huurovereenkomst.

Sera-Dataduiker
Ten aanzien van de helpdesk, onderhoud en hosting met betrekking tot het reserverings- en kassasysteem is een meerjarige overeenkomst aangegaan. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van minimaal 5 jaar en heeft als startdatum 7 december 2022. De verplichting uit hoofde van met derden aangegane overeenkomsten bedraagt €8.000 per jaar.

Vennootschapsbelasting
In 2022 heeft een onderzoek plaatsgevonden door VLM accountants inzake Vennootschapsbelastingplicht. Aanleiding was het Besluit van 8 augustus 2023, nr. 2023-11888 van de staatssecretaris van financiën. Het uitgevoerde onderzoek heeft geen enkele duidelijkheid verschaft over het VPB-plichtig zijn of de omvang van een eventuele verplichting voor de stichting. Op basis van het ingewonnen advies heeft het bestuur besloten om nadere duiding van genoemd besluit af te wachten en blijft de ontwikkelingen nauwlettend volgen.

2.5. Toelichting op staat van baten en lasten

KOSTEN

Afschrijvingen	2024 €	2023 €
Afschrijvingen inventaris	12.678	5.712
Afschrijvingen materiaal	3.854	5.942
Afschrijvingen systemen	14.071	7.546
	30.603	**19.199**

Huisvestingskosten	2024 €	2023 €
Huurkosten	261.510	265.349
Gebruikerslasten	43.781	40.629
	305.290	**305.978**

Facilitaire kosten	2024 €	2023 €
Onderhoud inventaris	24.252	19.933
Schoonmaakmiddelen	28.568	29.916
Facilitaire diensten	5.507	22.931
Vervoerskosten	10.418	5.239
Sport en spelmateriaal	6.635	5.812
Horecamiddelen	7.280	1.930
	82.660	**85.761**

Algemene kosten	2024 €	2023 €
Bank	3.240	-1.499
ICT	38.833	56.735
Verzekeringen	69.946	50.710
Advieskosten	10.261	9.032
Accountantskosten	29.589	37.328
Administratiekosten	-	13
Overige algemene kosten	-5.650	26.811
	146.220	**179.132**

Verschillenanalyse lasten t.o.v. begroting

Verschillenanalyse lasten t.o.v. begroting	Voordelig €	Nadelig €
Salarissen Inhuur personeel is hoger dan begroot, meer inzet Fagro. Minder stijging van de salarissen agv te hoge begroting, door uitbetaling verzekering door meer inzet inhuur, door hogere uitkering ziekteverzekering.	93.132	24.388
Afschrijvingen Te laag begroot.		6.603
Huisvestingskosten De door de gemeente vastgestelde huurkosten zijn minder gestegen dan begroot.	18.700	
Energiekosten De door de gemeente doorbelaste energiekosten blijven hoger dan wij konden inschatten		76.397
Facilitaire kosten De facilitaire kosten zijn hoger door meer onderhoud inventaris. Huur schrobmachine Tevens meer onderhoudskosten horeca dan begroot		15.660
Promotiekosten, kantoorkosten en algemene kosten Het grootste verschil wordt veroorzaakt door een naverrekening verzuimverzekering welke in de begroting niet voorzien was. Tevens is er een niet begroot onderzoek gedaan in het kader van risicomanagement		25.767
Baten De omzet is in totaliteit te hoog begroot. Grootste oorzaak is een te hoge inschatting van de omzet zwembad, de omzet is gestegen echter de vooruitgefactureerde omzet is groter dan begroot. De omzet moet worden verantwoordt in de periode waarop deze betrekking heeft (in 2025)		108.088

2.6. Bezoldiging toezichthouders en bestuurder

De WNT is van toepassing op Stichting de Haamen. Het voor Stichting de Haamen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 223.000, dit betreft het algemene WNT-bezoldigingsmaximum.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2024 **bedragen x € 1**	**Dhr. Thijssen**
Functiegegevens	Manager
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	75.101
Beloningen betaalbaar op termijn	10.251
Subtotaal	*85.352*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	85.352
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t

Gegevens 2023 **bedragen x € 1**	**Dhr. Thijssen**
Functiegegevens	Manager
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	70.718
Beloningen betaalbaar op termijn	10.088
Subtotaal	*80.806*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
Bezoldiging	80.806

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024 bedragen x € 1	Dhr. Meesen	Dhr. Boesten	Mevr. Walraven
Functiegegevens	Bestuurder (voorzitter)	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.681	3.681	3.681
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.950	23.300	23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	3.681	3.681	3.681
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	**Dhr. Meesen**	**Dhr. Boesten**	**Mevr. Walraven**
Functiegegevens	Bestuurder (voorzitter)	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.606	3.606	3.606
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

2.7. Verbonden partijen

De gemeente Beek is aan te merken als verbonden partij van stichting De Haamen.
De stichting ontvangt van de gemeente een exploitatiesubsidie zijnde € 810.757 (2023 € 757.100).

De stichting huurt (belaste verhuur) van de gemeente de accommodaties voor € 261.510 (2023: € 265.349).

2.8. Statutaire regeling winstbestemming

Met betrekking tot winstbestemming is in de exploitatieovereenkomst met de Gemeente Beek het volgende bepaald;
Winsten worden in principe toegevoegd aan het weerstandsfonds. Echter dit weerstandsfonds is gemaximeerd. Overstijgt de winst deze grens dan moet 50% van deze overschrijding terugbetaald worden aan de gemeente en mag 50% toegevoegd worden aan een bestemmingsreserve.

In artikel 7.2. Een exploitatieoverschot over een boekjaar wordt na overleg met de gemeente toegevoegd aan de reserve "exploitatierisico's, rekening houdend met de verplichting van de Stichting om voldoende reserve aan te houden om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. Vanuit deze reserve zijn uitsluitend betalingen mogelijk zijn na schriftelijke toestemming van de gemeente Beek. Deze weerstandsreserve wordt gemaximeerd tot maximaal 30% van de jaarlijkse loonkosten.

In artikel 7.3. is opgenomen dat indien in enig jaar de post "reserve Exploitatierisico's" hoger zou worden dan het maximaal toegestane saldo ,zoals omschreven in lid 2, wordt dat bedrag voor de helft door Stichting de Haamen als "niet gebruikte Exploitatiebijdrage" terugbetaald aan de Gemeente. De overige 50% dient besteed te worden aan het bevorderen van sport- en beweegactiviteiten en faciliteiten in de ruimste zin van het woord. De exploitant en Gemeente kunnen hiertoe samen voorstellen uitwerken.

2.9. Verwerking van het resultaat 2024

Het resultaat over 2024 bedraagt € 11.435 en is toegevoegd aan de weerstandsfonds.

2.10. Ondertekening Raad van Bestuur

Plaats: Beek

Datum: 13-05-2025

.....
Dhr. R.J.H. Meesen
Voorzitter

.....
Dhr. H.J.H. Boesten

.....
Mevr. S.Y.M. Walraven

VLM ACCOUNTANTS & ADVISEURS

M.J.M.M. Geilen RA
Drs. J.A. Wessels
R.W.J. Pronk AA
S. Gazzah AA
G.P. IJdema RB

Hub Dassenplein 5A
6131 LB Sittard
046 - 4514041

info@vlmaccountants.nl
www.vlmaccountants.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting De Haamen

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting De Haamen te Beek ("de stichting") gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:
1. de balans per 31 december 2024;
2. de winst- en verliesrekening over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de stichting zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

VLM ACCOUNTANTS & ADVISEURS

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude en fouten ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Sittard, 13 mei 2025

VLM Accountants & Adviseurs B.V.

Digitaal ondertekend met Hix door
Angelique Smeets
op 13-05-2025 09:12
vanaf IP x.x.x.105

Drs. A.H.H. Smeets-Jetten RA