DE KIEKMURE
MULTIFUNCTIONEEL ZALENCENTRUM

0341 – 43 47 49
info@dekiekmure.nl
Tesselschadelaan 1
3842 GA Harderwijk
IBAN NL21 RABO 0317 7304 52
NL14 INGB 0003 2035 81
KvK 40094028
BTW NL005131613B01

Burgemeester en Wethouders gemeente Harderwijk
Postbus 149
3840 AC Harderwijk

Gemeente Harderwijk
Ingekomen: - 5 JULI 2021

Datum: Harderwijk, 1 juli 2021,

Betreft: jaarrekeningen MFZ de Kiekmure en Stichting de Roef

Geacht college,

Bijgaand ontvangt u de jaarrekeningen van Multifunctioneel Zalencentrum de Kiekmure en Multifunctioneel Centrum de Roef.

In vertrouwen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet namens het bestuur,

Diane den Otter
Secretaris

Van Welie Accountants



RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2020

VAN

STICHTING MULTIFUNCTIONEEL ZALENCENTRUM "DE KIEKMURE" TE HARDERWIJK

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Algemeen	1
Overzicht saldo baten en lasten	2
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2020	4
Staat van baten en lasten over 2020	6
Algemene toelichting en grondslagen	7
Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	15
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20
SPECIFICATIES	
Overzicht investeringen	24

ACCOUNTANTSRAPPORT

Van Welie Accountants

ACCOUNTANTS
BELASTINGADVISEURS
JURIDISCHE ADVISEURS

Oosteinde 19
3842 DR Harderwijk

Postbus 54
3840 AB Harderwijk

Tel.: 0341 - 416868
0341 - 413509

E-mail: info@vanwelie.com
www.vanwelie.com
K.v.K. 08080167

Het bestuur van
Stichting Multifunctioneel zalencentrum "De Kiekmure"
Tesselschadelaan 1
3842 GA HARDERWIJK

432/C20/vW/0524

Geacht bestuur,

Hiermee brengen wij u rapport uit inzake de jaarrekening 2020 van de stichting.

ALGEMEEN

De organisatie is als vereniging op 4 november 1968 opgericht en heeft met name tot doelstelling het beheren en exploiteren van het sociaal centrum te Harderwijk.

Op 20 augustus 2014 is bij notariële akte de Vereniging Sociaal Centrum "De Kiekmure" omgezet in de Stichting Multifunctioneel zalencentrum "De Kiekmure".

De samenstelling van het bestuur is per 31 december 2020 als volgt:

Voorzitter:	de heer J.K. Alfons
Secretaris:	mevrouw D. den Otter - Vos
Penningmeester:	de heer J. Poolen
Algemeen:	de heer F. Slezak
Algemeen:	de heer T.P. van de Brug

OVERZICHT SALDO BATEN EN LASTEN

Het saldo baten en lasten over 2020 bedraagt € 189.309 negatief tegenover € 115.528 negatief over voorgaand jaar. De afname ad € 73.781 is als volgt te specificeren:

	€	€
Baromzet		-43.179
Inkoopwaarde baromzet		10.440
Brutomarge		-32.739
Overige opbrengsten		-45.014
Totaal baten		-77.753
Salarissen	-40.667	
Sociale lasten	-12.155	
Overige personeelskosten	8.809	
Huisvestingskosten	2.969	
Bedrijfskosten	-5.509	
Administratie- en beheerskosten	45.159	
Afschrijvingen	1.448	
Financiële baten en lasten	-13	
Totaal lasten		41
Exploitatiesaldo		-77.794
Exploitatiesubsidie		4.013
Mutatie van het saldo baten en lasten ten opzichte van voorgaand jaar		-73.781

Tot het verstrekken van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Harderwijk, 14 juni 2021

VAN WELIE ACCOUNTANTS

G.L. van Welie
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

STICHTING MULTIFUNCTIONEEL ZALENCENTRUM "DE KIEKMURE"
BALANS PER 31 DECEMBER 2020

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa					
Terrein	1	1		1	
Gebouw	2	0		0	
Inventaris	3	57.204		54.956	
			57.205		54.957
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	4		3.829		6.110
Vorderingen					
Debiteuren	5	9.687		32.117	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6	6.228		4.872	
Overige vorderingen en overlopende activa	7	30.688		10.346	
			46.603		47.335
Liquide middelen	8		179.674		333.173
TOTAAL			287.311		441.575

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN					
Bestemmingsreserve voor calamiteiten	9	140.000		140.000	
Overige reserves	10	-71.752		117.557	
			68.248		257.557
VOORZIENINGEN					
Voorziening groot onderhoud	11	146.298		115.725	
Voorziening BTW risico	12	24.000		28.000	
			170.298		143.725
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Crediteuren		22.573		13.551	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13	4.551		11.405	
Overige schulden en overlopende passiva	14	21.641		15.337	
			48.765		40.293
TOTAAL			287.311		441.575

STICHTING MULTIFUNCTIONEEL ZALENCENTRUM "DE KIEKMURE"
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		2020	2019
		€	€
BATEN			
Exploitatiesubsidie	15	72.848	68.835
Baromzet	16	59.770	102.949
Vrijval voorzieningen	17	4.000	4.000
Overige opbrengsten	18	82.628	127.642
		219.246	303.426
LASTEN			
Inkoopwaarde van de omzet	19	14.954	25.394
Salarissen	20	96.995	137.662
Sociale lasten	21	36.196	48.351
Overige personeelskosten	22	46.430	37.621
Huisvestingskosten	23	51.452	48.483
Bedrijfskosten	24	28.305	33.814
Administratie- en beheerskosten	25	83.721	38.562
Dotatie voorzieningen	26	33.075	33.075
Afschrijvingen	27	15.438	13.990
Financiële lasten	28	1.989	2.002
		408.555	418.954
SALDO BATEN EN LASTEN		-189.309	-115.528
Verdeling saldo baten en lasten:			
Onttrekking overige reserves		-189.309	-115.528
		-189.309	-115.528

STICHTING MULTIFUNCTIONEEL ZALENCENTRUM "DE KIEKMURE"
ALGEMENE TOELICHTING EN GRONDSLAGEN

ALGEMENE TOELICHTING

De activiteiten van Stichting Multifunctioneel zalencentrum "De Kiekmure" bestaan uit het stimuleren en faciliteren van maatschappelijke, recreatieve en sociaal-culturele activiteiten gericht op ontplooiing, ontmoeting en recreatie.
De stichting is gevestigd in Harderwijk en ingeschreven in het stichtingenregister onder nummer 40094028.

CONTINUÏTEIT

De stichting heeft sinds 2018 een negatief exploitatiesaldo. Oorzaak zijn met name de omzetdaling door de uitbraak van het coronavirus, de hoge huisvestingskosten sinds de ingebruikname van de nieuwbouw in 2018 en de verstrekte vergoedingen aan bestuursleden sinds 2020.

De uitbraak van het coronavirus in maart 2020 heeft ook gevolgen gehad voor de activiteiten van de stichting. Het bestuur heeft een impact analyse uitgevoerd en waar nodig maatregelen getroffen voor een veilige bedrijfsvoering.
De baten en de liquiditeitspositie zijn hierdoor in 2020 sterk negatief beïnvloed. Om het exploitatieresultaat te verbeteren zijn tegemoetkomingen aangevraagd op grond van de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkbehoud (NOW). Het is op dit moment niet in te schatten wat de verwachte impact van de coronacrisis is voor de rest van 2021. Reden hiervoor zijn de grote mate van onzekerheid over de verspreiding en de impact van het virus en de aard, omvang en effectiviteit van de verdere overheidsmaatregelen.

Het bestuur is in overleg met de Gemeente Harderwijk over de mogelijkheden de hoge huisvestingskosten te beperken, bijvoorbeeld door overdracht van het pand aan de gemeente.

In overleg met de Gemeente Harderwijk zijn vanaf februari 2020 vergoedingen verstrekt aan bestuursleden van de stichting voor in totaal € 53.800. Hier staat echter geen extra subsidie tegenover.

Ondanks deze situatie zijn de waarderingsgrondslagen welke gehanteerd zijn bij het opstellen van de jaarrekening gebaseerd op continuïteit van de stichting. Er is voldoende werkkapitaal om aan de verplichtingen op korte termijn te voldoen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de 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.
In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.
De gehanteerde grondslagen van waardering en van 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 Multifunctioneel zalencentrum "De Kiekmure" zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het 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 VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa
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. Over het terrein wordt niet afgeschreven.
Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.
Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Voorraden
De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen
Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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 kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud betreft te verwachten toekomstige uitgaven aan onderhoud, gebaseerd op een onderhoudsplan. De kosten worden in voorafgaande jaren van onderhoud zo gelijkelijk mogelijk verdeeld tot aan de datum van de verwachte uitgaven.

Voorzieningen voor personeelsbeloningen

De stichting heeft een pensioenregeling. De regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan een pensioenuitvoerder. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

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 VAN BEPALING VAN HET SALDO BATEN EN LASTEN

Algemeen

Het saldo baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten in een jaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingssystemen.

Baten

Onder de baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten. De baten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht c.q. de leveringen hebben plaats gevonden.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan.
Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenen

Stichting Multifunctioneel zalencentrum "De Kiekmure" heeft de pensioenregeling verwerkt

volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.
Op de pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Multifunctioneel zalencentrum "De Kiekmure" verplichte premies aan een pensioenverzekeraar. 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 op materiële vaste activa
Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over het terrein wordt niet afgeschreven.

De huurdersinvesteringen worden vanaf 2014 conform het bestuursbesluit in het jaar van investeren in één keer afgeschreven.

Financiële baten en lasten
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

STICHTING MULTIFUNCTIONEEL ZALENCENTRUM "DE KIEKMURE"
TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
1. Terrein	1	1
2. Gebouw	0	0
3. Inventaris	57.204	54.956
	57.205	54.957

	ad 1. €	ad 2. €	ad 3. €
Boekwaarde per 1 januari 2020	1	0	54.956
Investeringen boekjaar	0	0	17.686
Afschrijvingen boekjaar	0	0	-15.438
Boekwaarde per 31 december 2020	1	0	57.204
Bestaande uit:			
Verkrijgingsprijzen	1	3.036.707	266.396
Ontvangen subsidie	0	-3.036.707	0
Gecumuleerde afschrijvingen	0	0	-209.192
Boekwaarde per 31 december 2020	1	0	57.204
Afschrijvingspercentages:	2,5 5 en 10		10 en 20

Op grond van de beheersovereenkomst nieuwbouwproject De Kiekmure is de stichting juridisch eigenaar van de nieuwbouw van het zalencentrum. Het economisch claimrecht ligt bij de gemeente Harderwijk. Indien de stichting op enig moment zal ophouden te bestaan dient de stichting op basis van artikel 2.5 van de beheersovereenkomst de grond en opstallen om niet in eigendom over te dragen aan de gemeente.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
4. Voorraden		
Bier, wijn, sterke drank	1.281	1.765
Frisdranken	444	706
Etenswaren en koffie	1.029	2.320
Schoonmaakartikelen	440	446
Emballage	635	873
	3.829	6.110
Vorderingen		
5. Debiteuren		
Openstaande facturen	17.187	39.617
Voorziening voor oninbaarheid	-7.500	-7.500
	9.687	32.117
6. Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	6.228	4.872
7. Overige vorderingen en overlopende activa		
Te ontvangen energiebelasting	2.807	3.736
Te ontvangen ziekengeld	0	3.128
Vooruitbetaalde abonnementen	211	683
Vooruitbetaalde personeelskosten	15.343	0
Vooruitbetaalde verzekeringen	2.829	2.799
Project Kiekmure 2.0	9.498	0
	30.688	10.346

8. Liquide middelen

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Kas	1.712	1.587
ING Bank NL14 INGB 0003 2035 81	165.832	304.477
Rabobank NL21 RABO 0317 7304 52	11.347	12.427
Rabobank NL43 RABO 3542 3975 71	0	5.897
Rabobank NL37 RABO 3658 6128 94, nieuwbouw	783	8.783
Kruisposten pinbetalingen en bankstortingen	0	2
	179.674	333.173

EIGEN VERMOGEN

9. Bestemmingsreserve voor calamiteiten

Indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan door het bestuur een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven wordt dat deel aangemerkt als bestemmingsreserve.

	2020 €	2019 €
Saldo per 1 januari	140.000	140.000
Dotatie boekjaar	0	0
Saldo per 31 december	140.000	140.000

10. Overige reserves

Saldo per 1 januari	117.557	233.085
Verdeling saldo baten en lasten	-189.309	-115.528
Saldo per 31 december	-71.752	117.557

VOORZIENINGEN

11. Voorziening groot onderhoud

Saldo per 1 januari	115.725	82.650
Dotatie boekjaar	33.075	33.075
Onttrekking boekjaar	-2.502	0
Saldo per 31 december	146.298	115.725

Door Ingenieursbureau Westenberg B.V. is in 2017 een meerjarenonderhoudsplan gemaakt met de geplande kosten voor 40 jaar. Op basis van dit onderhoudsplan mag jaarlijks € 33.075

worden toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud.

	2020 €	2019 €
12. Voorziening BTW risico		
Saldo per 1 januari	28.000	32.000
Vrijval, respectievelijk dotatie boekjaar	-4.000	-4.000
Saldo per 31 december	24.000	28.000

De BTW over de kosten van de nieuwbouw kan slechts afgetrokken 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 aftrekbaar 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 ingebruikname 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 ingebruikname is vastgesteld moet de omzetbelasting voor dat jaar worden herzien. Om eventuele BTW nabetalingen op te vangen is deze voorziening BTW risico opgebouwd. De voorziening zal in 10 jaar vrijvallen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
13. Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen	4.551	11.405
	4.551	11.405

14. Overige schulden en overlopende passiva		
Nettolonen	0	4.223
Reservering vakantiegeld	6.270	8.580
Nog te betalen NOW subsidies, per saldo	10.804	0
Nog te betalen personeelskosten	2.483	0
Nog te betalen huisvestingskosten	0	141
Nog te betalen accountants- en administratiekosten	750	1.882
Nog te betalen bestuurskosten	1.200	0
Nog te betalen rente en bankkosten	134	511
	21.641	15.337

STICHTING MULTIFUNCTIONEEL ZALENCENTRUM "DE KIEKMURE"
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	2020 €	2019 €
BATEN		
15. Exploitatiesubsidie		
Gemeente Harderwijk	72.848	68.835
16. Baromzet		
Omzet frisdranken	8.406	13.928
Omzet koffie, thee e.d.	37.059	59.433
Omzet keuken	13.073	21.764
Omzet snoep	-220	912
Omzet alcoholhoudende dranken	1.452	6.912
	59.770	102.949
19. Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen frisdrank	1.793	4.893
Inkopen koffie/thee	4.030	7.943
Inkopen keuken	9.503	13.168
Inkopen snoep	114	1.456
Inkopen alcoholhoudende dranken	2.159	5.451
Inkopen emballage	37	-73
Eigen gebruik personeel/kantine	-1.580	-6.278
Eigen gebruik bestuur	-1.102	-1.166
	14.954	25.394
Brutomarge	44.816	77.555
Brutowinstpercentage	75,0	75,3
17. Vrijval voorzieningen		
Vrijval voorziening BTW risico	4.000	4.000
Vrijval voorziening groot onderhoud	0	0
	4.000	4.000

	2020 €	2019 €
18. Overige opbrengsten		
Zaalhuur	79.998	119.045
Audiovisuele hulpmiddelen	2.016	1.899
Biljart	0	45
Diversen	612	6.653
Rente opbrengsten	2	0
	82.628	127.642
LASTEN		
Personeelskosten		
20. Salarissen		
Brutolonen personeel	176.535	188.573
Af: Subsidie loonkosten	-78.639	0
Af: Uitkering ziekteverzuimverzekering	-901	-50.911
	96.995	137.662
21. Sociale lasten		
Sociale lasten	25.456	37.826
Pensioenpremies	-758	0
Ziekteverzuimverzekering	11.498	10.525
	36.196	48.351
22. Overige personeelskosten		
Cursuskosten	1.204	1.832
Reiskosten	179	63
Bedrijfskleding	502	480
Loonkosten Gresbo	37.007	27.343
Overige	7.538	7.903
	46.430	37.621
	179.621	223.634

De stichting heeft een pensioenregeling afgesloten met Nationale-Nederlanden. Het betreft een toegezegde-bijdrageregeling (defined contribution plan). Er bestaat geen verplichting voor de stichting tot het betalen van aanvullende bijdragen als er sprake is van een tekort bij dit fonds.

	2020 €	2019 €
23. Huisvestingskosten		
Electra en gas	15.642	14.998
Water	626	469
Onderhoud gebouw en terrein	18.883	13.300
Assurantie gebouw	3.285	3.285
Onroerende zaakbelasting e.d.	10.439	10.607
Schoonmaakkosten	4.451	5.207
Bierwacht	96	0
Huur Vondellaan	503	511
Overige	29	106
Af: ten laste van voorziening groot onderhoud	-2.502	0
	51.452	48.483
24. Bedrijfskosten		
Reparatie, onderhoud en huur inventaris	2.884	6.569
Verzekeringen	2.941	2.893
Buma/sena/repro	0	433
Restaurant benodigdheden	2.023	960
Klein inventaris	2.572	3.226
Kosten website	0	4.035
Kosten brandbeveiliging	0	217
Bewakingskosten	284	0
Liftonderhoud	1.058	931
Niet aftrekbaar deel van omzetbelasting	16.543	14.550
	28.305	33.814
25. Administratie- en beheerskosten		
Accountantskosten	9.000	6.966
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	1.162	1.644
Telefoon- en internetkosten	1.983	2.993
Portokosten	5	16
Contributies en abonnementen	1.293	407
Representatiekosten	1.986	2.034
Reklame en advertentiekosten	475	75
Oninbare debiteuren	896	3.000
Bestuurskosten	57.879	8.621
Administratie- en advieskosten	0	12.827
ICT kosten	9.005	0
Overige	37	-21
	83.721	38.562

	2020 €	2019 €
26. Dotatie voorzieningen		
Dotatie voorziening groot onderhoud	33.075	33.075
	33.075	33.075
27. Afschrijvingen		
Inventaris	15.438	13.561
Boekverlies bij inruil biljart	0	429
	15.438	13.990
28. Financiële lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	1.989	1.945
Rente belastingen	0	57
	1.989	2.002

Gebeurtenissen na balansdatum

Het bestuur heeft aangekondigd dat er in 2021 een juridische fusie zal plaatsvinden van de Stichting Multifunctioneel zalencentrum "De Kiekmure" en de Stichting Multifunctioneel Centrum "De Roef" te Harderwijk met een nieuw op te richten stichting. De bestaande stichtingen zullen dan verdwijnen en opgaan in de nieuw op te richten Stichting MFC Harderwijk.

OVERIGE GEGEVENS

Van Welie Accountants

ACCOUNTANTS
BELASTINGADVISEURS
JURIDISCHE ADVISEURS

Oosteinde 19
3842 DR Harderwijk

Postbus 54
3840 AB Harderwijk

Tel.: 0341 - 416868
0341 - 413509

E-mail: info@vanwelie.com
www.vanwelie.com
K.v.K. 08080167

Aan het bestuur van de
Stichting Multifunctioneel zalencentrum "De Kiekmure"
Tesselschadelaan 1
3842 GA HARDERWIJK

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de Stichting Multifunctioneel zalencentrum "De Kiekmure" te Harderwijk gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit rapport op bladzijde 4 tot en met bladzijde 15 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting Multifunctioneel zalencentrum "De Kiekmure" per 31 december 2020 en van het saldo baten en lasten over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (RJk-richtlijn C1).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020 en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling 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 Multifunctioneel zalencentrum "De Kiekmure" 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.

B. 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 RJk-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 fouten of fraude.

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 verslaggevingstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten 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 materiële fouten en fraude 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 fouten of fraude, 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 stichting 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 stichting 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.

Harderwijk, 14 juni 2021

VAN WELIE ACCOUNTANTS

G.L. van Welie
Accountant-Administratieconsulent

SPECIFICATIES

STICHTING MULTIFUNCTIONEEL ZALENCENTRUM "DE KIEKMURE"
OVERZICHT INVESTERINGEN

		€
Inventaris		
04-09	Clevertouch clipboard touchscreen 75"	3.179
04-09	Clevertouch clipboard touchscreen 86"	3.529
12-10	IJsblokjesmachine	751
04-11	Zwevende dansvloer 50%	10.227
		17.686