



Jaarverslag en – rekening 2020

Beek, november 2021

Inhoudsopgave

1. Bestuursverslag	4
2. Jaarrekening	10
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. R.J.H. Meesen; voorzitter dhr. H.J.H. Boesten; secretaris dhr. A.W. Timmermans; penningmeester
Directie	:	Marcel van der Heijden, directeur a.i.
Contactinformatie	:	Stichting De Haamen
	Postadres	Postbus 60 6190 AB Beek
	Bezoekadres	De Haamen 1 6191 HV Beek
		T: 046-436 01 80
		www.dehaamen.nl info@dehaamen.nl

1 Bestuursverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2020 van de stichting De Haamen

Het jaar 2020 was in meerdere opzichte een roerig jaar voor de organisatie. Enerzijds door alle uitdagingen rondom het Covid-19 virus. Anderzijds door de besluitvorming rondom de verzelfstandiging van de Stichting naar aanleiding van de evaluatie.

Op 15 maart 2020 werden horeca, zwembad en sportfaciliteiten en -accommodaties met directe ingang gesloten voor gasten en gebruikers. Uitsluitend voor de dagbesteding van het activiteitencentrum SGL was De Haamen toch nog open.

Gedurende het hele jaar was De Haamen in verschillende tijdsperiodes open dan wel gesloten. Bij opening waren er verscheidene beperkende maatregelen zoals een maximaal aantal bezoekers, looproutes, wel of geen gebruik van douches, wel of geen gebruik van kleedcabines, etc. Hetgeen veel improviserend en aanpassingsvermogen heeft gevergd van de organisatie, haar medewerkers, gasten en gebruikers.

De impact van Corona was, en is nog steeds, erg groot. Niet alleen op onze reguliere (zwem)activiteiten maar juist ook op alle gebruikers van zowel de binnen- als buitensportaccommodaties. Veel activiteiten zoals trainingen en competitie wedstrijden hebben niet of nauwelijks plaatsgevonden. Dat zelfde geldt voor evenementen zoals de jaarlijkse schoolsportdagen van NJOY, de grote handbal toernooien (Paul Verjans en BFC toernooi), het Victoria badminton toernooi, Adelante on Wheels, de sport- en integratiedag enzovoorts. Maar ook activiteiten zoals clinics en kennismakingslessen voor mensen met een beperking hebben geen doorgang kunnen vinden en heeft de Carrousel van Daelzicht bijna een hele jaar, letterlijk en figuurlijk, niet gedraaid.

Maar er waren ook positieve ontwikkelingen. Tijdens de eerste verplichte sluiting werd in overleg met opdrachtgever de geplande indoorverbouwing, in een tweetal fasen, naar voren geschoven. Fase 1 was de verbouwing van de horeca, entree, keuken, de multifunctionele ruimte en diverse werkzaamheden in sporthal 1 (o.a. ledverlichting en verfwerk). Deze werd medio september afgerond waarna direct werd gestart met de tweede fase; de aanbouw van een krachthok, multifunctionele beweegruimte, tweetal behandelkamers en een extra berging. Eind december werd de gehele verbouwing, en daarmee het laatste van het oorspronkelijk plan van het gehele Sportlandgoed, afgerond.

In de verschillende periodes dat De Haamen gesloten was hebben we niet stil gezeten. Een aantal grote onderhouds- en schoonmaakwerkzaamheden zijn opgepakt. Heeft er een positieve audit plaatsgevonden van de Nationale Raad Zwemveiligheid waardoor de licentie Zwem ABC verlengd is. Hebben we een nieuwe zwemlesmethode geïmplementeerd. En zijn er verschillende alternatieve sport- en beweegactiviteiten georganiseerd is samenwerking met NJOY: Bewegen op het balkon, naschoolse beweeglessen voor kinderen en NJOY the summer.

Begin van het jaar hebben de eerste verkennende gesprekken plaatsgevonden met SGL inzake de overname van de horeca in de dagsituatie. Op en rondom het Sportlandgoed biedt SGL diverse soorten voor dagbesteding aan mensen met (niet-aangeboren) hersenletsel, dementie en/of lichamelijke beperking. We zijn blij en bijzonder trots dat de constructieve gesprekken hebben geleid tot een overeenkomst. Met ingang van maart 2021 zal SGL arbeidsmatige dagbesteding gaan aanbieden in de horeca van De Haamen van 09.00 tot 16.00 uur. Een samenwerking welke geheel past in de visie van het Sportlandgoed om te groeien tot het centrum voor aangepast sporten en dat zelfs verder gaat dan sport en bewegen!

In Maart van 2020 werd door het bureau Drijver & Partner gestart met de uitgestelde evaluatie van stichting De Haamen. Uit de evaluatie bleek/blijkt dat het sportlandgoed is uitgegroeid tot een sport- en beweegcentrum voor mensen met een beperking en dat de initiatieven die zijn genomen om verbindingen te leggen op het gebied van sport, bewegen, gezondheid en onderwijs hun vruchten afwerpen. Desalniettemin is het organisatorische construct voor verbetering vatbaar.

Op basis van de conclusie en aanbevelingen uit het rapport heeft gemeente Beek besloten om een directiemodel met Raad van Toezicht om te vormen tot een nieuw lokaal stichtingsbestuur. En de samenwerking met de Sportstichting Sittard-Geleen te beëindigen.

Interim-manager Marcel van der Heijden werd aangesteld om bovengenoemde opdrachten uit te voeren. Daarmee is De Haamen gestart met:

"van BINNEN naar BUITEN"

"van KLANT naar GAST"

"van VERLIES naar WINST"

In korte tijd zijn backoffice waaronder financiën, HRM, verhuur en secretariaat georganiseerd binnen De Haamen. Tevens is er gestart met een formatie bestek en een nieuwe online personeelsplanner en urenregistratie systeem. Daarnaast is in december besloten om een nieuwe kassa- en reserveringssysteem te implementeren. Hierdoor zijn werkprocessen beter en efficiënter ingericht. En door automatisering sluiten de systemen en werkprocessen beter op elkaar aan.

Gebeurtenissen na balansdatum

COVID-19 houdt de wereld nog steeds in zijn greep. Dat heeft ertoe geleid dat er in 2021 nog steeds beperkte mogelijkheid is tot het beoefenen van sport. Op het moment van schrijven wordt er vanaf september weer volop gebruik gemaakt van alle sportaccommodaties inclusief publiek ook de horeca heeft zijn eerste stappen weer gezet in volledige openstelling.

Ondertussen zijn allerlei steunmaatregelen in het leven geroepen die de pijn moeten verzachten in financieel oogpunt. Zo zijn er in 2021 aanvragen ingediend voor de Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (TVS) Q4-2020 en SPUK-ijz 2020. De SPUK-ijz 2020 is in zijn volledigheid beschikt en ontvangen. TVS Q4-2020 ligt, op het moment van schrijven, ter eindbeoordeling bij desbetreffende instantie.

In het opmaken van de cijfers zijn wij uitgegaan van een verwachte ontvangst van de TVS Q4-2020 van ± €52,9k. Hierbij is tevens rekening gehouden met terugbetalingen van de NOW 1.0 regeling van €40,7k en NOW 2.0 €30,3k. Voor de vaststelling van de NOW 2.0 regeling is er een derdenverklaring afgegeven.

De SPUK-ijz 2020 is via de Gemeente Beek aangevraagd voor de dekking in omzetverlies specifiek voor het zwembad a €145,7k. De ontvangsten van de deze gelden zijn gerealiseerd in september 2021.

Door COVID-19 heeft Stichting De Haamen een beperkte mogelijkheid gehad tot het uitoefenen van zijn functie. Daardoor zijn opbrengsten achter gebleven en crediteurenstanden opgelopen. Uiteindelijk hebben de steunmaatregelen (en nog steeds) de pijn enigszins doen verzachten, echter het vooruit blijven financieren van omzetverliezen hebben het uiterste gevergd. Zodoende is er met de Gemeente Beek afspraken gemaakt inzake betalen van openstaande rekeningen. Deze afspraak loopt sinds september 2020 en lopen nog steeds. Door middel van deze afspraak heeft de Stichting geen langdurige openstaande rekeningen met de overige leveranciers.

In 2021 moet blijken of er vanuit de Stichting voldoende middelen worden gecreëerd om de achterstand bij Gemeente Beek af te lossen. De regelingen TVS Q1 + Q2 2021 en SPUK iijz regeling kunnen zorgen voor om deze achterstanden weg te werken.

Als laatste aandachtspunt is besloten om afstand te doen van de Oude Pastorie B.V. Per 1 januari 2021 zal de exploitatie verkocht worden aan een nieuwe exploitant. Oude Pastorie B.V. zal in 2021 worden geliquideerd na afwikkeling van de koopovereenkomst en fiscale afwikkelingen.

Continuïteitsparagraaf

De COVID-19 maatregelen heeft niet enkel betrekking op boekjaar 2020. Zo heeft COVID-19 ook zijn weerslag op Q1-2021, vanaf september 2021 is het pas weer mogelijk om volledig operationeel werkzaam te zijn en alle accommodaties weer volledig openbaar te stellen. Cijfermatig verwachten we een verlies per einde boekjaar, die door verschillende steunmaatregelen voor een groot gedeelte worden gecompenseerd. Echter zijn deze steunpakketten niet volledig dekkend voor een dragende operatie te draaien. In de exploitatieovereenkomst die Stichting De Haamen heeft met de Gemeente Beek is een sluitende financiering bepaald. Eventueel oplopende verliezen zullen gedekt worden uit het gemeentefonds.

Namens Raad van Bestuur.

Begroting 2021

De volgende begroting over 2021 is ingediend bij de gemeente Beek.

BEGROTING STICHTING DE HAAMEN		2021
Omzet		
Zwembad	€	280.500
• Zwemles instructie	€	51.150
• Doelgroepen	€	60.600
• Recreatief	€	70.550
• Zwembad verhuur	€	97.850
• Zwembad overig	€	350
Binnensport	€	276.300
Buitensport	€	129.700
Verhuur overig	€	46.200
Horeca	€	48.350
Overig opbrengsten	€	45.000
Totaal omzet	€	826.050
Kosten		
Personeelskosten	€	775.300
• Salarissen	€	710.000
• Opleidingen	€	20.000
• Inhuur personeel	€	46.800
• Detachering personeel	€	-37.500
• Overige personeelskosten	€	36.000
Afschrijvingen	€	9.600
Huisvestingskosten	€	250.320
Energiekosten	€	243.240
Facilitaire kosten	€	62.760
Promotiekosten	€	30.000
Kantoorkosten	€	20.280
Algemene kosten	€	66.760
Totaal kosten	€	1.458.260
Exploitatiebijdrage Gemeente Beek	€	632.210

Samenstelling directie en Raad van Toezicht

De Raad van Bestuur bestaat vanaf 27 oktober 2021 uit de volgende leden:

- dhr. R.J.H. Meesen; voorzitter
- dhr. H.J.H. Boesten; secretaris
- dhr. A.W. Timmermans; penningmeester

De Raad van Toezicht bestond vanaf 18 augustus 2020 tot en met 27 oktober 2021 uit de volgende leden:

- dhr. R.J.H. Meesen; voorzitter
- dhr. H.J.H. Boesten; lid
- dhr. A.W. Timmermans; lid

De Raad van Toezicht bestond tot en met 17 augustus 2020 uit de volgende leden:

- dhr. Wessels; voorzitter
- dhr. Henssen; lid
- dhr. Welzen; lid
- dhr. Broekhoven; lid
- mevr. Smeets; lid

In het jaar 2020 is de Raad van Toezicht vijf maal bijeen geweest. De voornaamste onderwerpen waren de begroting, de realisatie en voortgang van het sportlandgoed De Haamen en de samenwerking in de regio.

Elke vergadering wordt door de directeur/bestuurder verslag gedaan van de financiële situatie. Daarnaast informeert de directeur/bestuurder de Raad van Toezicht elke vergadering van informatie aangaande onderwerpen die ter zake doende zijn.

Sportaccommodaties Algemeen

De exploitatie en het beheer van sportlandgoed De Haamen bestaat momenteel uit de volgende accommodaties.

- Zwembad (binnen)
- Sporthallen (twee)
- Sportkantine
- Kunstgrasvelden voetbal (4 locaties)
- Honk- en softbalvelden
- Atletiekbaan met middenterrein
- Handbikebaan
- 3 gymzalen
- Tennisbanen
- Kleedaccommodatie voetbal en tennis en de verhuur van het Clubgebouw BRZ/VV Caesar

Stichting De Haamen stelt sportaccommodaties ter beschikking aan het onderwijs, diverse zorginstellingen zoals SGL, Daelzicht en ODS, aan meer dan 50 sportverenigingen en -clubs binnen en buiten de gemeente Beek, aan de gemeente Beek en aan diverse niet-sport verenigingen.

Functie en omvang van het beschikbare vermogen

Stichting De Haamen is een niet op winst gerichte organisatie. Het beschikbare vermogen bedraagt ultimo 2020 € 49.594 (2019: € 70.823).

Een beschikbaar vermogen is nodig om onverhoopte tekorten in de toekomst te kunnen opvangen.

Plaats: Beek

Datum: 26-11-2021

dhr. R.J.H. Meesen;
voorzitter

dhr. A.W. Timmermans;
penningmeester

dhr. H.J.H. Boesten;
secretaris

2 Jaarrekening

2.1. Balans voor resultaatbestemming

ACTIVA	31-12-2020 €	31-12-2019 €	PASSIVA	31-12-2020 €	31-12-2019 €
VASTE ACTIVA			EIGEN VERMOGEN	49.594	70.823
MATERIELE VASTE ACTIVA	23.164	33.425			
FINANCIELE VASTE ACTIVA	1	1			
VLOTTENDE ACTIVA			VLOTTENDE PASSIVA		
Vorderingen	276.895	211.247	Crediteuren	95.240	107.771
Liquide middelen	148.312	77.023	Belastingen en premies	21.196	32.551
			Overige schulden en overlopende passiva	282.344	110.551
	<u>425.207</u>	<u>288.270</u>		<u>398.779</u>	<u>250.873</u>
TOTAAL	<u>448.373</u>	<u>321.696</u>		<u>448.373</u>	<u>321.696</u>

2.2. Staat van Baten en Lasten

BATEN & LASTEN	BEGROTING 2020 €	REALISATIE 2020 €	REALISATIE 2019 €
LASTEN			
Personeelskosten			
Vast personeel	697.810	667.176	757.621
Inhuur personeel	55.400	20.309	61.484
Overige inhuur personeel	69.560	10.987	54.072
Overige personele kosten	69.370	66.406	116.799
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-38.530	-31.560	-14.517
Ontvangsten detacheringen	-115.615	-74.386	-165.977
Dotatie vrijval personele kosten	-	-	-46.091
Personele kosten totaal	737.995	658.932	763.391
Onderhoudskosten			
Onderhoud inventaris en terreinen	49.550	23.548	38.281
Onderhoud inventaris en terreinen inhuur gemeente Beek	-	-	-
Afschrijvingen inventaris	-	10.262	11.476
Schoonmaak en afval	45.375	22.618	29.093
Onderhoud totaal	94.925	56.429	78.850
Huisvestingskosten			
Energiekosten	227.480	220.657	237.318
Huur vastgoed gemeente	214.885	209.127	205.834
Gebruikersbelastingen	38.800	42.537	40.038
Huisvestingskosten totaal	481.165	472.322	483.190
Algemene kosten			
Verzekeringen	8.700	9.474	8.762
Kantoorkosten	15.355	14.322	13.164
ICT kosten	21.780	39.493	24.088
PR- en communicatiekosten	6.050	2.066	2.403
Advieskosten	15.125	20.141	11.284
Overige kosten	6.050	2.577	-14.471
Algemene kosten totaal	73.060	88.073	45.230
Dienstverlening Sportstichting Sittard-Geleen	117.610	119.259	117.612
Totale lasten	1.504.755	1.395.014	1.488.273

	BEGROTING 2020 €	REALISATIE 2020 €	REALISATIE 2019 €
BATEN			
Opbrengst zwembad	255.780	100.335	254.700
Opbrengst zorgprogramma's	53.890	-	53.896
Opbrengst binnensport	355.560	213.634	360.082
Opbrengst buitensport	127.200	76.553	125.996
Huuropbrengst SGL	27.295	22.895	22.579
Opbrengst kantine club/kleedgebouw	26.790	22.659	22.161
Overige opbrengsten	-	320.943	-
Exploitatiebijdrage gemeente Beek	581.285	519.065	553.984
BTW terruggaaf SPUK	76.955	97.702	99.527
Totale baten	1.504.755	1.373.786	1.492.925
Resultaat voor bestemming	-	-21.229	4.652

De exploitatiebijdrage van de gemeente Beek is een structurele exploitatiebijdrage. Deze bijdrage wordt jaarlijks aan de hand van een ingediende begroting voorlopig vastgesteld. Tot en met het jaar 2020 zijn de exploitatiebijdragen definitief vastgesteld.

2.3. Jaarverslagrichtlijnen

Stichting De Haamen voor het toepassen van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ) voor 'Kleine organisaties zonder winststreven'.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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.

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.

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.

Grondslagen continuïteit

De COVID-19 maatregelen heeft niet enkel betrekking op boekjaar 2020. Zo heeft COVID-19 ook zijn weerslag op Q1-2021, vanaf september 2021 is het pas weer mogelijk om volledig operationeel werkzaam te zijn en alle accommodaties weer volledig openbaar te stellen. Cijfermatig verwachten we een verlies per einde boekjaar, die door verschillende steunmaatregelen voor een groot gedeelte worden gecompenseerd. Echter zijn deze steunpakketten niet volledig dekkend voor een dragende operatie te draaien. In

de exploitatieovereenkomst die Stichting De Haamen heeft met de Gemeente Beek is een sluitende financiering bepaald. Eventueel oplopende verliezen zullen gedekt worden uit het gemeentefonds.

2.4. Toelichting op de balans

ACTIVA

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De mutaties in de boekwaarde kunnen als volgt worden weergegeven:

		€
Boekwaarde per	1-1-2020	33.427
Bij: investeringen		-
Af: desinvesteringen		-
Af: afschrijvingen		10.262
Boekwaarde per	31-12-2020	23.164

De afschrijvingen bedragen 8% tot 20% en er wordt lineair afgeschreven.
Voor de overige details is een opgave beschikbaar bij Stichting De Haamen.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Dit betreft een 100% belang in de per 13 april 2016 opgericht besloten vennootschap Oude Pastorie B.V. te Beek.

Stichting De Haamen staat niet in voor eventuele schulden van de deelneming en heeft geen feitelijke verplichting de deelneming tot betalen van schulden in staat te stellen.

De besloten vennootschap Oude Pastorie B.V. wordt per 01-01-2021 verkocht.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Debiteuren	48.983	173.839
Overige vorderingen en overlopende activa	227.912	37.408
	276.895	211.247

Debiteuren

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Debiteuren	48.983	173.839
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	48.983	173.839

Onder de debiteuren is een post opgenomen t.b.v. de gemeente Beek van € 6.138 (2019: € 35.324).

De voorziening dubieuze debiteuren is gevormd op basis van een analyse van individuele debiteuren ultimo 2020.

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Vooruitbetaalde bedragen verzekeringen en pensioen	5.857	14.318
Nog te ontvangen inzake SPUK	7.702	9.654
Nog te ontvangen loonheffing	13.841	-
Nog te ontvangen TVS Q4-2020	52.968	-
Nog te ontvangen SPUK-ijz 2020	145.743	-
Compensatie transitievergoeding	-	8.721
Overige vorderingen en overlopende activa	1.801	4.715
	227.912	37.408

Liquide middelen

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Rabobank, betaalrekeningen	106.247	70.346
Rabobank, spaarrekening	40.722	1.572
Kasgelden	1.342	5.105
	148.312	77.023

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	1-1-2020 €	Toevoegingen €	Onttrekkingen €	Resultaat €	31-12-2020 €
Algemene reserve	70.823	-	-	-21.229	49.594
	70.823	-	-	-21.229	49.594

Het gerealiseerde exploitatieresultaat 2020 is gepresenteerd als resultaat en wordt toegevoegd aan de algemene reserves.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Crediteuren	95.240	107.771
	95.240	107.771

Onder de crediteuren is een post opgenomen t.b.v. de gemeente Beek van € 88.619 (2019: nihil).

Belastingen en premies

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Omzetbelasting	5.583	8.464
Loonheffing	13.459	24.087
Pensioenfondsen	2.154	
	21.196	32.551

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Vakantiegeld en -uren verplichting	67.139	86.080
UWV NOW 1.0	40.722	-
UWV NOW 2.0	30.345	-
TVS Q2-2020 terug te betalen	92.280	
Accountantskosten 2020	10.000	-
Nog te betalen energiekosten	13.904	
Overige schulden en overlopende activa	27.954	24.471
	282.344	110.551

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurovereenkomst gemeentelijke accommodaties

De gemeente Beek verhuurt (inclusief omzetbelasting) het sportlandgoed De Haamen aan stichting De Haamen. De huurovereenkomst, ingaande op 1 januari 2014, had een duur van 2 jaar en is jaarlijks met 1 jaar stilzwijgend verlengd. De huurprijs wordt jaarlijks per 1 januari, voor het eerst met ingang van 1 januari 2016 aangepast. Zodra een accommodatie gereed en opgeleverd is wordt deze opgenomen in de exploitatie van stichting De Haamen en wordt de huur gefactureerd. De gemeente Beek heeft de huurprijzen in 2016 aangepast met goedkeuring van de Belastingdienst.

De huurlast over 2020 bedraagt € 206.475 (2019: € 205.834) exclusief omzetbelasting.

Exploitatie-overeenkomst

Stichting De Haamen heeft een exploitatie-overeenkomst gesloten met de gemeente Beek voor de periode van twee jaar, ingaande op 1 januari 2014. De overeenkomst is telkens met 1 jaar stilzwijgend verlengd. Conform exploitatie-overeenkomst zal in 2018 een evaluatie plaats moeten vinden op basis waarvan door de gemeente en stichting De Haamen wordt besloten de exploitatie-overeenkomst al dan niet voor vijf jaar te verlengen. In 2019 is besloten de evaluatie in 2020 te laten plaatsvinden.

2.5. Toelichting op staat van baten en lasten

In deze paragraaf treft u een toelichting aan op de belangrijkste verschillen tussen de begroting 2020 en de realisatie 2020.

In deze toelichting staan de resultaten van de acties die zijn ondernomen afgelopen jaar benoemd.

Verschillenanalyse lasten t.o.v. begroting		Voordelig €	Nadelig €
Personeelskosten		79.063	
Binnen het vast personeel is er door natuurlijk verloop, minder kosten gemaakt dan begroot. Door toedoen van COVID-19 is er veel minder extern personeel ingezet voor horeca en in het zwembad. Daarnaast is door die zelfde reden minder gebruik gemaakt van interne inhuur van de Sportstichting.			
Onderhoudskosten		38.496	
COVID-19 heeft ervoor gezorgd dat er ± 6 maanden geen operatie kon plaatsvinden Dit heeft in de gehele operatie geleid tot minder onderhoud en kosten die daarmee gepaard gaan. Afschrijvingen zijn vanaf 2020 opgenomen als aparte post in de begroting en realisatie Zodoende dat er een verschil ontstaat in de vergelijkende cijfers.			
Huisvestingskosten		8.843	
Ondanks COVID-19 heeft de operatie in de huisvestingskosten niet stilgelegen. Maandelijkse huurpenningen zijn ongewijzigd gebleven tov de begroting en de energiekosten zijn conform begroting doordat o.a. het badwater op temperatuur is gebleven.			
Algemene kosten			15.013
In 2020 heeft er halverwege het jaar een wijziging in de governance plaatsgevonden. Middels deze wijziging zijn de eerste stappen gezet naar een onafhankelijke organisatie Tijdens deze transitie zijn er extra advieskosten gemaakt voor inwinnen extern advies. Daarnaast zijn er noodzakelijke nieuwe applicaties aangeschaft, die een onafhankelijke organisatie mogelijke maken.			

Verschillenanalyse baten t.o.v. begroting		Voordelig €	Nadelig €
Opbrengst zwembad			155.445
COVID-19 heeft geleid tot een sluiting van ± 6 maanden. Dit heeft zijn weerslag op alle verschillende facetten in de opbrengsten.			
Opbrengst zorgprogramma's			53.890
De opbrengst zorgprogramma's zijn in 2020 niet apart weergegeven. Deze zijn opgenomen onder het zwembad en de binnensport. Desalniettemin zijn ook deze opbrengsten achter gebleven door toedoen van COVID-19			
Opbrengst binnensport			141.926
Zie opmerking zwembad, deze vorm van sport uitoefening heeft ongeveer evenveel sluiting gekend zoals in het zwembad.			
Opbrengst buitensport			50.647
Relatief gezien hebben de COVID-19 maatregelen het minste zijn weerslag gekend in de buitensport. Tevens zijn de verbonden verenigingen aangesloten middels meerjarige contracten. Desalniettemin zijn ook hier uit coulance overwegingen kortingen verstrekt in het kader van de COVID-19 maatregelen.			
Huuropbrengst SGL			4.400
Voor 90% zijn deze opbrengsten niet-sport gerelateerd, zodoende nauwelijks verschil met de begroting. De overige 10% zijn sport gerelateerd en zodoende niet gefactureerd.			
Opbrengst kantine club-/kleedgebouw			4.131
Ook deze opbrengsten zijn niet-sport gerelateerd, echter ook hier is een korting verstrekt op basis van coulance inzake COVID-19			
Overige opbrengsten		320.943	
De overige opbrengsten zijn niet begroot. Hier zijn de steunmaatregelen vanuit de overheid geboekt. Zaken zoals TOGS, NOW, TVL, SPUK-ijz en subsidie inzake combinatiefunctionaris, zijn hierin opgenomen.			

2.6. Bezoldiging toezichthouders en bestuurder

Sinds 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Deze wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen jaarlijks bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoedingen van hun functionarissen dienen te publiceren. Het algemene WNT-maximum is van toepassing voor Stichting De Haamen.

Bezoldiging topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020		
Naam topfunctionaris	Functie	Periode
Dhr. Van der Heijden a.i.	Directeur a.i.	8/9 - 31/12
Dhr. Van Gool	Directeur	1/1 - 7/9

De vergoeding voor de directeur / bestuurder vanuit Stichting De Haamen is opgenomen in de dienstverleningsovereenkomst tussen stichting De Haamen en Sportstichting Sittard-Geleen (de werkgever van de directeur / bestuurder) tot aan periode 7 september 2020. Vanaf 8 september is directie/bestuur uitgevoerd door een kwartiermaker die vanuit de Gemeente Beek is gefaciliteerd en gefinancierd.

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	dhr. Meesen	dhr. Boesten	dhr. Timmerman
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	8/9 - 31/12	8/9 - 31/12	8/9 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	567	567	567
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	Nvt	Nvt	Nvt
Bezoldiging	567	567	567
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Nvt	Nvt	Nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Nvt	Nvt	Nvt

Gegevens 2020						
bedragen x € 1	dhr. Wessels	dhr. Henssen	dhr. Welzen	dhr. Broekhoven	mevr. Smeets	
Functiegegevens	Voorzitter	Secretaris	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 7/9	1/1 - 7/9	1/1 - 7/9	1/1 - 7/9	1/1 - 7/9	
Bezoldiging						
Bezoldiging	1.111	741	741	741	741	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100	20.100	20.100	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	
Bezoldiging	1.111	741	741	741	741	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	
Gegevens 2019						
bedragen x € 1	dhr. Jager de	dhr. Henssen	dhr. Welzen	dhr. Wessels	mevr. Havermans	dhr. Broekhoven
Functiegegevens	Voorzitter	Secretaris	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/7-31/12	1/1-30/6	1/1-31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	2.705	1.587	1.587	800	787	1.587
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400	19.400	19.400	

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een WNT-relevante bezoldiging hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT zijn vermeld zijn of hadden moeten worden vermeld.

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 € 519.065 (2019 € 553.984).

De stichting huurt (belaste verhuur) van de gemeente de accommodaties voor € 209.127 (2019: € 205.834 exclusief omzetbelasting).

2.8. Statutaire regeling winstbestemming

In artikel 6 lid 4 van de exploitatie-overeenkomst staat vermeld dat de subsidie een open-boek bijdrage is. Dit houdt in dat niet het geraamde, maar het werkelijke exploitatietekort (conform de berekeningssystematiek van artikel 6 lid 3) door de gemeente als subsidie ter beschikking wordt gesteld.

Op grond van artikel 6 lid 11 van de exploitatie-overeenkomst is het de stichting toegestaan een egalisatiereserve (algemene reserve) op te bouwen welke wordt gemaximeerd op 5% van de som van de directe en indirecte exploitatiekosten, inclusief de huur die in rekening wordt gebracht door de gemeente.

2.9. Verwerking van het resultaat 2020

Het resultaat over 2020 bedraagt € 21.229 negatief en is toegevoegd aan de algemene reserves.

2.10 Ondertekening Raad van Bestuur

Plaats: Beek

Datum: 26-11-2021

dhr. R.J.H. Meesen;
voorzitter

dhr. A.W. Timmermans;
penningmeester

dhr. H.J.H. Boesten;
secretaris

3. Overige gegevens

Zie de bijgevoegde controleverklaring.

V.W.H.J. Dreessen AA
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 2020

Onze oordeelonthouding

Wij hebben opdracht gekregen de jaarrekening 2020 van Stichting De Haamen te Beek ("de stichting") te controleren.

Wij geven geen oordeel over de getrouwheid van de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening van de stichting. Vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren bij jaarrekening als geheel.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst- en verliesrekening over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze oordeelonthouding

In 2020 is gebruik gemaakt van het kassasysteem Lamires en het reserveringssysteem AMIS. Per 1 januari 2021 is de Stichting overgestapt op andere systemen. In mei 2021 zijn de licenties opgezegd, waardoor de systemen niet meer raadpleegbaar waren.

Als gevolg van het feit dat wij de opdracht tot controle van de jaarrekening 2020 pas in juli 2021 hebben ontvangen, was het voor ons niet mogelijk om de administratieve organisatie en interne controle zoals deze gedurende 2020 heeft gewerkt, nog te toetsen. Zoals hiervoor reeds beschreven zijn de systemen die in 2020 zijn gebruikt voor het registreren van de omzet zwembad en binnensport niet meer benaderbaar, waardoor ook het achteraf toetsen van de zogenaamde general IT controls niet meer mogelijk was.

Wij hebben derhalve geen zekerheid kunnen verkrijgen ten aanzien van de volledigheid van de omzet die is geregistreerd in het kassa- en reserveringssysteem. Verder wordt de omzet genomen op het moment dat de verkoop van het kaartje dan wel de rittenkaart plaatsvindt. Doordat de systemen niet meer benaderbaar zijn, kan achteraf niet meer worden vastgesteld welk gedeelte van de omzet wellicht zou moeten overlopen naar 2021. Als Lamires wel nog in de lucht geweest zou zijn, was dit wel mogelijk geweest, want het systeem schrijft steeds een les af als het pasje wordt gescand. Het risico bestaat derhalve dat de omzet zogenaamd overvolledig is, of te wel niet juist.

Gelet op bovenstaande concluderen wij dat het niet mogelijk is om zekerheid te verkrijgen ten aanzien van de volledigheid dan wel juistheid van de omzet zwembad en binnensport zoals geregistreerd in de kassa- en reserveringssystemen die in 2020 werden gebruikt en ten tijde van de controle niet meer benaderbaar waren.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' in de toelichting van de jaarrekening. Gedurende 2020 en 2021 heeft het coronavirus de wereld nog steeds in zijn greep en is onduidelijk wat de toekomst gaat brengen. Ook Stichting de Haamen heeft in 2020 en 2021 last gehad van Covid-19. Pas vanaf september 2021 zijn alle faciliteiten weer volledig operationeel, onduidelijk is wat er in de laatste weken van 2021 en in 2022 nog gaat gebeuren en wat dit voor een effect op het resultaat, vermogen en de liquiditeit van de stichting zal hebben. Wij hebben hetgeen het bestuur ten aanzien hiervan in het bestuursverslag en de jaarrekening heeft opgenomen beoordeeld en zijn van mening dat deze toelichting adequaat is. Wij zijn tevens van mening dat de jaarrekening terecht is opgemaakt op basis van de veronderstelling van continuïteit. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur van de stichting 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 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 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 geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2020. Vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons oordeel te kunnen baseren bij de jaarrekening als geheel.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting de Haamen 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).

Sittard, 26 november 2021

VLM Accountants & Adviseurs B.V.



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