

**RAPPORT**

**inzake de jaarrekening 2014 van**

**St. Exploitatie MFC voor sport en sociaal-  
cultureel Werk**

**te Hattem**



## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. Accountantsverslag</b>	
1.1 Algemeen	2
1.2 Resultaten	3
1.3 Grafische weergaven	5
1.4 Financiële positie	7
1.5 Meerjarenoverzicht	9
1.6 Kengetallen	9
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2014	14
2.2 Staat van baten en lasten over 2014	16
2.3 Kasstroomoverzicht over 2014	17
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2014	19
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014	24
2.6 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	29
<b>3. Overige gegevens</b>	
3.1 Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming	31
3.2 Resultaatverwerking	31
3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	32



## 1. ACCOUNTANTSVERSLAG



Aan het bestuur van  
St. Exploitatie MFC voor sport en sociaal-cultureel Werk  
Daendelsweg 2  
8051 DX Hattem

Wezep, 9 oktober 2015

Geacht bestuur,

## **1.1 ALGEMEEN**

### **Statutaire doelstelling**

In artikel 2 van de statuten wordt de doelstelling van de stichting als volgt omschreven:

- 1 het exploiteren van welzijns- en sportgebouwen en terreinen ten behoeve van de sport en het sociaal cultureel werk in de gemeente Hattem en voorts al hetgeen rechtstreeks of zijdelings daarmee verband houdt, alles in de ruimste zin des woords;
- 2 de stichting beoogt niet het behalen van winst.

### **Bestuur**

Het bestuur bestaat per 31 december 2014 uit:

P.W. Hoogers, voorzitter  
K.S. Berends, secretaris  
M.W. Kers, penningmeester

### **Vaste gegevens**

De vaste gegevens van de stichting zijn:

- oprichting d.d. 4 april 2002
- KvK-nummer 05070432
- SBI-code 93119 - Overige sportaccommodaties
- RSIN 8115.14.754
- website [www.demarkehattem.nl](http://www.demarkehattem.nl)

### **Verslag van de activiteiten**

Er is geen verslag van de activiteiten bij deze jaarrekening opgenomen.



## 1.2 RESULTATEN

### Bespreking van de resultaten

	2014		Begroting 2014		2013	
	€	%	€	%	€	%
<b>Subsidiebaten</b>	401.300	73,4	230.523	64,3	263.333	63,4
<b>Netto-omzet</b>	84.774	15,5	76.000	21,2	79.763	19,2
Inkoopwaarde van de omzet	-33.505	-6,1	-63.000	-17,6	-34.147	-8,2
<b>Brutomarge</b>	51.269	9,4	13.000	3,6	45.616	11,0
Overige bedrijfsopbrengsten	94.021	17,2	114.850	32,0	106.602	25,7
<b>Brutomarge</b>	145.290	26,6	127.850	35,6	152.218	36,7
	546.590	100,0	358.373	99,9	415.551	100,1
Personeelslasten	356.005	65,1	210.000	58,6	311.906	75,1
Afschrijvingen	5.416	1,0	14.000	3,9	8.726	2,1
Huisvestingslasten	125.960	23,0	118.000	32,9	110.759	26,7
PR-lasten	835	0,2	2.000	0,6	545	0,1
Kantoorlasten	33.946	6,2	27.900	7,8	34.134	8,2
Algemene lasten	21.475	3,9	17.500	4,9	22.442	5,4
Horecalasten	1.013	0,2	0	0,0	2.409	0,6
<b>Som der bedrijfslasten</b>	544.650	99,6	389.400	108,7	490.921	118,2
<b>Resultaat</b>	1.940	0,4	-31.027	-8,8	-75.370	-18,1
Financiële baten en lasten	-15.287	-2,8	-50.750	-14,2	-7.930	-1,9
<b>Saldo</b>	-13.347	-2,4	-81.777	-23,0	-83.300	-20,0



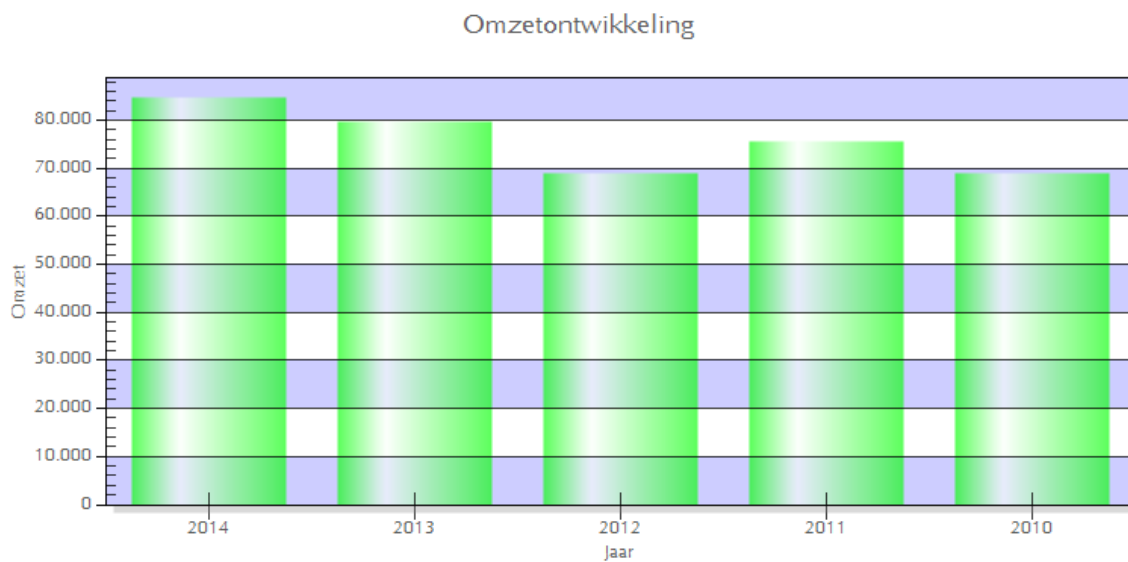
## Resultaatanalyse

	<u>2014</u>
	€
<b>Resultaatverhogend</b>	
Hogere subsidiebaten	137.967
Hogere brutomarge	5.653
Lagere afschrijvingen	3.310
Lagere kantoorlasten	188
Lagere algemene lasten	967
Lagere horecalasten	<u>1.396</u>
	149.481
<b>Resultaatverlagend</b>	
Lagere overige bedrijfsopbrengsten	12.581
Hogere personeelslasten	44.099
Hogere huisvestingslasten	15.201
Hogere pr-lasten	290
Lagere financiële baten en lasten	<u>7.357</u>
	<u>79.528</u>
<b>Stijging van het resultaat</b>	<u><u>69.953</u></u>

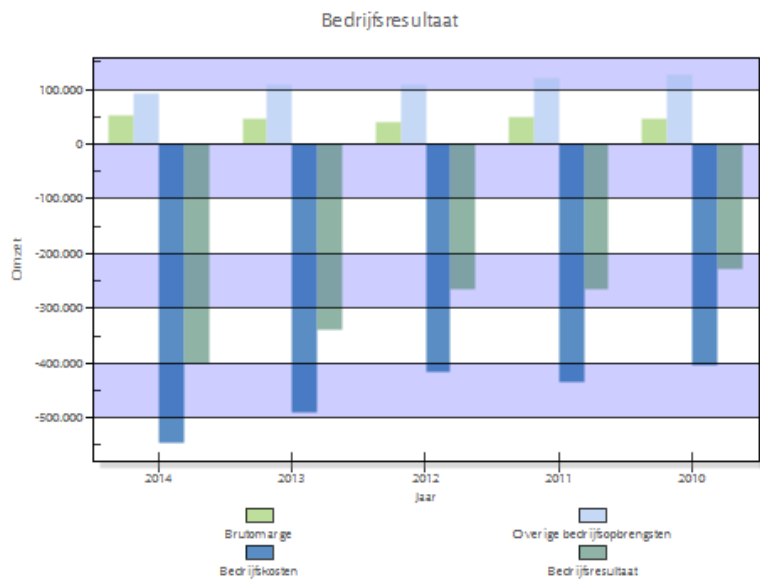


### 1.3 GRAFISCHE WEERGAVEN

#### Omzetontwikkeling

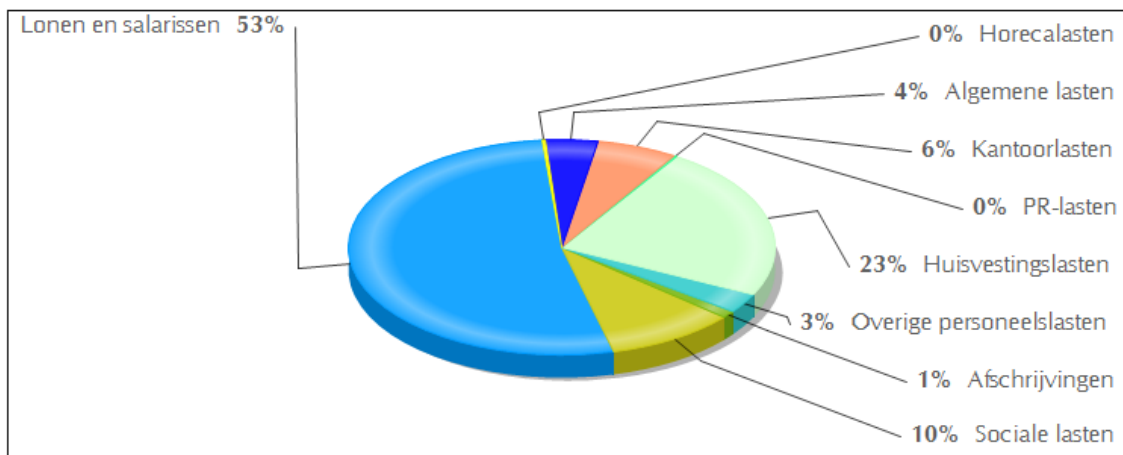


#### Ontwikkeling bedrijfsresultaat



## Bedrijfskosten

### Bedrijfskosten



## 1.4 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2014 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

	<u>31-12-2014</u>		<u>31-12-2013</u>	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	4.961	1,0	9.827	5,0
Vorraden	3.568	0,7	4.486	2,3
Vorderingen	346.911	68,4	113.775	57,5
Liquide middelen	151.799	29,9	69.582	35,2
	<u>507.239</u>	<u>100,0</u>	<u>197.670</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	-22.923	-4,5	-150.385	-76,1
Kortlopende schulden	530.162	104,5	348.055	176,1
	<u>507.239</u>	<u>100,0</u>	<u>197.670</u>	<u>100,0</u>



## Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	346.911	113.775
Liquide middelen	<u>151.799</u>	<u>69.582</u>
	498.710	183.357
Kortlopende schulden	<u>-530.162</u>	<u>-348.055</u>
<b>Liquiditeitssaldo</b>	-31.452	-164.698
Vorraden	<u>3.568</u>	<u>4.486</u>
<b>Werkkapitaal</b>	-27.884	-160.212
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	<u>4.961</u>	<u>9.827</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<u><u>-22.923</u></u>	<u><u>-150.385</u></u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	<u><u>-22.923</u></u>	<u><u>-150.385</u></u>



## 1.5 MEERJAREN OVERZICHT

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
	€	€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	4.961	9.827	18.553	26.791	37.982
<b>Vlottende activa</b>					
Voorraden	3.568	4.486	4.486	4.389	3.875
Vorderingen	346.911	113.775	137.894	46.420	71.316
Liquide middelen	151.799	69.582	109.151	162.702	9.169
<b>Totaal activa</b>	<u>507.239</u>	<u>197.670</u>	<u>270.084</u>	<u>240.302</u>	<u>122.342</u>
<b>Passiva</b>					
Stichtingsvermogen	-22.923	-150.385	-67.085	-40.491	-353
Langlopende schulden	0	0	1.700	5.100	12.061
Kortlopende schulden	530.162	348.055	335.469	275.693	110.634
<b>Totaal passiva</b>	<u>507.239</u>	<u>197.670</u>	<u>270.084</u>	<u>240.302</u>	<u>122.342</u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€	€	€	€
Netto-omzet	84.774	79.763	68.905	75.644	68.988
Brutomarge	145.290	152.218	148.244	167.625	172.737
Resultaat	1.940	-75.370	-266.518	-265.743	-229.687
Netto resultaat	-13.347	-83.300	-26.594	-40.138	-22.962
Stichtingsvermogen	-22.923	-150.385	-67.085	-40.491	-353

## 1.6 KENGETALLEN

### Resultaten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€	€	€	€
Netto-omzet	84.774	79.763	68.905	75.644	68.988
Brutomarge	145.290	152.218	148.244	167.625	172.737
Resultaat boekjaar	-13.347	-83.300	-26.594	-40.138	-22.962



## Liquiditeit

### Current ratio

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
$\frac{\text{Vlottende activa}}{\text{Kortlopende schulden}}$	0,9	0,5	0,7	0,8	0,8

### Quick ratio

$\frac{\text{Vlottende activa - voorraden}}{\text{Kortlopende schulden}}$	0,9	0,5	0,7	0,8	0,7
---	-----	-----	-----	-----	-----

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

## Solvabiliteit

		<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
		%	%	%	%	%
$\frac{\text{Stichtingsvermogen}}{\text{Totaal vermogen}}$	x 100	-4,5	-76,1	-24,8	-16,9	-0,3
$\frac{\text{Stichtingsvermogen}}{\text{Vreemd vermogen}}$	x 100	-4,3	-43,2	-19,9	-14,4	-0,3
$\frac{\text{Vreemd vermogen}}{\text{Totaal vermogen}}$	x 100	104,5	176,1	124,8	116,9	100,3

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.



## Rentabiliteit

		<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
		%	%	%	%	%
<u>Bedrijfsresultaat</u>						
<u>Totaal vermogen</u>	x 100	-78,7	-171,3	-98,7	-110,6	-187,7

De rentabiliteit over het totale vermogen geeft een indicatie voor de mate waarin de stichting met haar vermogen een opbrengst weet te genereren. De rentabiliteit van het eigen vermogen geeft weer wat het rendement is dat de stichting heeft behaald met haar stichtingsvermogen. Dit vermogen komt toe aan de stichting.



## Berekening omzetbelasting

Omzetbelastingnummer: 8234.49.361.B.01

	<u>Grondslag</u>	<u>Belasting</u>
	€	€
Omzetbelasting over verrichte leveringen en verleende diensten		
Leveringen/diensten belast met 21%	123.767	30.681
Leveringen/diensten belast met 6%	114.288	6.418
Leveringen/diensten belast met overige tarieven behalve 0%	31.725	0
		<u>          </u>
Verschuldigde omzetbelasting		<u>37.099</u>
Voorbelasting:		
Voorheffing	<u>59.862</u>	<u>59.862</u>
Subtotaal:		-22.763
Aangiften:		
Eerste kwartaal	-29	
Tweede kwartaal	-6.486	
Derde kwartaal	-2.396	
Vierde kwartaal	<u>-232</u>	
		-9.143
Suppletie-aangifte 2014, te vorderen		<u><u>-13.620</u></u>
Specificatie balanspost, 31 december 2014.		
Aangifte vierde kwartaal, te betalen		-232
Suppletie-aangifte 2008 - 2012, te betalen		6.512
Suppletie-aangifte 2013, te vorderen		-12.651
Suppletie-aangifte 2014, te vorderen		-13.620
BTW te vorderen i.v.m. aanschaf zwembad		-70.000
		<u><u>          </u></u>
Te vorderen		<u><u>-89.991</u></u>



Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,

KRC Accountants B.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Drs. J. Smit AA



**2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014**  
(na voorstel resultaatverdeling)

	<u>31 december 2014</u>		<u>31 december 2013</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Gebouwen en -terreinen	0		1.734	
Inventaris	<u>4.961</u>		<u>8.093</u>	
		4.961		9.827
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Voorraden</b>		3.568		4.486
<b>Vorderingen</b>				
Debiteuren	47.880		30.108	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	89.991		70.442	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>209.040</u>		<u>13.225</u>	
		346.911		113.775
<b>Liquide middelen</b>		151.799		69.582
		<u>507.239</u>		<u>197.670</u>



**St. Exploitatie MFC voor sport en sociaal-cultureel Werk  
Hattem**

	<b>31 december 2014</b>		<b>31 december 2013</b>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Overige reserves		-22.923		-150.385
<b>Kortlopende schulden</b>				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	0		1.700	
Crediteuren	25.309		45.144	
Schuld Stichting Beheer MFC	454.463		218.574	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	22.352		23.864	
Overige schulden en overlopende passiva	28.038		58.773	
		530.162		348.055
		507.239		197.670



2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	<b>2014</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>2013</b>
	€	€	€
<b>Subsidiebaten</b>	401.300	230.523	263.333
<b>Netto-omzet</b>	84.774	76.000	79.763
Inkoopwaarde van de omzet	-33.505	-63.000	-34.147
<b>Brutomarge</b>	51.269	13.000	45.616
Overige bedrijfsopbrengsten	94.021	114.850	106.602
<b>Brutomarge</b>	145.290	127.850	152.218
	546.590	358.373	415.551
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	356.005	210.000	311.906
Afschrijvingen	5.416	14.000	8.726
Huisvestingslasten	125.960	118.000	110.759
PR-lasten	835	2.000	545
Kantoorlasten	33.946	27.900	34.134
Algemene lasten	21.475	17.500	22.442
Horecalasten	1.013	0	2.409
<b>Som der bedrijfslasten</b>	544.650	389.400	490.921
<b>Resultaat</b>	1.940	-31.027	-75.370
Financiële baten en lasten	-15.287	-50.750	-7.930
<b>Saldo</b>	-13.347	-81.777	-83.300
<b>Resultaatbestemming</b>			
Overige reserves	-13.347		-83.300



**St. Exploitatie MFC voor sport en sociaal-cultureel Werk  
Hattem**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
<b>2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2014</b>		
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	1.940	-75.370
Aanpassingen voor Afschrijvingen	5.416	8.726
Subsidie afrekening	140.809	0
	146.225	8.726
Verandering in werkkapitaal		
Mutatie voorraden en onderhanden werk	918	0
Debiteuren	-17.772	22.431
Overige vorderingen	-19.549	-6.793
Overlopende activa	-195.815	8.481
Kortlopende schulden (exclusief banken)	182.107	12.586
	-50.111	36.705
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	98.054	-29.939
Ontvangen interest	89	607
Betaalde interest	-15.376	-8.537
	-15.287	-7.930
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	82.767	-37.869
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	-550	0
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossingen langlopende schulden	0	-1.700
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	82.217	-39.569



**St. Exploitatie MFC voor sport en sociaal-cultureel Werk  
Hattem**

	2014	2013
	€	€

**Verloop mutatie geldmiddelen**

De mutatie geldmiddelen per ultimo boekjaar wordt gespecificeerd in het onderstaande overzicht.

Stand per begin boekjaar	69.582	109.151
Mutaties in boekjaar	<u>82.217</u>	<u>-39.569</u>
Stand per eind boekjaar	<u><u>151.799</u></u>	<u><u>69.582</u></u>



## 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Stand per 1 januari 2014</i>			
Aanschaffingswaarde	18.210	141.518	159.728
Cumulatieve afschrijvingen	-16.476	-133.425	-149.901
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>1.734</u>	<u>8.093</u>	<u>9.827</u>
Mutaties			
Investeringsen	0	550	550
Afschrijvingen	-1.734	-3.682	-5.416
Saldo mutaties	<u>-1.734</u>	<u>-3.132</u>	<u>-4.866</u>
<i>Stand per 31 december 2014</i>			
Aanschaffingswaarde	18.210	142.068	160.278
Cumulatieve afschrijvingen	-18.210	-137.107	-155.317
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>4.961</u>	<u>4.961</u>

#### VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Vorraden</b>		
Horeca voorraad	<u>3.568</u>	<u>4.486</u>



**St. Exploitatie MFC voor sport en sociaal-cultureel Werk  
Hattem**

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Horeca voorraad</b>		
Keuken	193	673
Alcoholvrije dranken	1.160	700
Emballage	0	1.473
Alcoholische dranken	2.116	1.555
Diversen	<u>99</u>	<u>85</u>
	<u>3.568</u>	<u>4.486</u>
<b>Vorderingen</b>		
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	<u>47.880</u>	<u>30.108</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>89.991</u>	<u>70.442</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen subsidie gemeente Hattem	170.777	0
Nog te factureren bedragen	37.970	9.501
Verzekeringen	0	3.724
Diversen	<u>293</u>	<u>0</u>
	<u>209.040</u>	<u>13.225</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ABN AMRO bestuurrekening	141.674	55.134
ABN AMRO Deposito	8.957	8.868
Gelden onderweg	1.168	5.000
Kas	<u>0</u>	<u>580</u>
	<u>151.799</u>	<u>69.582</u>



**PASSIVA**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	-150.385	-67.085
Uit resultaatverdeling	-13.347	-83.300
Afrekening subsidie 2013	<u>140.809</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>-22.923</u></u>	<u><u>-150.385</u></u>

**LANGLOPENDE SCHULDEN**

Lening o/g ABN AMRO .147

Saldo per 1 januari	1.700	5.100
Aflossing	-1.700	-3.400
Kortlopend deel	<u>0</u>	<u>-1.700</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

De hoofdsom van de lening bedraagt ad € 34.000. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage is variabel en bedraagt ultimo 2012 4,15%. De aflossing per kwartaal bedraagt € 850.

Zekerheden

Als zekerheid voor de lening o/g is een garantiestelling verstrekt door de gemeente Hatterm.

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Leningen o/g	<u>0</u>	<u>1.700</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>25.309</u>	<u>45.144</u>



**St. Exploitatie MFC voor sport en sociaal-cultureel Werk  
Hattem**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
<b>Schuld Stichting Beheer MFC voor sport en sociaal-cultureel Werk</b>		
Stand per 1 januari	218.574	166.792
Mutaties	220.845	44.315
Rente	15.044	7.467
Stand per 31 december	454.463	218.574
 Over de schuld wordt 4% rente berekend.		
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	17.968	17.923
Pensioenen	4.384	5.941
	22.352	23.864
 <b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vakantiedagen	14.117	10.629
Vakantiegeld	8.810	8.548
Accountants- en advieslasten	4.500	4.500
Afrekening BTW gemeente Hattem	0	29.991
Huisvestingslasten	0	4.352
Diversen	611	753
	28.038	58.773



## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

### Fiscale eenheid

De stichting maakt samen met de Stichting Beheer MFC voor sport en sociaal-cultureel werk deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van Stichting Exploitatie MFC voor sport en sociaal-cultureel Werk; op grond daarvan is de stichting hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

### Huurverplichtingen

Met de Stichting Beheer MFC voor sport en sociaal-cultureel werk is een huurovereenkomst afgesloten ter zake van de huur van het Multifunctioneel Centrum te Hattem.

### Leaseverplichtingen

Er is een lease overeenkomst afgesloten inzake de lease van een telefooncentrale. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 4.680 tot en met augustus 2015.



2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Subsidiebaten</b>		
Subsidie gemeente Hatterm	230.523	205.824
Afrekening subsidie 2008-2012	0	57.509
Voorlopige afrekening subsidie 2014	<u>170.777</u>	<u>0</u>
	<u>401.300</u>	<u>263.333</u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet horeca (btw laag)	51.962	49.943
Omzet horeca (btw hoog)	<u>32.812</u>	<u>29.820</u>
	<u>84.774</u>	<u>79.763</u>
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkopen horeca	<u>33.505</u>	<u>34.147</u>
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Huuropbrengst sporthal	43.747	38.195
Huuropbrengst multifunctionele zaal	18.383	14.500
Huuropbrengst onderwijs	17.314	33.165
Huuropbrengst SCW	11.588	12.989
Huuropbrengst Radio Hatterm	2.761	2.681
Overige opbrengsten	<u>228</u>	<u>5.072</u>
	<u>94.021</u>	<u>106.602</u>
<b>Personeelslasten</b>		
Lonen en salarissen	286.136	233.266
Sociale lasten	53.417	57.786
Overige personeelslasten	<u>16.452</u>	<u>20.854</u>
	<u>356.005</u>	<u>311.906</u>



**St. Exploitatie MFC voor sport en sociaal-cultureel Werk  
Hattem**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
<u>Lonen en salarissen</u>		
Salarissen	232.116	226.603
Mutatie reservering vakantiegeld en vakantiedagen	3.750	8.313
Diensten derden	94.653	56.292
	330.519	291.208
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-4.443	-12.223
Doorbelaste personeelslasten	-39.940	-45.719
	286.136	233.266
Gemiddeld aantal werknemers		
Medewerkers horeca	5	5
<u>Sociale lasten</u>		
Premies sociale verzekeringen	33.775	32.114
Pensioenpremie	19.642	25.672
	53.417	57.786
<u>Overige personeelslasten</u>		
Ziekteverzekering	10.081	11.670
Vrijwilligersvergoedingen	4.404	3.160
Diversen	821	2.177
Geschenken personeel	787	754
Reislasten woon-werk	226	999
Bedrijfskleding	133	1.255
Onkostenvergoedingen	0	113
Studielasten	0	1.326
	16.452	21.454
Doorberekenende overige personeelslasten	0	-600
	16.452	20.854



**St. Exploitatie MFC voor sport en sociaal-cultureel Werk  
Hattem**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.416	8.726
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Gebouwen en terreinen	1.734	2.604
Inventarissen	3.682	6.122
	5.416	8.726
<b>Huisvestingslasten</b>		
Gas, water en elektra	74.480	73.530
Onderhouds- en schoonmaaklasten	63.586	43.416
Betaalde huur	41.059	37.026
Onroerende zaakbelasting	15.897	21.586
Diverse kleine aanschaffingen	7.114	5.165
Zaalhuur SCW	69	138
	202.205	180.861
Doorbelaste huisvestingslasten	-76.245	-70.102
	125.960	110.759
<b>PR-lasten</b>		
Reclamelasten	153	139
Representatielasten	682	406
	835	545
<b>Kantoorlasten</b>		
Onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen	15.663	9.708
Verzekeringen	11.099	10.982
Telefoonlasten	8.844	9.196
Kantoorbenodigdheden	4.024	2.464
Lasten automatisering	1.254	3.516
Porti	495	207
	41.379	36.073
Doorberekenende kantoorlasten	-7.433	-1.939
	33.946	34.134



**St. Exploitatie MFC voor sport en sociaal-cultureel Werk  
Hattem**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
<b>Algemene lasten</b>		
Accountants- en administratielasten	7.714	8.923
Abonnementen en contributies	5.222	3.540
Advieslasten	3.157	4.823
Overige algemene lasten	1.527	245
Niet verrekenbare BTW	3.860	1.598
Kasverschillen	-5	3.313
	<b>21.475</b>	<b>22.442</b>
<b>Horecalasten</b>		
Loonlasten horeca	497	1.504
Diversen	516	905
	<b>1.013</b>	<b>2.409</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Financiële baten	89	607
Financiële lasten	-15.376	-8.537
	<b>-15.287</b>	<b>-7.930</b>
<u>Financiële baten</u>		
Ontvangen rente	<b>89</b>	<b>607</b>
<u>Financiële lasten</u>		
Rente leningen o/g	2	26
Rente schuld Stichting Beheer MFC	15.044	7.467
Rente rekening-courant bank	330	1.044
	<b>15.376</b>	<b>8.537</b>



**St. Exploitatie MFC voor sport en sociaal-cultureel Werk  
Hattem**

St. Exploitatie MFC voor sport en sociaal-cultureel Werk

P.W. Hoogers  
Voorzitter

K.S. Berends  
Secretaris

M.W. Kers  
Penningmeester



## 2.6 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Het bestuursverslag is niet in dit rapport opgenomen.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs.

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

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

### Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Echter, gezien de financiële positie van de stichting is haar voortbestaan onzeker. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening is echter niet onmogelijk.

### Grondslagen voor 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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

#### Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

#### Vorderingen

De vorderingen 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**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Voorzieningen**

Ultimo 2014 zijn er geen verplichtingen waarvoor een pensioenvoorziening is opgenomen. De Stichting Exploitatie MFC voor sport en sociaal-cultureel Werk heeft een pensioenregeling voor het personeel conform de collectieve arbeidsovereenkomst.

Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan het ABP.

Daarbij worden de opgebouwde aanspraken steeds in het betreffende kalenderjaar afgefinancierd door middel van lastendekkende premiebetalingen.

### **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

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

#### **Afschrijvingen**

#### **Overige bedrijfslasten**

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

#### **Som der financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

#### **Grondslagen voor het overzicht van kasstromen**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.



### 3. OVERIGE GEGEVENS

#### 3.1 Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

Volgens de statuten staat de winst ter vrije beschikking van het bestuur.

#### 3.2 Resultaatverwerking

Het bestuur stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2014 ad € 13.347 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door het bestuur, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 2014 van de stichting.



## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Wij hebben opdracht gekregen de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van St. Exploitatie MFC voor sport en sociaal-cultureel Werk te Hattem te controleren. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

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. Vanwege de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'Onderbouwing van de oordeelonthouding', zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren.

### **Onderbouwing van de oordeelonthouding**

Gegeven de aard van de activiteiten en de omvang van de huishouding kan de interne organisatie niet op economisch verantwoorde wijze zodanig worden ingericht dat door accountantscontrole op rationele wijze de vereiste zekerheid kan worden verkregen over de volledigheid van de in de jaarrekening opgenomen omzet en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten.

### **Oordeelonthouding betreffende de jaarrekening**

Vanwege het belang van de in de paragraaf 'Onderbouwing van de oordeelonthouding' beschreven aangelegenheid zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren. Derhalve kunnen wij geen oordeel geven omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

### **Benadrukking van een onzekerheid in de jaarrekening**

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf "continuïteit" in de grondslagen van de jaarrekening op pagina 29. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.



Wezep, 9 oktober 2015

KRC Accountants B.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Drs. J. Smit AA



## OVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA PER 31 DECEMBER 2014

Omschrijving	Jaar van aanschaf	Afschrij- vings- percentage %	Aanschaf waarde €	Boekwaarde 01-01-2014 €	Des/inves- teringen 2014 €	Afschrij- vingen 2014 €	Boekwaarde 31-12-2014 €
<b>Gebouwen en -terreinen</b>							
Toegangsdeuren	2007	14,3	2.320	163		163	0
Warmwatervoorziening	2007	14,3	14.700	1.387		1.387	0
Kwh-meter tbv horeca	2008	14,3	1.190	184		184	0
			<u>18.210</u>	<u>1.734</u>	<u>0</u>	<u>1.734</u>	<u>0</u>
<b>Inventaris</b>							
Inbraaksign. systeem	2003	10,0	895	1		1	0
Sportattributen	2003	20,0	8.250	1		1	0
Reinigingssyst. Nept.	2003	20,0	20.330	1		1	0
Compaq EVO	2003	33,3	2.466	1		1	0
KVS meubilair t.b.v.:				0			
restaurant	2003	10,0	13.481	1		1	0
sportzaal	2003	10,0	661	1		1	0
multifunct. zaal	2003	10,0	21.974	1		1	0
podium	2003	10,0	4.446	1		1	0
receptie	2003	10,0	449	1		1	0
administratie	2003	10,0	10.989	1		1	0
interieurstoffering	2003	20,0	1.600	1		1	0
Bekabeling e.d.	2003	10,0	1.416	1		1	0
Aansluiting boxen	2003	10,0	536	1		1	0
Achterkast receptie	2003	10,0	1.879	1		1	0
Kapstok/prikbord	2003	20,0	456	1		1	0
Logo	2003	20,0	4.020	1		1	0
Bewegwijzering	2003	20,0	7.542	1		1	0
Inr. EHBO-ruimte	2004	10,0	691	31		31	0
Combi-smart stelling	2004	10,0	540	36		36	0
Kathedr 2-delig	2004	10,0	857	56		56	0
Ashguard rvs	2004	10,0	487	36		36	0
AVM software	2005	20,0	4.468	1		1	0
Bokdek ultragym	2005	10,0	546	67		67	0
6 Matadormatten	2005	10,0	1.749	233		233	0
Sanitaire voorziening	2005	20,0	1.247	1		1	0
Nilfisk schrobmachine	2006	20,0	2.304	1		1	0
Mededelingenkast entree etc.	2006	20,0	3.399	1		1	0
Tafelkleden	2006	20,0	1.043	1		1	0
Computer InspireD4000	2007	20,0	1.478	1		1	0
4 Volleynetten	2007	20,0	405	1		1	0
Minitramp	2007	20,0	763	1		1	0
Vlaggen	2008	20,0	802	1		1	0
Magazijnstelling	2008	20,0	504	1		1	0
Podiumtrap	2009	20,0	1.295	238		238	0
8 Volleypalen + 6 Volleystrippen	2009	20,0	2.071	381		381	0
Water softener + point of Entry	2010	20,0	9.883	2.644		1.972	672
Vrieskast	2011	20,0	1.195	658		239	419
Chocomel automaat	2012	20,0	805	555		125	430
Mini trampoline	2012	20,0	808	618		95	523
Espresso automaat	2012	20,0	2.788	2.513		137	2.376
	2014	20,0	550		550	9	541
			<u>142.068</u>	<u>8.093</u>	<u>550</u>	<u>3.682</u>	<u>4.961</u>
			<u>160.278</u>	<u>9.827</u>	<u>550</u>	<u>5.416</u>	<u>4.961</u>

