
Jaarrekening 2023

Stichting GA! Harderwijk

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Beoordelingsverklaring van de accountant	5
Resultaatanalyse	7
Financiële positie	9
Kengetallen	11
BESTUURSVERSLAG	12
Bestuursverslag	13
JAARREKENING	14
Balans	15
Staat van baten en lasten	17
Toelichting op de jaarrekening	18
Toelichting op de balans	23
Toelichting op de staat van baten en lasten	27
ONDERTEKENING	34

Financieel verslag

Stichting GA! Harderwijk

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarrapportage. Dit rapport bestaat uit drie delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: Bestuursverslag

Deel 3: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten en een toelichting hierop.

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van lastensoorten in relatie tot de baten. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

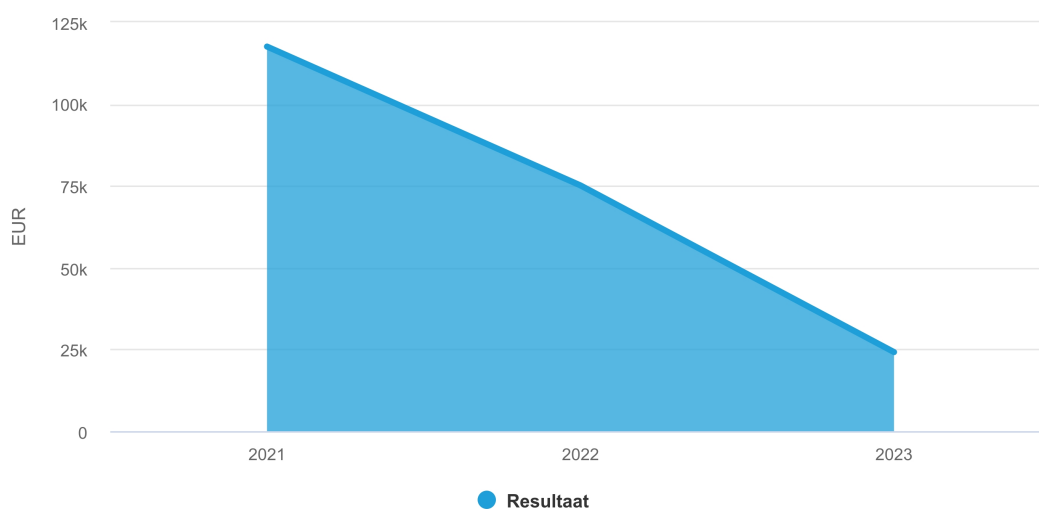
Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslagjaar		Vorig jaar		Verschil	
	2023	% baten	2022	% baten	Verschil	%
Baten	1.351.849	100,0%	1.096.506	100,0%	255.343	23,3%
Lasten	1.120.702	82,9%	845.018	77,1%	275.684	32,6%
Brutomarge	231.147	17,1%	251.488	22,9%	-20.340	-8,1%
Afschrijvingen	2.844	0,2%	1.656	0,2%	1.188	71,7%
Overige personeelslasten	111.971	8,3%	116.185	10,6%	-4.214	-3,6%
Huisvestingslasten	18.652	1,4%	12.931	1,2%	5.721	44,2%
Verkooplasten	4.019	0,3%	2.452	0,2%	1.567	63,9%
Kantoorlasten	27.225	2,0%	14.606	1,3%	12.619	86,4%
Algemene lasten	37.854	2,8%	27.333	2,5%	10.521	38,5%
Diverse baten en lasten	3.799	0,3%	0	0,0%	3.799	100,0%
Totaal lasten	206.364	15,3%	175.162	16,0%	31.201	17,8%
Saldo baten en lasten	24.783	1,8%	76.325	7,0%	-51.542	-67,5%
Financiële baten en lasten	-614	-0,0%	-1.212	-0,1%	598	49,3%
Resultaat	24.170	1,8%	75.113	6,9%	-50.943	-67,8%

Staat van baten en lasten t.o.v. begroting

	Verslagjaar		Begroting		Verschil	
	2023	% baten	2023	% baten	Verschil	%
Baten	1.351.849	100,0%	1.061.715	100,0%	290.134	27,3%
Lasten	1.120.702	82,9%	888.652	83,7%	232.050	26,1%
Brutomarge	231.147	17,1%	173.063	16,3%	58.084	33,6%
Afschrijvingen	2.844	0,2%	1.258	0,1%	1.586	126,1%
Overige personeelslasten	111.971	8,3%	110.963	10,5%	1.008	0,9%
Huisvestingslasten	18.652	1,4%	12.618	1,2%	6.034	47,8%
Verkooplasten	4.019	0,3%	0	0,0%	4.019	100,0%
Kantoorlasten	27.225	2,0%	21.500	2,0%	5.725	26,6%
Algemene lasten	37.854	2,8%	28.805	2,7%	9.049	31,4%
Diverse baten en lasten	3.799	0,3%	0	0,0%	3.799	100,0%
Totaal lasten	206.364	15,3%	175.144	16,5%	31.220	17,8%
Saldo baten en lasten	24.783	1,8%	-2.081	-0,2%	26.864	1.290,9%
Financiële baten en lasten	-614	-0,0%	-1.357	-0,1%	743	54,8%
Resultaat	24.170	1,8%	-3.438	-0,3%	27.608	803,0%

Resultaat verloop



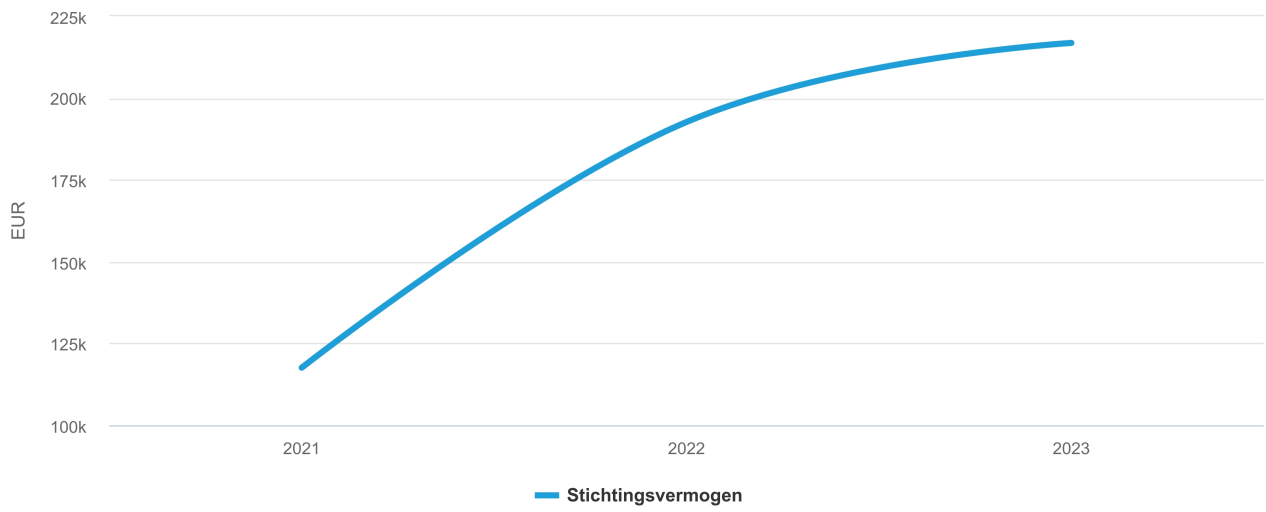
Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslagjaar		Vorig jaar	
	31-12-2023	% balans	31-12-2022	% balans
Materiële vaste activa	10.520	3,2%	9.604	3,1%
Vaste activa	10.520	3,2%	9.604	3,1%
Vorderingen	37.270	11,3%	28.458	9,1%
Liquide middelen	282.734	85,5%	273.539	87,8%
Vlottende activa	320.004	96,8%	301.996	96,9%
Activa	330.525	100,0%	311.601	100,0%
Vrij besteedbaar vermogen	216.849	65,6%	192.679	61,8%
Stichtingsvermogen	216.849	65,6%	192.679	61,8%
Langlopende schulden	24.711	7,5%	28.720	9,2%
Kortlopende schulden	88.965	26,9%	90.202	28,9%
Passiva	330.525	100,0%	311.601	100,0%

Eigen vermogen verloop



Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2023 en staat van baten en lasten over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%
- EBITDA: Resultaat voor belasting - Financiële baten en lasten - Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en effecten + Afschrijvingen

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2023	2022	2021
Werkkapitaal	231.039	211.794	114.291
Quick ratio	3,60	3,35	1,69
Current ratio	3,60	3,35	1,69
Solvabiliteit (EV-AV/TV)	65,6%	61,8%	41,7%
EBITDA	27.628	77.981	118.732

Bestuursverslag

Stichting GA! Harderwijk

Bestuursverslag

Het bestuursverslag is als bijlage opgenomen bij de jaarrekening.

Jaarrekening

Stichting GA! Harderwijk

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2023		31-12-2022	
Vaste activa				
Materiële vaste activa	<u>10.520</u>		<u>9.604</u>	
		10.520		9.604
Vlottende activa				
Vorderingen	37.270		28.458	
Liquide middelen	<u>282.734</u>		<u>273.539</u>	
		320.004		301.996
Activa		<u>330.525</u>		<u>311.601</u>

Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Vrij besteedbaar vermogen	216.849	192.679
	216.849	192.679
Langlopende schulden	24.711	28.720
Kortlopende schulden	88.965	90.202
Passiva	330.525	311.601

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten incl. begroting

	Verslagjaar		Begroting	Vorig jaar
	2023		2023	2022
Baten	1.351.849	1.061.715	1.096.506	
Lasten	<u>1.120.702</u>	<u>888.652</u>	<u>845.018</u>	
Brutomarge	231.147		173.063	251.488
Afschrijvingen	2.844	1.258	1.656	
Overige personeelslasten	111.971	110.963	116.185	
Huisvestingslasten	18.652	12.618	12.931	
Verkooplasten	4.019	0	2.452	
Kantoorlasten	27.225	21.500	14.606	
Algemene lasten	37.854	28.805	27.333	
Diverse baten en lasten	<u>3.799</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
Totaal lasten	206.364		175.144	175.162
Saldo baten en lasten	<u>24.783</u>		<u>-2.081</u>	<u>76.325</u>
Financiële baten en lasten	<u>-614</u>		<u>-1.357</u>	<u>-1.212</u>
Resultaat	<u>24.170</u>		<u>-3.438</u>	<u>75.113</u>

Resultaatbestemming

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2023		2022
Resultaatbestemming			
Overige reserve	<u>24.170</u>	<u>75.113</u>	
	<u>24.170</u>	<u>75.113</u>	<u>75.113</u>

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De doelstelling van Stichting GA! Harderwijk wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- a. samenwerking te laten plaatsvinden tussen organisaties, professionals en vrijwilligers uit de sectoren sport, bewegen, gezondheid, welzijn en cultuur en ontwikkelt daarvoor een samenhangend en zo divers mogelijk aanbod aan sportieve en culturele activiteiten voor alle inwoners van Harderwijk teneinde bewustwording onder inwoners in de gemeente Harderwijk over sport, bewegen en een gezonde leefstijl te bewerkstelligen;
- b. het ontwikkelen van een laagdrempelig aanbod voor inwoners die extra ondersteuning nodig hebben om deel te kunnen nemen aan sportieve en culturele activiteiten, dat aansluit bij de wensen, behoeften en (on)mogelijkheden van deze doelgroep(en);
- c. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Oranjelaan 3 te Harderwijk.

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting GA! Harderwijk is statutair gevestigd te Harderwijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 81802641.

Schattingen

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

Valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting GA! Harderwijk worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de stichting haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting GA! Harderwijk. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op transactiedatum. Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

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

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Toelichting op gewijzigde rubricering

In de jaarrekening 2023 zijn enkele wijzigingen doorgevoerd in de rubricering van bepaalde posten ten opzichte van de jaarrekening 2022. Deze wijzigingen zijn doorgevoerd met als doel om kosten die direct toe te rekenen zijn aan subsidies ook als subsidielasten te verantwoorden en niet langer onder de algemene lasten te verantwoorden. Daarnaast zijn de rubriceringen aangepast voor een beter inzicht in de betreffende posten.

De wijzigingen in de rubricering hebben geleid tot de volgende aanpassingen in de vergelijkende cijfers van 2022 in de jaarrekening 2023:

- Subsidielasten: In de jaarrekening 2022 werden deze lasten voor € 699.456 opgenomen, terwijl in de vergelijkende cijfers van 2023 deze lasten zijn gecorrigeerd naar € 845.018.

- Overige personeelslasten: In de jaarrekening 2022 waren er geen kosten opgenomen onder deze post, terwijl in de vergelijkende cijfers van 2023 een bedrag van € 116.185 is opgenomen.

- Exploitatiekosten: Deze kosten werden in de jaarrekening 2022 voor € 258.561 opgenomen, maar zijn in de vergelijkende cijfers van 2023 naar € 0 aangepast.

- Verkooplasten: In de jaarrekening 2022 waren er geen kosten onder deze post, maar in de vergelijkende cijfers van 2023 is een bedrag van € 2.452 opgenomen.

- Kantoorlasten: De kosten onder deze post zijn gewijzigd van € 15.877 in de jaarrekening 2022 naar € 14.606 in de vergelijkende cijfers van 2023.

- Algemene lasten: Deze kostenpost is aangepast van € 31.701 in de jaarrekening 2022 naar € 27.333 in de vergelijkende cijfers van 2023.

Deze herindeling van kostenposten draagt bij aan een duidelijker en transparanter inzicht in de verdeling van de kosten en draagt bij aan een nauwkeuriger weergave van de financiële positie van de stichting.

Grondslag van 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. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Grondslag van vorderingen

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

Grondslag van liquide middelen

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

Grondslagen van stichtingsvermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Grondslag van langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag.

Grondslag van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Grondslagen van baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Grondslag van 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. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

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.

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

Grondslagen van lasten

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

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Grondslag van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Inventaris	10.520	9.604
	10.520	9.604

De stichting hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:

Inventaris: 20%

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Debiteuren	13.667	26.238
Overige vorderingen	2.330	2.220
Overlopende activa	21.274	0
	37.270	28.458

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	14.667	26.238
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.000	0
	13.667	26.238

Conform uw saldijst per 31 december. Voor mogelijke oninbaarheid is een voorziening gevormd.

Overige vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	2.330	2.220
	2.330	2.220

Betreft de betaalde waarborgsom ten aanzien van de huur zakelijke bedrijfsruimte bij Maatschap California, Deventerweg 2a te Harderwijk.

Overlopende activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	1.525	0
Nog te factureren of nog te verzenden facturen	5.490	0
Nog te ontvangen creditfacturen	14.259	0
	21.274	0

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	282.734	273.539
	282.734	273.539

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening-courant bank	52.703	173.538
(Bedrijfs)spaarrekening	230.031	100.001
	282.734	273.539

Liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

Stichtingsvermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Vrij besteedbaar vermogen	216.849	192.679
	216.849	192.679

Vrij besteedbaar vermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vrij besteedbaar vermogen		
Vrij besteedbaar vermogen	216.849	192.679
	216.849	192.679

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023.

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2023 bedraagt € 24.170 (2022: € 75.113).

Langlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Langlopende schulden		
Vooruitontvangen subsidies	24.711	28.720
	24.711	28.720

Betreft ontvangen subsidies gereserveerd voor het boekjaar 2025, bestaande uit:

Project Realfit 2025 voor een bedrag van € 20.266.-

Project Wandel op recept 2025 voor een bedrag van € 4.445,-

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Crediteuren	17.131	17.116
Overlopende passiva	71.834	73.086
	88.965	90.202

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies	56.307	56.086
Nog te betalen andere kosten	7.932	11.500
Nog te betalen huisvestingskosten	2.109	0
Nog te betalen accountants- en advieskosten	5.485	5.500
	71.834	73.086

Vooruitontvangen subsidies betreft ontvangen subsidies gereserveerd voor het boekjaar 2024, bestaande uit:

Project Realfit 2024 voor een bedrag van € 16.345,-
Project Jongeren Sportcoach 2024 voor een bedrag van € 12.375,-
Project Wandel op recept 2024 voor een bedrag van € 4.445,-
Project Sport en Spel 2024 voor een bedrag van € 3.750,-
Project Junior Sportcoach 2024 voor een bedrag van € 4.064,-
Project Gezonde Leefstijl 2024 voor een bedrag van € 6.500,-

Gereserveerde subsidie voor de aanschaf van stichtingskleding en aanpassingen aan de website 2024 voor een bedrag van € 8.828,-

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De stichting is een huurverplichting aangegaan ten aanzien van de bedrijfsruimte bij Maatschap California, Deventerweg 2 te Harderwijk. De hieruit voortvloeiende huurverplichting bedraagt thans € 17.568 op jaarbasis, inclusief omzetbelasting.

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van een gedeelte van het te bouwen pand op de locatie sportpark De Sypel te Harderwijk. De huurverplichting bedraagt € 14.000 per jaar. De huurverplichting loopt voor de duur van 5 jaar vanaf in gebruik name door huurder.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Baten			
Opbrengst Onderwijs Financiering Vakleerkracht	235.586	153.718	153.697
Opbrengst Onderwijs (co)Financiering Brede Scholen	31.835	51.472	51.472
Overige Inkomsten AZC	8.280	0	56.045
Overige Inkomsten Junior Sportcoach	0	0	6.200
Overige Inkomsten Kinderopvang	24.917	0	14.230
Overige Inkomsten Activiteiten	5.757	89.273	14.376
Overige Inkomsten Sportparkmanagement	19.167	0	9.000
Overige Inkomsten Sportcoach Jongeren	19.425	0	15.416
Overige Inkomsten GLI Volwassenen	2.970	0	0
Overige Inkomsten Lifegoals	8.750	0	0
Overige Inkomsten Wereldmeiden/Wereldgozers	1.920	0	0
Inkomsten Uit Overige Subsidies	0	2.500	0
Subsidiebaten	993.244	764.752	776.070
	1.351.849	1.061.715	1.096.506

Betreft de baten behaald uit de verrichtte activiteiten en uit de verkregen subsidies.

Subsidiebaten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Subsidiebaten			
Subsidiebaten Algemeen	867.385	745.444	487.130
Subsidiebaten Sportparkmanagement	0	0	65.500
Subsidiebaten Bredeschool Verdieping	0	0	8.900
Subsidiebaten JOGG	0	0	22.000
Subsidiebaten Sportcoach Jongeren NPO	45.440	0	62.160
Subsidiebaten AZC	0	0	15.000
Subsidiebaten Wandelmaatjes	0	0	5.308
Subsidiebaten Preventieakkoord	9.000	0	6.500
Subsidiebaten Sportakkoord	34.725	0	103.572
Inzet Subsidies Voorgaande Jaren	56.086	19.308	0
Gereserveerde Subsidies	-19.392	0	0
	993.244	764.752	776.070

Betreft de baten verkregen uit subsidies. De presentatie is opgenomen aan de hand van de subsidievaststelling.

Inzet subsidie voorgaande jaren betreft de vrijval van de subsidies die voorgaande jaren zijn verkregen en dit boekjaar zijn ingezet, bestaande uit:

Realfit voor een bedrag van € 15.742,50
 Inclusief Sporten 2022 voor een bedrag van € 14.720,-
 ClubKaderCoach 2022 voor een bedrag van € 11.040,-
 Sportcoach Jongeren 2022 voor een bedrag van € 13.500,-
 BSC Gezonde leefstijl 2021 voor een bedrag van € 1.083,-

Gereserveerde subsidies betreft ontvangen subsidies boekjaar 2023 die zijn gereserveerd voor komend jaar, bestaande uit:

Reservering Junior Sportcoach 2023 voor een bedrag van € -4.064,-
 Reservering BSC Gezonde leefstijl 2023 voor een bedrag van € -6.500,-
 Reservering algemene kosten 2023 voor een bedrag van € - 8.828

Als voorwaarden voor subsidieverstrekking zijn gesteld dat gedurende de looptijd de afgesproken prestaties worden geleverd voor het hiervoor beschikbaar gestelde budget en zoals omschreven in de subsidie aanvraag voor dit jaar. Voor een bedrag van € 956.550 is er door subsidieverleners nog geen goedkeuring verleend op subsidieafrekeningen, dit is inclusief een bedrag van € 52.298 welke besteed wordt in de jaren 2024 en/of verder.

Lasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Lasten			
Activiteitenkosten Algemeen	102.021	55.000	43.114
Personeelskosten Algemeen	896.438	833.652	527.933
Activiteitenkosten Sportparkmanagement	0	0	916
Personeelskosten Sportparkmanagement	0	0	57.969
Activiteitenkosten Sportcoach Jongeren NPO	2.997	0	1.294
Personeelskosten Sportcoach Jongeren NPO	74.709	0	60.042
Activiteitenkosten Sportakkoord	0	0	16.215
Personeelskosten Sportakkoord	42.629	0	48.140
Activiteitenkosten Preventieakkoord	1.250	0	8.982
Personeelskosten Preventieakkoord	660	0	0
Activiteiten Wandelmaatjes	0	0	743
Personeelskosten Wandelmaatjes	0	0	3.219
Personeelskosten AZC	0	0	14.755
Activiteitenkosten JOGG	0	0	4.876
Personeelskosten JOGG	0	0	56.820
	1.120.702	888.652	845.018

Totaal lasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Totaal lasten			
Afschrijvingen	2.844	1.258	1.656
Overige personeelslasten	111.971	110.963	116.185
Huisvestingslasten	18.652	12.618	12.931
Verkooplasten	4.019	0	2.452
Kantoorlasten	27.225	21.500	14.606
Algemene lasten	37.854	28.805	27.333
Diverse baten en lasten	3.799	0	0
	206.364	175.144	175.162

Afschrijvingen

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.844	1.258	1.656
	2.844	1.258	1.656

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsinventaris	2.844	1.258	1.656
	2.844	1.258	1.656

Overige personeelslasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Overige personeelslasten			
Inhuur directie	102.221	99.025	99.026
Verstrekingen stagiares	3.727	3.500	3.396
Werkkleding	1.516	3.500	3.832
Reiskostenvergoeding	192	1.938	3.688
Opleidingskosten	2.735	3.000	3.056
Personeelsdagen en uitjes	1.581	0	3.187
	111.971	110.963	116.185

Huisvestingslasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Huisvestingslasten			
Betaalde huur	15.302	11.868	11.868
Gas, water en elektra	2.775	750	1.063
Overige huisvestingslasten	575	0	0
	18.652	12.618	12.931

Verkooplasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Verkooplasten			
Reclame en advertenties	1.217	0	1.977
Representatie	1.802	0	475
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	1.000	0	0
	4.019	0	2.452

Kantoorlasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Kantoorlasten			
Kantoorbenodigdheden	2.106	6.500	1.453
Telefoon en internet	4.347	10.000	3.421
Drukwerk	2.575	0	0
Kleine aanschaffingen kantoorinventaris	2.291	0	2.619
Contributies en abonnementen Software	6.174	0	1.583
Websitekosten	9.164	0	5.245
Automatisering	567	5.000	285
	27.225	21.500	14.606

Algemene lasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Algemene lasten			
Accountants- en administratiekosten	6.511	4.500	6.338
Administratiekosten	15.429	14.201	14.201
Overig advies	8.443	0	351
Verzekeringen	1.121	1.104	1.099
Kosten verslaggeving	6.183	9.000	5.344
Overige algemene kosten	167	0	0
	37.854	28.805	27.333

Diverse baten en lasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Diverse baten en lasten			
Diverse lasten	3.799	0	0
	3.799	0	0

Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke baten	30	0	0
Overige rentelasten	644	1.357	1.212
	-614	-1.357	-1.212

Rentebaten en soortgelijke baten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Rentebaten en soortgelijke baten			
Overige rentebaten	30	0	0
	30	0	0

Overige rentelasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Overige rentelasten			
Betaalde bankrente	644	1.357	1.212
	644	1.357	1.212

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2023 waren er 0 werknemers in dienst op grond van een volledig dienstverband (2022: 0).

Ondertekening

De jaarrekening van Stichting GA! Harderwijk over het boekjaar 2023 is opgesteld door het bestuur en geeft, naar het oordeel van het bestuur, een getrouw beeld van de financiële positie en resultaten van de stichting in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijnen voor de jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 640.

Was getekend d.d. 17 juli 2024



De heer H.G.J. van het Erve



De heer G. Karsten



De heer B. van Polen



Mevrouw A.C. Hertoghs – Sluiter



De heer B.J. Hoeve

Bestuursverslag Stichting GA! Harderwijk

Het bestuur van Stichting GA! Harderwijk presenteert hierbij het bestuursverslag over 2023. Dit verslag biedt een overzicht van de activiteiten, resultaten en ontwikkelingen van de organisatie gedurende het afgelopen jaar.

Stichting GA! Harderwijk is een sportorganisatie die zich richt op stimuleren van sporten en bewegen. De organisatie is opgericht in 2021 en heeft als doel om samenwerking te laten plaatsvinden tussen organisaties, professionals en vrijwilligers uit de sectoren sport, bewegen, gezondheid, welzijn en cultuur en ontwikkelt daarvoor een samenhangend en zo divers mogelijk aanbod aan sportieve en culturele activiteiten voor alle inwoners van Harderwijk teneinde bewustwording onder inwoners in de gemeente Harderwijk over sport, bewegen en een gezonde leefstijl te bewerkstelligen.

De organisatie werd in het boekjaar 2023 bestuurd door een bestuur, samen gesteld uit 3 leden. Het bestuur is in boekjaar 2024 uitgebreid naar 5 leden. Het huidige bestuur bestaat uit Henri van het Erve (voorzitter), Johan Hoeve (penningmeester), Goos Karsten (secretaris), Alja Sluiter (lid) en Bram van Polen (lid).

Het bestuur is verantwoordelijk voor het definiëren en implementeren van het beleid van de organisatie en het bewaken van de financiën en de prestaties.

De organisatie heeft in boekjaar 2023, middels een inhuurconstructie met de Gelderse Sport Federatie, 22 werknemers aan zich verbonden. Voor boekjaar 2024 is het voornemen om de inhuurconstructie te beëindigen en dit om te zetten in een dienstverband met de stichting. Dit proces zal door een extern bureau worden begeleid.

Gedurende het afgelopen boekjaar heeft Stichting GA! Harderwijk diverse activiteiten uitgevoerd die zijn terug te vinden in het jaarverslag 2023. Dit jaarverslag is openbaar toegankelijk vanaf de website van de stichting. Hierin is uitgebreid terug te lezen welke activiteiten de stichting heeft uitgevoerd o.a. op het gebied van de programma's: inclusiviteit, vaardig in bewegen, gezonde leefstijl, sport en events en brede school.

De financiële prestaties van Stichting GA! Harderwijk gedurende het afgelopen boekjaar zijn afgerond met een positief resultaat van € 27.628,-.

In de begroting van boekjaar 2023 is gerekend op een klein negatief resultaat. De afwijking ten opzichte van de begroting is toe te wijzen aan hogere baten dan verwacht doordat de gemeente een onvoorziene indexatie op het vastgestelde subsidiebedrag heeft toegekend. Deze extra baten zijn in beginsel eenmalig toegekend op de jaarlijkse subsidies, tenzij anders is toegelicht in de jaarrekening. Nadere specificatie is terug te vinden in voorliggende jaarrekening.

Het beleid inzake financiële risicobeheer is naar mening van het bestuur conform afspraken gevolgd. Het vrij besteed vermogen volgt voort uit dit beleid.

Het bestuur en management van Stichting GA! Harderwijk heeft voor de toekomst diverse plannen en voornemens uitgewerkt welke zijn te lezen in het jaarplan 2024. Hierin zijn zowel de inhoudelijke plannen als de financiële doorvertaling ervan, uitgebreid toegelicht. Dit jaarplan is openbaar toegankelijk vanaf de website van de stichting. Ook is in dit jaarplan de begroting voor 2024 opgenomen. Daaruit blijkt dat de totale baten (inclusief gemeente subsidies) zijn begroot op € 1.542.439,-. De kosten voor de personele inzet zijn begroot op € 1.330.484,-. Waarbij aangetekend dat, ten tijde van het opstellen van de begroting, er geen rekening is gehouden met de overgang van personeel van inleen naar in dienstverband bij de stichting.

Naast de personele kosten zijn de activiteitenkosten begroot op € 101.000,-.

Stichting GA! Harderwijk erkent dat er diverse risico's en uitdagingen zijn die van invloed kunnen zijn op de prestaties en het voortbestaan van de organisatie. Enkele belangrijke risico's en uitdagingen zijn:

- (on-)Zekerheid m.b.t. gemeentelijke subsidie in de huidige tijdsgeest;
- Invulling en vinden van voldoende (gekwaliceerd) personeel.

Deze risico's zijn vaste bespreekpunten op de bestuursagenda.

Het afgelopen jaar is een succesvol jaar geweest voor Stichting GA! Harderwijk. Het bestuur is tevreden met de behaalde resultaten en kijkt positief naar de toekomst. Het bestuur wil alle medewerkers, vrijwilligers en partners bedanken voor hun inzet en bijdrage aan het succes van Stichting GA! Harderwijk.

Op basis van het bovenstaande zijn wij van mening dat Stichting GA! Harderwijk goed gepositioneerd is om haar missie en doelstellingen te blijven realiseren.

Was getekend d.d. 10 juli 2024

Het bestuur van Stichting GA! Harderwijk,

Goos Karsten
(secretaris)

Alja Sluiter
(lid)

Bram van Polen
(lid)

Johan Hoeve
(penningmeester)

Henri van het Erve
(voorzitter)