
Jaarrekening 2025

Stichting GA! Harderwijk

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	8
Kengetallen	9
 BESTUURSVERSLAG	 10
Bestuursverslag	11
 JAARREKENING	 12
Balans	13
Staat van baten en lasten	15
Toelichting op de jaarrekening	16
Toelichting op de balans	19
Toelichting op de staat van baten en lasten	25
Ondertekening	31

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.

Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting GA! Harderwijk te Harderwijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2025 en de staat van baten en lasten over 2025 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor Kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting GA! Harderwijk.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Harderwijk, 8 mei 2026

iQOUNT adviseurs & accountants
W.H. Hees AA

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2025 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.

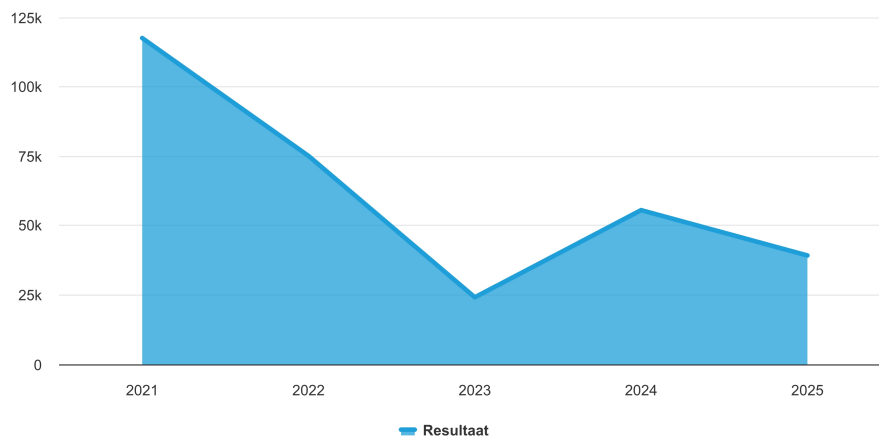
Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslagjaar		Vorig jaar		Verschil	
	2025	% baten	2024	% baten	Verschil	%
Baten	2.026.218	100,0%	1.626.173	100,0%	400.045	24,6%
Direct toerekenbare lasten	475.290	23,5%	907.309	55,8%	-432.019	-47,6%
Brutomarge	1.550.928	76,5 %	718.865	44,2 %	832.064	115,7 %
Personeelslasten	1.177.768	58,1%	387.556	23,8%	790.213	203,9%
Afschrijvingen	10.096	0,5%	6.369	0,4%	3.727	58,5%
Overige personeelslasten	175.153	8,6%	135.745	8,3%	39.408	29,0%
Huisvestingslasten	25.111	1,2%	19.008	1,2%	6.102	32,1%
Verkooplasten	10.014	0,5%	1.949	0,1%	8.065	413,8%
Kantoorlasten	45.768	2,3%	30.407	1,9%	15.361	50,5%
Algemene lasten	71.147	3,5%	84.381	5,2%	-13.234	-15,7%
Diverse baten en lasten	-1.698	-0,1%	215	0,0%	-1.913	-893,5%
Totaal overige lasten	1.513.360	74,7 %	665.630	40,9 %	847.730	127,4 %
Saldo baten en lasten	37.569	1,9 %	53.235	3,3 %	-15.666	-29,4 %
Financiële baten en lasten	1.671	0,1%	2.341	0,1%	-670	-28,6%
Resultaat	39.239	1,9 %	55.576	3,4 %	-16.337	-29,4 %

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

	Verslagjaar		Begroting		Verschil	
	2025	% baten	2025	% baten	Verschil	%
Baten	2.026.218	100,0%	1.491.536	100,0%	534.682	35,8%
Direct toerekenbare lasten	475.290	23,5%	272.395	18,3%	202.895	74,5%
Brutomarge	1.550.928	76,5 %	1.219.141	81,7 %	331.787	27,2 %
Personeelslasten	1.177.768	58,1%	967.226	64,8%	210.542	21,8%
Afschrijvingen	10.096	0,5%	8.487	0,6%	1.609	19,0%
Overige personeelslasten	175.153	8,6%	146.661	9,8%	28.492	19,4%
Huisvestingslasten	25.111	1,2%	20.083	1,3%	5.028	25,0%
Verkooplasten	10.014	0,5%	1.500	0,1%	8.514	567,6%
Kantoorlasten	45.768	2,3%	38.000	2,5%	7.768	20,4%
Algemene lasten	71.147	3,5%	35.400	2,4%	35.747	101,0%
Diverse baten en lasten	-1.698	-0,1%	0	0,0%	-1.698	100,0%
Totaal overige lasten	1.513.360	74,7 %	1.217.357	81,6 %	296.003	24,3 %
Saldo baten en lasten	37.569	1,9 %	1.784	0,1 %	35.785	2.005,9 %
Financiële baten en lasten	1.671	0,1%	2.000	0,1%	-329	-16,5%
Resultaat	39.239	1,9 %	3.784	0,3 %	35.455	937,0 %

Resultaat verloop



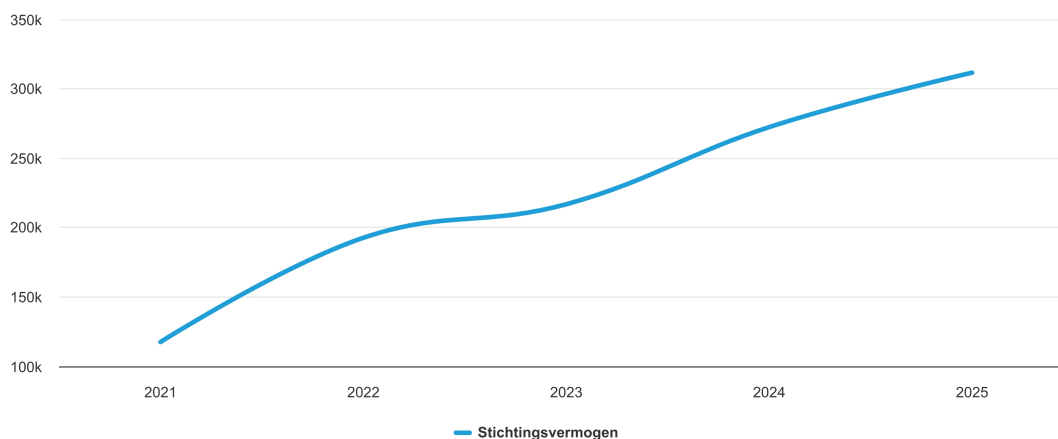
Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2025 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	
	31-12-2025	% balans	31-12-2024	% balans
Materiële vaste activa	39.904	6,8%	43.801	9,5%
Vaste activa	39.904	6,8 %	43.801	9,5 %
Vorderingen	229.335	39,3%	103.568	22,4%
Liquide middelen	314.535	53,9%	315.778	68,2%
Vlottende activa	543.869	93,2 %	419.346	90,5 %
Activa	583.774	100,0 %	463.147	100,0 %
Bestemmingsreserves	277.466	47,5%	272.425	58,8%
Vrij besteedbaar vermogen	34.199	5,9%	0	0,0%
Stichtingsvermogen	311.665	53,4 %	272.425	58,8 %
Langlopende schulden	22.392	3,8 %	0	0,0 %
Kortlopende schulden	249.717	42,8 %	190.722	41,2 %
Passiva	583.774	100,0 %	463.147	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 2025 en staat van baten en lasten over 2025 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

	2025	2024	2023	2022	2021
Werkkapitaal	294.153	228.624	231.039	211.794	114.291
Quick ratio	2,18	2,20	3,52	3,35	1,69
Current ratio	2,18	2,20	3,52	3,35	1,69
Solvabiliteit (EV-AV/TV)	53,4%	58,8%	65,1%	61,8%	41,7%
EBITDA	47.665	59.604	27.628	77.981	118.730

Bestuursverslag

Stichting GA! Harderwijk

Bestuursverslag

Het bestuursverslag is als bijlage opgenomen bij de jaarrekening.

Jaarrekening

Stichting GA! Harderwijk

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2025		31-12-2024	
Vaste activa				
Materiële vaste activa	39.904		43.801	
		39.904		43.801
Vlottende activa				
Vorderingen	229.335		103.568	
Liquide middelen	314.535		315.778	
		543.869		419.346
Activa		583.774		463.147

Balans passiva

	31-12-2025		31-12-2024
Stichtingsvermogen			
Bestemmingsreserves	277.466		272.425
Vrij besteedbaar vermogen	34.199		0
	311.665		272.425
Langlopende schulden	22.392		0
Kortlopende schulden	249.717		190.722
Passiva	583.774		463.147

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten incl. begroting

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Baten	2.026.218	1.491.536	1.626.173
Direct toerekenbare lasten	475.290	272.395	907.309
Brutomarge	1.550.928	1.219.141	718.865
Personeelslasten	1.177.768	967.226	387.556
Afschrijvingen	10.096	8.487	6.369
Overige personeelslasten	175.153	146.661	135.745
Huisvestingslasten	25.111	20.083	19.008
Verkooplasten	10.014	1.500	1.949
Kantoorlasten	45.768	38.000	30.407
Algemene lasten	71.147	35.400	84.381
Diverse baten en lasten	-1.698	0	215
Totaal overige lasten	1.513.360	1.217.357	665.630
Saldo baten en lasten	37.569	1.784	53.235
Financiële baten en lasten	1.671	2.000	2.341
Resultaat	39.239	3.784	55.576

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 bewerkstellingsen;
- 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.

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.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven (Rjk C1), die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

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.

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.

De bestemmingsreserve heeft ten doel het dekken van exploitatierisico's en het versterken financiële weerbaarheid. Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserve vinden plaats uit de bestemming van het saldo van baten en lasten. Bestedingen waarvoor een bestemmingsreserve is gevormd, verwerkt de stichting eerst als last in de staat van baten en lasten.

Grondslag van langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Grondslag van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten van de geleverde prestaties en de lasten over het jaar. De baten 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.

Baten 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 die vooruit zijn ontvangen 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 lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

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

Stichting GA! Harderwijk heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting GA! Harderwijk verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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.

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
	31-12-2025	31-12-2024
Materiële vaste activa		
Inventaris	27.586	29.904
Huurdersinvesteringen	12.318	13.897
	39.904	43.801

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

Inventaris: 20%;
Huurdersinvesteringen: 10% - 20%.

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Vorderingen		
Debiteuren	40.006	47.919
Overlopende activa	189.329	55.649
	229.335	103.568

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

Debiteuren

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Debiteuren		
Debiteuren	40.006	47.919
	40.006	47.919

Overlopende activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	6.020	6.539
Nog te factureren of nog te verzenden facturen	180.228	49.110
Te ontvangen rente	3.081	0
	189.329	55.649

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	314.535	315.778
	314.535	315.778

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening-courant bank	77.713	82.574
(Bedrijfs)spaarrekening	236.822	233.204
	314.535	315.778

Liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

Stichtingsvermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves	277.466	272.425
Vrij besteedbaar vermogen	34.199	0
	311.665	272.425

Bestemmingsreserves

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve	277.466	272.425
	277.466	272.425

Het bestuur heeft besloten een bestemmingsreserve te vormen. Dit besluit houdt verband met de aanstelling van eigen personeel. De bestemmingsreserve is bedoeld ter dekking van exploitatierisico's en het versterken van de financiële weerbaarheid.

De reserve is vastgesteld op een niveau gelijk aan 20% van de totale loonsom, berekend op basis van de geprognoseerde loonsom over het boekjaar 2026 ten tijde van het opmaken van de jaarrekening. Ultimo boekjaar 2024 was de bestemmingsreserve vastgesteld op 25% van de totale loonsom, overeenkomend met een periode van drie maanden. Per einde boekjaar 2024 waren de reserves nog niet toereikend om de beoogde omvang van de bestemmingsreserve volledig te vormen.

De voorwaarden voor deze bestemmingsreserve zijn niet statutair vastgelegd.

Verloop bestemmingsreserves

	Verslagjaar	
	Bestemmingsreserve	Totaal
Verloop bestemmingsreserves		
Eindsaldo		
Beginsaldo	272.425	272.425
Toevoegingen	5.041	5.041
	277.466	277.466

Vrij besteedbaar vermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Vrij besteedbaar vermogen		
Vrij besteedbaar vermogen	34.199	0
	34.199	0

Verloop overige reserves

	Verslagjaar	
	Vrij besteedbaar vermogen	Totaal
Verloop overige reserves		
Eindsaldo		
Resultaat lopend boekjaar	39.240	39.240
Verloop overige mutaties	-5.041	-5.041
	34.199	34.199

Het ingehouden deel van het resultaat over 2025 bedraagt € 34.199 (2024: € 0). Het overige deel is toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

Langlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Langlopende schulden		
Vooruitontvangen omzet langlopend	22.392	0
	22.392	0

Vooruitontvangen baten voor het boekjaar 2027 en 2028, bestaande uit:

MDT project 2027 Gelderse Sport Federatie € 17.524
MDT project 2028 Gelderse Sport Federatie € 4.868

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Kortlopende schulden		
Crediteuren	48.310	16.150
Belastingen en premies sociale verzekeringen	49.766	23.304
Schulden ter zake van pensioenen	33.304	21.536
Salarisverwerking	54.796	32.136
Overlopende passiva	62.513	97.597
Tussenrekeningen	1.028	0
	249.717	190.722

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

Crediteuren

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Crediteuren		
Crediteuren	48.310	16.150
	48.310	16.150

Conform uw saldijst per 31 december.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	49.766	23.304
	49.766	23.304

Schulden ter zake van pensioenen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Schulden ter zake van pensioenen		
Te betalen pensioenuitkeringen	33.304	21.536
	33.304	21.536

Salarisverwerking

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Salarisverwerking		
Netto lonen	852	0
Reservering vakantiegeld	53.944	25.691
Reservering vakantiedagen	0	6.445
	54.796	32.136

Overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies	0	41.711
Vooruitontvangen omzet	17.524	15.600
Nog te ontvangen facturen en overige passiva	14.123	13.968
Nog te betalen accountants- en advieskosten	30.866	26.318
	62.513	97.597

Vooruitontvangen baten voor het boekjaar 2026, bestaande uit:

MDT project 2026 Gelderse Sport Federatie € 17.524.-

Tussenrekeningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2025	31-12-2024
Tussenrekeningen		
Tussenrekening personeelsvereniging	1.028	0
	1.028	0

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten met ingang van 1 januari 2024 op de locatie sportpark De Sypel te Harderwijk. De huurverplichting bedraagt thans € 14.998 per jaar. De huurverplichting loopt voor de duur van 5 jaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Baten			
Opbrengst Onderwijs Financiering Vakleerkraft	362.537	338.453	327.657
Opbrengsten School & Omgeving PO	349.542	0	36.897
Overige omzet	188.773	119.513	135.710
Subsidiebaten	1.125.367	1.033.570	1.125.909
	2.026.218	1.491.536	1.626.173

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

Subsidiebaten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Subsidiebaten			
Subsidiebaten Algemeen	1.012.797	1.010.000	1.020.317
Subsidiebaten Bewegend Leren NPO	17.000	0	21.000
Subsidiebaten Sportakkoord	23.570	23.570	53.480
Subsidiebaten Ketenaanpakken	72.000	0	0
Inzet Subsidies Voorgaande Jaren	0	0	48.112
Gereserveerde Subsidies	0	0	-17.000
	1.125.367	1.033.570	1.125.909

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

De subsidie Bewegend leren 2024-2025 betreft een subsidie die reeds in het vorige boekjaar toegekend is voor een totaalbedrag van € 21.000, waarvan verantwoord in 2024 € 4.000 en in 2025 € 17.000.

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 € 1.012.797 is door subsidieverleners nog geen goedkeuring verleend op de subsidieafrekeningen. Dit bedrag is exclusief de subsidie van Bewegend Leren (NPO) voor een bedrag van € 17.000 (vanuit 2024), alsmede € 23.570 voor het Sportakkoord en € 72.000 voor Ketenaanpakken. Voor deze subsidies is eveneens nog geen goedkeuring verleend.

Direct toerekenbare lasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Direct toerekenbare lasten			
Activiteitenkosten Algemeen	266.628	140.395	173.798
Personeelskosten Algemeen	87.252	132.000	685.705
Activiteitenkosten Sportakkoord	0	0	118
Personeelskosten Sportakkoord	24.375	0	43.452
Activiteitenkosten Bewegend Leren NPO	11.909	0	0
Personeelskosten Bewegend leren NPO	15.100	0	4.236
Personeelskosten Ketenaanpakken	70.026	0	0
	475.290	272.395	907.309

Totaal overige lasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Totaal overige lasten			
Personeelslasten	1.177.768	967.226	387.556
Afschrijvingen	10.096	8.487	6.369
Overige personeelslasten	175.153	146.661	135.745
Huisvestingslasten	25.111	20.083	19.008
Verkooplasten	10.014	1.500	1.949
Kantoorlasten	45.768	38.000	30.407
Algemene lasten	71.147	35.400	84.381
Diverse baten en lasten	-1.698	0	215
	1.513.360	1.217.357	665.630

Personeelslasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Personeelslasten			
Lonen en salarissen	891.036	763.091	304.823
Sociale lasten	201.337	138.335	56.730
Pensioenlasten	85.396	65.800	26.003
	1.177.768	967.226	387.556

Gedurende het jaar 2025 waren 18,9 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (38-urige werkweek) (2024: 5,9).

Lonen en salarissen

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Lonen en salarissen			
Bruto-loon	839.589	763.091	274.385
Vakantiegeld	76.142	0	23.993
Reservering vakantiedagen	-6.445	0	6.445
Ontvangen ziekengeld	-18.251	0	0
	891.036	763.091	304.823

Sociale lasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Sociale lasten			
Sociale lasten	180.495	132.964	48.690
Ziekteverzuimverzekering	20.842	5.371	8.040
	201.337	138.335	56.730

Pensioenlasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Pensioenlasten			
Pensioenpremie extern t.b.v. het personeel	85.396	65.800	26.003
	85.396	65.800	26.003

Afschrijvingen

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	10.096	8.487	6.369
	10.096	8.487	6.369

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Huurdersinvesteringen	1.579	1.579	1.158
Bedrijfsinventaris	8.517	6.908	5.211
	10.096	8.487	6.369

Overige personeelslasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Overige personeelslasten			
Inhuur directie	121.387	114.161	108.725
Wervingslasten	263	500	243
Werkkleding	8.906	9.850	6.749
Maaltijden en consumpties personeel	4.042	3.050	3.071
Personeelsgeschenken	4.094	3.000	2.906
Reiskostenvergoeding	14.830	0	3.346
Arbodiensten	0	1.500	0
Ziekengeldverzekering	0	5.000	0
Onkostenvergoeding	6.800	0	2.050
Vacatiekosten bestuursleden	2.500	0	0
Opleidingslasten	8.762	7.000	5.632
Personeelsdagen en uitjes	3.570	2.500	3.023
Overige personeelslasten	0	100	0
	175.153	146.661	135.745

Huisvestingslasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Huisvestingslasten			
Betaalde huur	19.051	18.198	16.755
Schoonmaak	6.060	1.200	1.626
Gas, water en elektra	0	650	595
Overige huisvestingslasten	0	35	32
	25.111	20.083	19.008

Verkooplasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Verkooplasten			
Reclame en advertenties	597	0	932
Relatiegeschenken	1.417	1.500	1.017
Reis en verblijf	500	0	0
Overige verkooplasten	7.500	0	0
	10.014	1.500	1.949

Kantoorlasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Kantoorlasten			
Kantoorbenodigdheden	4.611	8.500	5.480
Telefoon en internet	0	0	2.360
Drukwerk	918	0	1.724
Contributies en abonnementen	17.449	0	6.707
Software			
Websitekosten en communicatie	16.846	16.000	12.199
Automatisering	4.353	13.000	1.830
Overige kantoorlasten	1.590	500	109
	45.768	38.000	30.407

Algemene lasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Algemene lasten			
Accountants- en administratielasten	7.634	12.000	7.595
Administratielasten	5.600	3.900	13.655
Overig advies	26.541	17.500	36.427
Accountantskosten Assurance	26.382	0	23.293
Verzekeringen	1.545	1.500	1.003
Lasten verslaggeving	3.446	0	2.500
Betalingsverschillen	-0	0	-91
Overige algemene kosten	0	500	-0
	71.147	35.400	84.381

Diverse baten en lasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Diverse baten en lasten			
Diverse baten	-3.618	0	215
Diverse lasten	1.920	0	0
	-1.698	0	215

Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke baten	3.081	3.000	3.173
Overige rentelasten	1.410	1.000	831
	1.671	2.000	2.341

Rentebaten en soortgelijke baten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Rentebaten en soortgelijke baten			
Rentebaten bankrekeningen	3.081	3.000	3.173
	3.081	3.000	3.173

Overige rentelasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2025	2025	2024
Overige rentelasten			
Betaalde bankrente	1.410	1.000	831
	1.410	1.000	831

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum bekend welke van invloed zijn op de gepresenteerde jaarcijfers 2025.

Ondertekening

Plaats:
Datum:

H.G.J. van het Erve

Plaats:
Datum:

C.C. ter Wee - Zwerver

Plaats:
Datum:

A.C. Hertoghs - Sluiter

Plaats:
Datum:

B. van Polen

Plaats:
Datum:

B.J. Hoeve