

Financieel jaarverslag 2025

April 2026



Inhoud

1	Balans per 31 december 2025	3
2	Staat van baten en lasten over 2025	4
3	Kasstroomoverzicht over 2025	5
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
5	Toelichting op de balans per 31 december 2025	9
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025	14

1 Balans per 31 december 2025

(na resultaatbestemming)

Activa		31 december 2025	31 december 2024
5.1.1	Immateriële vaste activa		
	Boekwaarde Immateriële vaste activa	€ 20.922	€ 536
5.1.2	Materiële vaste activa		
	Boekwaarde Materiële vaste activa	€ 373.920	€ 171.332
	Vlottende activa		
5.2.1	Voorraad	€ 4.300	€ 4.219
5.2.2	Vorderingen	€ 96.790	€ 144.291
5.3	Liquide middelen	€ 960.171	€ 1.241.431
	<i>Totaal activa</i>	€ 1.456.103	€ 1.561.809

Passiva		31 december 2025	31 december 2024
5.4	Eigen vermogen	€ 490.304	€ 605.125
5.6	Kortlopende schulden		
	Kortlopende schulden	€ 965.799	€ 956.684
	<i>Totaal passiva</i>	€ 1.456.103	€ 1.561.809

2 Staat van baten en lasten over 2025

Baten		Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
1.	Bijdrage gemeenten			
	Haarlem	€ 2.278.880	€ 2.276.516	€ 2.226.940
	Overige gemeenten	€ 78.892	€ 69.309	€ 67.311
		€ 2.357.772	€ 2.345.825	€ 2.294.251
2.	Sponsoring en fondswerving			
	Fonds voor Cultuurparticipatie CMK4	€ 9.399	€ 199.442	€ 146.752
	FCP CMK3 2021 tm 2024 > 2025	€ 226.302	€ 97.000	€ 27.132
	Fondsen en sponsors	€ 209.838	€ 234.550	€ 258.484
	Overige Gemeente CMK	€ 58.856	€ 58.856	€ 19.356
		€ 504.395	€ 589.848	€ 451.724
3.	Eigen inkomsten			
	Inkomsten uit Cultuur	€ 313.444	€ 285.875	€ 288.184
	Huren bij Hart	€ 400.449	€ 388.000	€ 363.099
	Omzet Hart Café	€ 153.275	€ 145.000	€ 139.876
	Overige baten en lasten	€ 82.343	€ 16.000	€ 41.605
		€ 949.511	€ 834.875	€ 832.764
	<i>Som der baten</i>	€ 3.811.678	€ 3.770.548	€ 3.578.739
Lasten		Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
4.	Directe productiekosten	€ 1.086.079	€ 1.067.417	€ 978.316
5.	Personeelskosten	€ 1.947.005	€ 1.851.921	€ 1.686.970
6.	Huisvestingskosten	€ 605.085	€ 587.750	€ 556.147
7.	Bedrijfskosten	€ 288.330	€ 254.050	€ 234.182
	<i>Som der lasten</i>	€ 3.926.499	€ 3.761.138	€ 3.455.615
Resultaat		€ -114.821	€ 9.410	€ 123.124
Resultaatverdeling		Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	Algemene reserve	€ 24.457		€ 3.600
	Egalisatiereserve gemeente Haarlem	€ 36.684		€ -23.664
	Bestemmingsfonds Slachthuis Haarlem	€ -100.000		€ 100.000
	Bestemmingsreserve software/automatisering/dig.platvorm	€ -50.066		€ -26.813
	Bestemmingsreserve onderhoud-verduurzaming gebouw	€ -16.879		€ 75.000
	Bestemmingsreserve project Meer Muziek in de klas	€ -9.017		€ -5.000
		€ -114.821	€ -	€ 123.123

3 Kasstroomoverzicht over 2025

	2025	2024
Liquide middelen begin boekjaar	€ 1.241.431	€ 1.319.223
Kasstroom uit activiteiten		
Bedrijfsresultaat	€ -114.821	€ 123.124
Afschrijvingen	€ 71.171	€ 45.114
Mutaties werkkapitaal		
Mutaties vorderingen	€ 47.501	€ -59.016
Mutaties voorraad	€ -81	€ -569
Mutaties kortlopende schulden	€ 9.115	€ 25.160
Kasstroom uit Investeringsactiviteiten		
Investerings in vaste activa	€ -294.145	€ -81.605
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossingen langlopende schulden	€ -	€ -130.000
Liquide middelen ultimo boekjaar	€ 960.171	€ 1.241.431

4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Bij de verslaglegging is de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJ640 toegepast zoals die geldt voor organisaties zonder winstoogmerk en de bepalingen namens en krachtens de WNT.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hart bestaan voornamelijk uit:

- het bieden van kunst-, cultuur- en vrije tijdsonderwijs ten einde de bevolking van Haarlem en omgeving in de gelegenheid te stellen zich op deze gebieden te ontwikkelen;
- het bevorderen van amateurkunstbeoefening en cultuur- en kunstsonderwijs.

Vestigingsadres en inschrijfsnummer handelsregister

Stichting Hart is feitelijk en statutair gevestigd op Kleine Houtweg 18, 2012CH te Haarlem, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 52788636.

Subsidiebepalingen

De stichting volgt voor de toerekening van baten en lasten aan de subsidiejaren de subsidiebepalingen van de subsidiegevers. De gemeente Haarlem hanteert de Algemene subsidieverordening Haarlem.

Algemene waarderingsgrondslag

Activa en verplichtingen worden standaard gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de exploitatierekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Hart bedraagt per 31 december 2025 € 490.304. Naar verwachting zal dit vermogen in de komende jaren afnemen als gevolg van voorgenomen investeringen in het pand, automatisering en het onderhoud van instrumenten.

De in deze jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. Het weerstandsvermogen van de stichting is beperkt, waardoor de mogelijkheden om substantiële financiële tegenvallers op te vangen gering zijn. Daar staat tegenover dat de liquiditeitspositie toereikend wordt geacht om aan de lopende verplichtingen te blijven voldoen.

Het bestuur zal de financiële positie nauwlettend blijven monitoren en waar nodig maatregelen treffen om ook onder veranderende omstandigheden de rol van Hart als partner voor cultuureducatie en cultuurparticipatie in Haarlem en omgeving te kunnen voortzetten.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa/verplichtingen en van baten/lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. Herziening van de schattingen wordt opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

- *Immateriële en Materiële vaste activa*
De investeringen in (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de economische levensduur. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.
- *Vorderingen*
Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal een jaar.
- *Voorraad*
De horeca-voorraden worden gewaardeerd tegen de gemiddelde inkoopprijs en vaste verrekenprijs. Bij waardering wordt rekening gehouden met eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.
- *Liquide middelen*
De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking.
- *Langlopende schulden*
De schulden zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.
- *Kortlopende schulden*
Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieresultaat

- *Algemeen*

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de toegekende subsidies, de overige opbrengsten en overige bijdragen en alle aan het boekjaar toe te rekenen kosten. De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht, respectievelijk het jaar waarop de opbrengsten betrekking hebben. Voor in het verslagjaar gestarte activiteiten bestaat een risico dat hier voor toegezegde middelen lager zullen worden vastgesteld. Eventuele correcties zullen, op basis van de vaststelling van het subsidie, in het eerstvolgende verslagjaar worden verwerkt. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

- *Pensioenlasten*

Het pensioen van Stichting Hart is ondergebracht bij pensioenfonds Zorg en Welzijn. Deze pensioenregeling wordt als toegezegde pensioenregeling gekwalificeerd. Verwerking in de jaarrekening van Stichting Hart vindt plaats als toegezegde bijdrageregeling omdat Stichting Hart geen verplichting heeft om aanvullende bijdragen te voldoen, anders dan hogere toekomstige premies indien sprake is van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds.

- *Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa*

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende activa. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven. De afschrijvingspercentages bedragen (per jaar):

- Verbouwingen	10%
- Instrumenten	20%
- Inventaris	20%
- Hardware (automatisering)	20%
- Software (automatisering)	20%
- Website	20%

Saldo rentebaten/-lasten

Dit betreft de ontvangen en betaalde rente van derden.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd. Zie ook toelichting op de staat van baten en lasten 2025.

5 Toelichting op de balans per 31 december 2025

5.1.1 Immateriële vaste activa

1 januari 2025

Aanschafwaarde
Cumulatieve afschrijving
Boekwaarde

Mutaties 2025

Investerings
Afschrijvingen

31 december 2025

Aanschafwaarde
Cumulatieve afschrijving
Boekwaarde

Website
127.569
-127.033
536
22.688
-2.301
20.386
150.257
-129.334
20.922

5.1.2 Materiële vaste activa

1 januari 2025

Aanschafwaarde
Cumulatieve afschrijving
Gefinancierd met subsidie
Boekwaarde

Mutaties 2025

Investerings
Afschrijvingen

31 december 2025

Aanschafwaarde
Cumulatieve afschrijving
Gefinancierd met subsidie
Boekwaarde

Automatisering	Muziek- instrumenten	Inventaris verbouwingen verduurzaming	Instrumenten MuziekLab	Gemeente Haarlem overdracht investerings	Totaal
271.572	26.775	333.454	113.209	155.580	900.590
-192.772	-26.775	-240.922	-100.081	-32.520	-593.070
			-13.128	-123.060	-136.188
78.800	-	92.532	-	-	171.333
96.536	-	174.921	-	-	271.457
-34.495	-	-34.375	-	-	-68.870
62.041	-	140.546	-	-	202.586
368.108	26.775	508.375	113.209	155.580	1.172.047
-227.267	-26.775	-275.297	-100.081	-32.520	-661.940
-	-	-	-13.128	-123.060	-136.188
140.841	-	233.078	-	-	373.920

5.2.1 **Voorraden**

Voorraad Hart Café

Balanswaarde

	31-12-2025	31-12-2024
€	4.300	€ 4.219
€	4.300	€ 4.219

5.2.2 **Vorderingen**

Debiteuren

Debiteuren

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten

Vooruitbetaalde huur Slachthuis

Nog te ontvangen vorderingen

Balanswaarde

	31-12-2025	31-12-2024
€	21.481	€ 22.378
€	48.767	€ 44.463
€	-	€ 41.400
€	26.542	€ 36.050
€	96.790	€ 144.291

5.3 **Liquide middelen**

Rabobank betaalrekening

Rabobank spaarrekening

ING betaalrekening

ING spaarrekening

Balanswaarde

	31-12-2025	31-12-2024
€	109.858	€ 96.165
€	563.959	€ 779.349
€	8.637	€ 9.161
€	277.717	€ 356.756
€	960.171	€ 1.241.431

5.4 **Eigen vermogen**

Algemene reserve

Onttrekking>software

Egalisatiereserve gemeente Haarlem

Bestemmingsfonds Slachthuis Haarlem

Bestemmingsreserve software/automatisering/digitaal platvorm

Toevoeging >software

Bestemmingsreserve onderhoud-verduurzaming gebouw

Bestemmingsreserve project Meer Muziek in de klas

	01-01-2025	mutatie	31-12-2025
€	178.764	24.457	€ 203.220
		-50.000	€ -50.000
€	69.089	36.685	€ 105.774
€	100.000	-100.000	€ -
€	123.187	-50.066	€ 73.121
		50.000	€ 50.000
€	125.000	-16.879	€ 108.121
€	9.085	-9.017	€ 68
€	605.125	€ -114.821	€ 490.304

5.1.1-5.1.2 Vaste activa

In 2025 heeft Hart geïnvesteerd in:

- Website
- Softwaresysteem
- Stijlkamers
- Vloeren en bureau's kantoren
- Verbouwing café

5.4 Eigen vermogen

In 2025 is er verder geïnvesteerd in het nieuwe softwaresysteem. Het budget voor het digitaal platform is toegevoegd aan de bestemmingsreserve software/automatisering (€25.000) en vanuit de algemene reserve is er in 2025 €50.000 toegevoegd. In 2025 is €50.066 onttrokken uit deze bestemmingsreserve. De afschrijvingskosten voor de implementatie voor de periode 2026 tot en 2030 bedraagt €90.000. Het resterende wordt gebruikt voor de inhuur van adviseurs.

In 2025 is de bestemmingsreserve Meer Muziek in de Klas uitgegeven aan het project Korenbattle.

In 2024 heeft Hart in opdracht van de Gemeente Haarlem een bestemmingsfonds voor de ontwikkeling van het Slachthuis opgenomen van €100.000 welke werd onttrokken uit de egaliseringsreserve van de Gemeente Haarlem. In 2025 heeft Hart het volledige bedrag aan het Slachthuis betaald.

In 2025 is er €16.879 onttrokken uit de bestemmingsreserve verduurzaming en onderhoud gebouw. De afschrijvingskosten voor de komende jaren bedragen €230.000.

5.6 **Kortlopende schulden**

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing en premies sociale lasten

Btw-afdracht

Crediteuren

Overige kortlopende schulden

Nog te betalen huur en huisvestingskosten

Accountantskosten 2025

Nog te betalen kosten Cultuur

Overlopende passiva personeel

Nog te betalen pensioenpremie

Reservering transitievergoeding

Vooruit ontvangen bijdragen MuziekLab

Talent Transformers 2025>2026

Vrije tijd speciaal, De zonnige Jeugd

FCP Kunst in de Roos

FCP vooruitontvangen FCP Slachtkracht 2025-2026

Gemeente Haarlem Slachtkracht 2025-2026

Agis Slachtkracht 20256-2026

Kinderatelier fondsbijdragen

Creatief Speciaal FCP

Caop HR voucher

Donatie Instrumentarium

Vooruit gefactureerde bijdrage scholen CM

Gemeente Haarlem subsidie CM

Gemeente Heemstede subsidie CM

Gemeente Bloemendaal subsidie CM

Gemeente Zandvoort subsidie CM

CMK4 >2026-2027-2028

CMK3

FCP indexering

Gemeente Haarlem Wijkorkest

Gemeente Haarlem Dans, Dans 2025

Gemeente Haarlem 2024>2025

Gemeente Haarlem Meerwijk op Maat

Overige schulden en overlopende passiva

Totaal balanswaarde

	31-12-2025	31-12-2024
€	66.658	€ 55.083
€	5.150	€ 4.291
€	71.808	€ 59.374
€	101.569	€ 111.181
€	1.187	€ 2.500
€	22.140	€ -
€	35.045	€ 35.677
€	126.471	€ 118.917
€	62.256	€ 56.775
€	59.000	€ -
€	90.646	€ 102.430
€	50.258	€ 10.000
€	-	€ 6.000
€	-	€ 25.000
€	36.260	€ 65.790
€	1.500	€ 3.000
€	4.965	€ 8.245
€	33.000	€ -
€	54.000	€ -
€	2.449	€ 5.000
€	10.000	€ -
€	-	€ 52.911
€	-	€ -1.169
€	-	€ 4.097
€	-	€ 3.287
€	-	€ 3.395
€	190.041	€ -
€	-	€ 226.964
€	-	€ 8.490
€	598	€ 1.310
€	1.665	€ -
€	-	€ 23.034
€	2.364	€ 4.452
€	8.579	€ 20.025
€	792.423	€ 786.129
€	965.799	€ 956.684

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

- *Huurcontract Kleine Houtweg 18*
Het bedrag aan huurverplichtingen aangaande de huisvesting van de Kleine Houtweg 18 bedraagt ongeveer €220.000. Hart heeft een opzegtermijn van 12 maanden. De huurtermijn bedraagt 10 jaar en is ingegaan op 1 november 2013. Na deze 10 jaar wordt het huurcontract per 5 jaar verlengd. Het huidige huurcontract loopt tot 30-09-2027.
- *Huurcontract Kleine Houtweg 24*
Het bedrag aan huurverplichtingen aangaande de huisvesting van de Kleine Houtweg 24 bedraagt ongeveer €125.000. De huurtermijn bedraagt 5 jaar en is ingegaan op 1 januari 2025 en loopt af op 31-12-2029. Hierna wordt het contract voor 5 jaar verlengd.
- Er is een huurovereenkomst met Stichting Slachthuis ingegaan op 1 januari 2026 voor onbepaalde tijd. De aanvangshuurprijs van het gehuurde bedraagt op de ingangsdatum op jaarbasis €90.000. De huurprijs wordt jaarlijks per 1 januari voor het eerst met ingang van 1 januari 2027 geïndexeerd.
- *Subsidie gemeente Haarlem*
Voor de periode 2025-2028 heeft het college van burgemeesters en wethouders besloten om Hart een subsidie toe te kennen van €8.314.352 voor het uitvoeren van het meerjarenbeleidsplan 2025-2028. In 2026 ontvangen we €2.120.382 exploitatiesubsidie subsidie voor huurlasten.

6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025

1. Bijdrage gemeenten

Haarlem

- 11 Exploitatiesubsidie
- Gem Haarlem CM 2023>2024
- Gem Haarlem CM 2023>2024
- 12 Combinatieregeling
- 14 Gem Haarlem Matching subsidie FCP

1.5 Overige gemeenten

- Heemstede CM
- Haarlem CM
- Bloemendaal CM
- Zandvoort CM

Totaal inkomsten gemeenten

Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
€ 1.938.001	€ 1.935.638	€ 1.875.227
€ -	€ -	€ 30.000
€ -	€ -	€ 1.169
€ 200.292	€ 200.291	€ 193.145
€ 140.587	€ 140.587	€ 127.399
€ 2.278.880	€ 2.276.516	€ 2.226.940
€ 25.604	€ 21.507	€ 20.670
€ -1.169	€ -	€ -
€ 27.918	€ 24.663	€ 23.014
€ 26.539	€ 23.139	€ 23.627
€ 78.892	€ 69.309	€ 67.311
€ 2.357.772	€ 2.345.825	€ 2.294.251

2. Sponsoring en fondswerving

2.2 Fondsen

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
Fonds Cultuurparticipatie CMK3	€ -	€ -	€ 146.752
CMK3 2021-2022-2023>2024	€ 226.302	€ 97.000	€ 27.132
Fonds Cultuurparticipatie CMK4	€ 199.440	€ 199.442	€ -
Matching overige gemeenten CMK4	€ 58.856	€ 58.856	€ -
CMK4>2026	€ -190.041	€ -	€ -
Programmasubsidies-Fonsdbijdrage Haarlem Talenttransformers	€ 37.242	€ 50.000	€ -
Overige fondsen Young@Hart	€ -	€ -	€ 12.500
Projecten kinderen overige Fondsen	€ -	€ 25.000	€ -
Jongerenprojecten overige fondsen	€ -	€ 25.000	€ -
FCP samen cultuur maken, wijkproject Kunst in de Roos	€ 25.000	€ 25.000	€ -
Het Cultuurfonds Kunst in de Roos	€ 1.500	€ -	€ -
Programmasubsidie Haarlem, Herinneringen uit Oost, wijkproject	€ -	€ 25.000	€ -
Gemeente Haarlem Slachtkracht 2023-2024	€ -	€ -	€ 31.431
Slachtkracht 2025-2026 fondsen	€ 39.232	€ 54.550	€ 1.596
Hart voor Talent overige fondsen	€ -	€ 30.000	€ -
New Wave CMK3	€ -	€ -	€ 9.356
Heemstede CMK3	€ -	€ -	€ 10.000
Gemeente Haarlem Goudmakers 2023	€ -	€ -	€ 20.816
Gemeente HLM GALA Meerwijk Wijkorkest	€ 26.812	€ -	€ 25.000
Gemeente HLM GALA 2024 Meerwijk Wijkorkest>2025	€ -	€ -	€ -1.310
Gemeente HLM GALA Meerwijk Dans, Dans	€ 10.835	€ -	€ 25.000
Gemeente HLM GALA 2024 Meerwijk op maat	€ -	€ -	€ 20.000
Gemeente HLM GALA 2024 Meerwijk op maat>2025	€ -	€ -	€ -4.452
Gem Hlm GALA Buurtatelier Meerwijk	€ 53.582	€ -	€ 50.000
Gem Hlm GALA 2024-Buurtatelier Meerwijk	€ 10.533	€ -	€ -23.034
Overige fondsen Goudmakers	€ -	€ -	€ 34.500
Gem. Haarlem Spuk Young@Hart 2024	€ -	€ -	€ 50.000
Gemeente Haarlem NPO Cultuurbus	€ -	€ -	€ 5.597
HR voucher	€ 5.102	€ -	€ 10.840
<i>Totaal inkomsten sponsoring en fondswerving</i>	€ 504.395	€ 589.848	€ 451.724

2.2 Fondsen

Het doorgeschoven bedrag CMK3 uit 2024>2025 is volledig besteed. Een deel van de bijdrage van het FCP CMK4 wordt doorgeschoven en zal besteed worden binnen de projectperiode CMK4 (2025-2028).

3. Eigen inkomsten

3.1	Inkomsten uit Cultuur in School
3.3	Huren bij Hart
3.4	Omzet Hart Café
3.5	Overige baten en lasten
	<i>Totaal eigen inkomsten</i>

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
€	313.444	€ 285.875	€ 288.184
€	400.449	€ 388.000	€ 363.099
€	153.275	€ 145.000	€ 139.876
€	82.343	€ 16.000	€ 41.605
€	949.511	€ 834.875	€ 832.764

3.1 Inkomsten uit Cultuur

De inkomsten uit Cultuur in School zijn hoger omdat er meer MuziekLab-activiteiten hebben plaatsgevonden. Ook de activiteitenkosten MuziekLab zijn hoger dan begroot. De inkomsten Bandtour zijn lager dan begroot omdat er minder modules zijn afgenomen. De uitgaven zijn ook lager dan begroot.

3.3 Huurinkomsten

De huurinkomsten zijn hoger omdat er meer activiteiten hebben plaatsgevonden op het Slachthuisterrein.

3.5 Overige baten en lasten

Overige baten en lasten

<i>FCP indexering 2024</i>
<i>FCP indexering 2025</i>
<i>FCP resultaat CMK3</i>
Stichting Twijs afrekening servicekosten 2024
Stedelijk Gymnasium afboeking huur 2022
Plein C afboeking 2023
Hartenlust afboeking 2022
Afboeking borg Tags
Afboeking verschil vakantie-uren 2024-2025
Cultuurmenu activiteitenkosten 2024
<i>Overige baten</i>
<i>Overige lasten</i>
Rente inkomsten 2025
Rente inkomsten 2024
<i>Totaal</i>

	2025
€	8.490
€	7.343
€	662
€	5.703
€	2.500
€	1.625
€	1.207
€	1.005
€	12.468
€	9.786
€	1.146
€	-477
€	12.317
€	18.570
€	82.343

4.	Directe productie	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
4.1	Activiteitenkosten Cultuur	€ 1.011.764	€ 988.917	€ 866.955
4.2	Programmeren, leermiddelen, materialen, innovatie	€ 4.500	€ 15.000	€ 50.537
4.3	Hart Café kosten van de omzet	€ 69.815	€ 63.500	€ 60.824
		€ 1.086.079	€ 1.067.417	€ 978.316

4.1 Activiteitenkosten Cultuur

In de activiteitenkosten zijn de kosten voor Ontwikkeling Slachthuis opgenomen voor €103.500.

Hart had uit de Egalisatiereserve van de Gemeente Haarlem een bestemmingsfonds opgenomen van €100.000. Het volledige bedrag is opgenomen.

4.2 Programmeren, leermiddelen, materialen, innovatie en verduurzaming

Het budget is gebruikt voor wijkactiviteiten.

5.	Personeelskosten	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
5.1	Medewerkers ondersteunend in loondienst	€ 999.086	€ 979.398	€ 814.830
5.2	Medewerkers ondersteunend inhuur	€ 92.943	€ 35.524	€ 113.087
5.3	Overige personeelskosten	€ 132.962	€ 90.700	€ 88.886
5.4	Projectmedewerkers in loondienst	€ 722.014	€ 746.299	€ 670.168
		€ 1.947.005	€ 1.851.921	€ 1.686.971

5.1 Medewerkers ondersteunend in loondienst

De kosten medewerkers ondersteunend in loondienst zijn hoger vanwege uitbreiding uren voor vervanging bij ziekte.

5.2 Medewerkers ondersteunend inhuur

De post inhuur ondersteunend is hoger dan begroot vanwege de implementatie van nieuwe softwarepakketten. Dit hogere bedrag zal uit de bestemmingsreserve software worden onttrokken. De kosten voor HR waren begroot bij de post medewerkers ondersteunend in loondienst maar loopt via inhuur. De kosten zijn hoger vanwege een aantal langdurig zieke medewerkers.

5.3 Overige personeelskosten

De overige personeelskosten zijn hoger vanwege een reservering te betalen transitiekosten.

5.4 Medewerkers uitvoerend in loondienst

De kosten zijn lager vanwege het later invullen van vacatures.

6. Huisvestingskosten

- 6.1 Huur
- 6.2 Overige huisvestingskosten

Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
€ 425.893	€ 422.750	€ 404.339
€ 179.192	€ 165.000	€ 151.807
€ 605.085	€ 587.750	€ 556.146

6.2 Overige huisvestingskosten

De overige huisvestingskosten zijn hoger omdat er meer onderhoud aan het gebouw is uitgevoerd.

7. Bedrijfskosten

- 7.1 Organisatiekosten
- 7.2 Marketing en Communicatie
- 7.3 Automatisering
- 7.4 Afschrijvingen
- 7.5 Onvoorzien
- 7.6 Friciekosten

Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
€ 84.026	€ 84.550	€ 75.057
€ 45.342	€ 45.000	€ 38.278
€ 87.791	€ 75.000	€ 74.934
€ 71.171	€ 39.500	€ 45.114
€ -	€ 10.000	€ -
€ -	€ -	€ 799
€ 288.330	€ 254.050	€ 234.182

7.3 Automatisering

De kosten zijn hoger vanwege de aanschaf van extra licenties en de migratie van Microsoft365.

7.4 Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn hoger vanwege de aanschaf nieuw softwarepakket en investeringen in het gebouw. Deels worden de afschrijvingskosten onttrokken uit de bestemmingsreserve.

WNT-verantwoording 2025 Stichting Hart

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Hart. Het voor Stichting Hart toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 €246.000 (bij 1,0 fte)

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

bedragen x €1	M.C. Licher
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01-01 tm 31-12
Deeltijdfactor 2025 in fte	0,89
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 86.442
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.375
<i>Subtotaal</i>	€ 95.817
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 218.940
Minus onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging	€ 95.817
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2024	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 tm 31-12
Deeltijdfactor 2024 in fte	0,93
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 83.096
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.860
Totale bezoldiging 2024	€ 91.956
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 215.735

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.900 of minder.

Naam topfunctionaris	Functie
V.L. Eiff	Voorzitter Raad van Toezicht
B.J. Crezee	Lid Raad van Toezicht
E. Ploeg	Lid Raad van Toezicht
H.M. Steenhoff	Lid Raad van Toezicht