



Jaarrekening

2024

Stichting Cool - Cool kunst en cultuur

Heerhugowaard

Inhoudsopgave	Pagina
Bestuursverslag	3
<u>Jaarrekening 2024 van Stichting Cool</u>	
Balans	9
Staat van baten en lasten	11
Kasstroomoverzicht	14
WNT-verantwoording 2024	15
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	18
<u>Toelichtingen</u>	
Toelichting op de balans	22
Toelichting op de staat van baten en lasten	27
Gebeurtenissen na balansdatum	35
Ondertekening door de directeur/bestuurder	35
Ondertekening door de Raad van Toezicht	35
<u>Overige gegevens</u>	
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	36
Statutaire bepaling resultaatbestemming	36
Accountantscontrole	36
<u>Bijlage</u>	
Staat van betaen en lasten Cool en De Binding	37
Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	38

Bestuursverslag

Algemeen

De Stichting is bij notariële akte van 31 december 2007 opgericht. De stichting is statutair gevestigd te Heerhugowaard (gemeente Dijk en Waard). De daadwerkelijke activiteiten van de Stichting zijn aangevangen op 1 juli 2008.

De Stichting heeft de volgende doelstelling:

- a) het bevorderen van de vertoning van en deelname aan professionele- en amateurkunst in de gemeente Dijk en Waard e.o.;
- b) het stimuleren van de ontmoeting van inwoners en bezoekers van Dijk en Waard;
- c) het bevorderen van samenhang in de kunsten en in de maatschappij met kunst en cultuur;
- d) het bieden van een kunst- en cultuuraanbod toegesneden op de wensen van diverse publieksgroepen in Dijk en Waard;
- e) het stimuleren van kunstzinnige en culturele initiatieven;
- f) het bieden van faciliteiten voor kunstzinnige en culturele initiatieven;
- g) het bieden van een passende ambiance voor kunstzinnige en culturele initiatieven.

De Stichting beoogt haar doel te bereiken door onder meer:

- a) de programmering van de professionele- en amateurkunst voor theaterpubliek in Eijk en Waard en omstreken.
- b) het verzorgen van kunsteducatie voor inwoners van Dijk en Waard e.o.
- c) het zijn van een ontmoetingsplek voor inwoners, bezoekers en verenigingen in Heerhugowaard.
- d) het organiseren en stimuleren van interdisciplinaire en interculturele activiteiten;
- e) het verzorgen van arrangementen kunst en cultuur;
- f) het ontwikkelen, adviseren en verbinden van culturele initiatieven;
- g) het verhuren van zalen;
- h) het verzorgen van horeca.

Directeur/bestuurder:

Mevrouw L. Kortekaas is directeur-bestuurder.

Raad van Toezicht

In 2024 bestond de Raad van Toezicht uit:

<u>Naam:</u>	<u>Functie:</u>	<u>Extra taak:</u>	<u>Periode:</u>
• de heer R. Reus	Voorzitter		1/1 - 31/12
• de heer A.C.J. Hanrath	Lid	Audit commissie	1/1 - 31/12
• mevrouw R.E. Siebel	Lid	Audit commissie	1/1 - 31/12
• de heer J. Veerman	Lid	Renumeratiecommissie	1/1 - 31/12
• mevrouw M. Smit	Lid	Renumeratiecommissie	1/1 - 31/12

Financiële positie en resultaat

Ter verkrijging van een nader inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten:

Werkkapitaal	31-12-2024	31-12-2023
(Bedragen x € 1,00)		
<i>Vlottende activa</i>		
Vorraden	13.504	15.133
Kortlopende vorderingen	325.030	613.076
Liquide middelen	1.627.455	856.945
	<u>1.965.989</u>	<u>1.485.154</u>
Vreemd vermogen kort	2.086.091	1.278.396
	<u>-120.102</u>	<u>206.758</u>
 Financiering	 31-12-2024	 31-12-2023
(Bedragen x € 1,00)		
<i>Vastgelegde middelen</i>		
Immateriële vaste activa	40.035	51728
Materiële vaste activa	1.170.737	789.012
Totaal vastgelegde middelen	<u>1.210.771</u>	<u>840.740</u>
Netto werkkapitaal	<u>-120.102</u>	<u>206.758</u>
	<u>1.090.669</u>	<u>1.047.498</u>
 Eigen vermogen	 801.723	 791.999
Voorzieningen	288.947	255.499
	<u>1.090.669</u>	<u>1.047.498</u>

Kengetallen

Current ratio

De current ratio is de verhouding tussen vlottende activa + liquide middelen en het kort vreemd vermogen en laat zien in hoeverre de stichting de lopende rekeningen kan betalen.

Over het algemeen geldt: hoe hoger de current ratio, hoe beter.

De current ratio komt per 31 december 2024 uit op 0,94 (2023: 1,16). De current ratio per 31 december 2024 is enigszins gedrukt door de omvang van de investeringen en onderhoud.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen weer. Solvabiliteit zegt iets over de financiële gezondheid van de stichting. Hoe meer eigen vermogen hoe minder afhankelijkheid van derden.

De solvabiliteit uitgedrukt in de verhouding van eigen vermogen t.o.v. het totale vermogen is op 31 december 2024: 25,24 (2023 34,05).

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bedraagt ultimo boekjaar € 801.723, en is als volgt te specificeren:

Algemene reserve	283.700
Bestemmingsreserve	508.299
Egalisatie reserve Heerhugowaard	0
Onverdeeld resultaat boekjaar 2024	9.724
	<u>801.723</u>

Het eigen vermogen is in de loop der jaren gevormd uit exploitatieresultaten die mede tot stand zijn gekomen met subsidie inkomsten en inkomsten uit de primaire activiteiten van de stichting: kaartverkoop voorstellingen, in rekening gebrachte lesgelden, bijdragen van scholen en horeca inkomsten, overige inkomsten zoals projectsubsidies, donaties en sponsorinkomsten. De exploitatieresultaten worden via de resultaatbestemming aan de te onderscheiden posten van het eigen vermogen toegekend, te weten de algemene reserve, bestemmingsreserves en de egalisatiereserve Heerhugowaard.

De algemene reserve en de bestemmingsreserve zijn vrij besteedbare reserves waarbij opgemerkt dat de bestemmingsreserve dat deel van het totale vermogen betreft, dat door Cool geoormerkt is voor specifiek benoemde bestedingsdoeleinden. Hiermee heeft het bestuur beperkingen aan de besteding van deze reserve aangebracht.

De gemeente heeft in haar subsidievoorwaarden normen vastgelegd voor de omvang van de van de egalisatiereserve. De egalisatiereserve mag maximaal € 450.000 bedragen.

De omvang van het Eigen vermogen in relatie tot de totale inkomsten, de samenstelling van de kosten en de omvang van de organisatie is relatief laag. De aankomende jaren zal een hoger exploitatie-resultaat nodig zijn om het Eigen vermogen substantieel te versterken.

Resultaat

Over het boekjaar 2024 is een positief saldo gerealiseerd van € 9.724. Met name de hogere inkomsten uit kaartverkoop en events en de hogere subsidie-inkomsten zijn hier de oorzaak van.

Verkorte exploitatierekening (Bedragen x € 1,00)

	2024 Realisatie	2024 Begroting	2023 Realisatie
Baten			
Gesubsidieerde activiteiten	1.881.417	1.873.203	1.412.045
Niet-gesubsidieerde activiteiten	922.514	594.425	761.545
	<u>2.803.931</u>	<u>2.467.628</u>	<u>2.173.589</u>
Lasten			
Inkopen / inkoopkosten gesubsidieerde activiteiten	1.011.111	807.708	998.755
Overige directe kosten gesubsidieerde activiteiten	66.831	44.700	59.129
Inkopen / inkoopkosten niet-gesubsidieerde activiteiten	337.218	282.784	281.220
	<u>1.415.160</u>	<u>1.135.192</u>	<u>1.339.104</u>
Overige bedrijfslasten			
Exploitatiekosten	3.439.681	3.228.319	2.682.810
Huur, onderhoud en beheer	765.373	732.975	819.410
	<u>4.205.055</u>	<u>3.961.294</u>	<u>3.502.220</u>
Buitengewone baten	14.896	0	11.506
Resultaat voor subsidie	-2.801.387	-2.628.858	-2.656.229

	2024 Realisatie	2024 Begroting	2023 Realisatie
Resultaat voor subsidie	-2.801.387	-2.628.858	-2.656.229
Subsidies			
Subsidie Heerhugowaard	2.811.111	2.634.415	2.454.751
	<u>2.811.111</u>	<u>2.634.415</u>	<u>2.454.751</u>
Totaal resultaat	<u>9.724</u>	<u>5.557</u>	<u>-201.478</u>

Voor een toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar de exploitatierekening over 2024 en de daarmee corresponderende toelichtingen.

Voorstel resultaatbestemming 2024

De directie stelt de Raad van Toezicht voor om positieve saldo van 2024 ad € 9.724 als volgt te verdelen:

Algemene reserve	-€ 21.889
Egalisatiereserve Heerhugowaard	€ 0
Bestemmingsreserve vervanging investeringen	€ 31.613
	<u>€ 9.724</u>

Resultaatbestemming 2023

Conform het voorstel van de directie is het resultaat van 2023 ad -/- € 201.478 als volgt verdeeld:

Algemene reserve	-€ 217.735
Egalisatiereserve Heerhugowaard	-€ 30.579
Bestemmingsreserve vervanging investeringen	€ 46.836
	<u>-€ 201.478</u>

Begroting 2024

De begroting is een belangrijk beleidsinstrument voor het management van de stichting.

De begroting wordt opgesteld door de directie en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De begroting 2024 is op 13 december 2023 door de Raad van Toezicht goedgekeurd.

De begroting 2025 is op 12 februari 2025 door de Raad van Toezicht goedgekeurd.

De begroting van 2025 is als volgt verkort weer te geven:

	€	€
Omzet	2.847.511	
Subsidies	<u>3.011.667</u>	
Totaal inkomsten		5.859.178
Directe kosten	1.411.052	
Personeelskosten	3.270.843	
Huur, huisvesting en gebouwbeheer	550.899	
Energiekosten	95.000	
Verkoopkosten	98.833	
Algemene en kantoorkosten	208.333	
Beleidsposten	6.667	
Afschrijvingen	170.000	
Dotatie MJOP	<u>46.000</u>	
Totaal lasten		5.857.627
Resultaat		<u><u>1.551</u></u>

Voornemens 2025

In 2025 wordt het meerjaren beleidsplan voor de periode 2026-2029 opgesteld. In het nieuwe meerjaren beleidsplan zal, bij een vrijwel ongewijzigde visie en missie, meer nadruk liggen op het verder incorporeren van de activiteiten van Cool sociaal en De Binding. Tevens zal er aandacht zijn voor de interne organisatie om deze te laten blijven aansluiten op de ontwikkelingen in het culturele veld, de wensen van de gemeente Dijk en Waard en de financieringsstromen.

In de begroting zijn de afschrijvingen mede bepaald op voorgenomen investeringen in vaste activa ter grootte van € 122.000. De uitgaven voor groot onderhoud bedragen volgens het meerjaren grootonderhoudplan € 79.000 voor 2025.

Financiële ontwikkelingen

De meerjarenbegroting gaat uit van een minimaal te realiseren positief exploitatieresultaat van € 50.000 per boekjaar. Of dit resultaat kan worden gerealiseerd zonder in te grijpen in de activiteiten en/of de organisatie hangt met name af van de hoogte van de door de gemeente Dijk en Waard te verlenen subsidie. Op basis van met de gemeente gevoerd overleg hebben wij het vertrouwen dat door de gemeente de aankomende jaren niet materieel zal korten op de subsidie zoals die voor 2025 is verleend.

Met de begrote resultaten voor de periode 2026-2029 en de voorgenomen investeringen volgens de meerjaren onderhouds- en investeringsplannen blijft de liquiditeit op voldoende niveau en kan het Eigen vermogen geleidelijk aan worden versterkt.

Risico's en risicobeheersing

Cool heeft een risicoanalyse uitgevoerd die de financiële, organisatorische, strategische, technologische, wettelijke en relationele risico's in kaart brengt. Deze analyse wordt jaarlijks geactualiseerd en besproken met de directie, de Ondernemingsraad, het management- en coördinatieteam en de Raad van Toezicht. De beheersmaatregelen die wij treffen zijn gericht op preventie, monitoring en structurele borging.

Het grootste risico is stopzetten of meer dan 10% bezuinigen op de subsidie door de gemeente Dijk en Waard.

De beheersmaatregelen die hierop gericht zijn: structureel overleg met beleidsmakers (wethouder, gemeenteraad, beleidsambtenaren), actieve lobby, zichtbaar maken van onze maatschappelijke waarde en resultaatverbetering door verhoging van de eigen inkomsten.

Een ander voornaam risico is het risico dat politieke of beleidsmatige koerswijzigingen op landelijk of lokaal niveau kunnen leiden tot verschuivende prioriteiten en veranderende financiering.

Hierop gerichte beheersmaatregelen zijn: strategische partnerschappen, zichtbaar maken van onze maatschappelijke waarde, impactmeting uitvoeren en delen met de politiek.

Toekomstverwachtingen

Ieder mens heeft het recht op schoonheid, op expressie en op ontmoeting. Voor Cool is dat een belangrijke drijfveer. Wij hebben het geloof dat dit ook geldt en blijft gelden voor de inwoners en bestuurders van Dijk en Waard, en dat ook landelijk de waarde van kunst en cultuur bij voortduring op juiste waarde zal worden geschat. Cool zal zich daar altijd voor blijven inzetten.

Hele grote veranderingen worden er aankomende jaren voor Cool niet verwacht. In de nieuwe beleidsperiode 2026-2029 zal Cultuur Educatief Centrum De Binding in Zuid-Scharwoude verder worden geïntegreerd in de werkorganisatie van Cool en er zal intensiever samenwerking worden gezocht met andere culturele en maatschappelijke organisaties in en om Dijk en Waard.

In 2028 bestaat Cool twintig jaar! In de afgelopen twee decennia zijn we opgestart, flink gegroeid en is enorm veel bereikt.

Binnen de context van de huidige maatschappij groeit Cool autonoom verder, wordt beleid bijgesteld en wordt doorgepakt om de doelen te bereiken. Er wordt voortgebouwd op de eerdere koers, en er wordt extra ingezet op betekenisvolle culturele ontmoetingen die mensen raken, waarbij Cool doorontwikkelt naar een meer vraaggerichte organisatie.

Inhoudelijke rapportage

Graag verwijzen wij naar het jaarverslag voor een nadere inhoudelijke toelichting op het verslagjaar.

Het spreekt voor zich dat wij graag bereid zijn tot het verstrekken van eventuele gewenste nadere toelichtingen.

Hoogachtend,
Stichting Cool

Lineke Kortekaas
Directeur-bestuurder
Heerhugowaard, 25 juni 2025

Balans per 31.12.2024

(resultaatbestemming 2024 nog niet verwerkt)

Balans		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>					
Immateriële vaste activa	1)		40.035		51.728
Materiële vaste activa	2)				
Machines en installaties		473.945		433.235	
Piano's en overige inventaris		424.993		88.384	
Verbouwingen		<u>271.800</u>		<u>267.393</u>	
			1.170.737		789.012
<u>Vlottende activa</u>					
Vorraden	3)		13.504		15.133
Kortlopende vorderingen	4)				
Debiteuren		195.611		428.939	
Te vorderen omzetbelasting		0		0	
Overige vorderingen		69.312		24.295	
Overlopende activaposten		<u>60.107</u>		<u>159.842</u>	
			325.030		613.076
Liquide middelen	5)		1.627.455		856.945
			<u> </u>		<u> </u>
ACTIVA			<u><u>3.176.760</u></u>		<u><u>2.325.894</u></u>

Balans

(resultaatbestemming 2024 nog niet verwerkt)

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>	6)				
Algemene reserve		283.700		501.435	
Bestemmingsreserve		508.299		461.463	
Egalisatie reserve Heerhugowaard		0		30.579	
Onverdeeld resultaat		9.724		-201.478	
			801.723		791.999
<u>Voorzieningen</u>	7)				
Voorziening groot onderhoud		288.947		255.499	
			288.947		255.499
<u>Vreemd vermogen kort</u>	8)				
Crediteuren		382.107		153.856	
Belastingen, sociale lasten en pensioenpremies		612.015		149.349	
Overige schulden		213.089		153.817	
Overlopende passiva		878.880		821.374	
			2.086.091		1.278.396
PASSIVA			3.176.760		2.325.894

Staat van baten en lasten over 2024

Staat van baten en lasten

		2024	2024	2023
		Realisatie	Begroting	Realisatie
		€	€	€
Baten				
<u>Eigen baten uit gesubsidieerde activiteiten</u>	9)			
Podium		818.086	830.495	852.515
Kunsteducatie Heerhugowaard		345.475	277.500	313.776
Cool voor School		290.212	248.600	239.105
Popbeleid		10.933	30.000	5.748
Beheervergoeding De Binding		386.239	436.608	0
Overige opbrengsten		30.472	50.000	900
		1.881.417	1.873.203	1.412.045
<u>Eigen baten uit niet gesubsidieerde activiteiten</u>	9)			
Horeca		633.478	369.425	455.156
Verhuur zalen		289.036	225.000	306.388
Overige opbrengsten		0	0	0
		922.514	594.425	761.545
<i>Totaal eigen baten</i>		2.803.931	2.467.628	2.173.589
Lasten				
<u>Inkopen / inkoopkosten en directe kosten</u>	10)			
<u>Gesubsidieerde activiteiten</u>				
Inkopen / inkoopkosten		1.011.111	807.708	998.755
Overige directe kosten		66.831	44.700	59.129
		1.077.943	852.408	1.057.884
<u>Niet-gesubsidieerde activiteiten</u>				
Inkopen / inkoopkosten		337.218	282.784	281.220
Overige directe kosten		0	0	0
		337.218	282.784	281.220
<i>Totaal lasten activiteiten</i>		1.415.160	1.135.192	1.339.104
Bruto resultaat, naar volgende pagina		1.388.771	1.332.436	834.485

Staat van baten en lasten over 2024

Staat van baten en lasten		2024	2024	2023
		Realisatie	Begroting	Realisatie
		€	€	€
Bruto resultaat, van vorige pagina		1.388.771	1.332.436	834.485
Overige bedrijfslasten				
<u>Exploitatiekosten</u>				
Personeelskosten	11)	3.059.808	2.817.367	2.393.241
Verkoopkosten	12)	106.018	124.450	90.032
Kantoorkosten	13)	123.755	100.130	96.611
Algemene kosten	14)	137.159	159.561	94.037
Afschrijvingen	15)	20.567	18.311	-2.072
Financiële lasten	16)	-7.625	8.500	10.961
		3.439.681	3.228.319	2.682.810
<u>Huur, onderhoud en beheer</u>				
Huur onroerend goed	17)	420.211	420.211	420.211
Onderhoud/reparaties gebouwen	18)	184.425	157.489	208.848
Huisvestingskosten, beheer	19)	160.737	155.275	190.351
		765.373	732.975	819.410
<i>Totaal overige bedrijfslasten</i>		4.205.055	3.961.294	3.502.220
Buitengewone baten en lasten	20)	14.896	0	11.506
Resultaat voor subsidie		-2.801.387	-2.628.858	-2.656.229
Subsidies				
<u>Subsidie Heerhugowaard</u>				
Subsidie huur	21)	420.211	420.211	420.211
Subsidie popbeleid		95.000	95.000	95.000
Subsidie exploitatie en overig		2.295.900	2.119.204	1.939.540
<i>Totaal subsidies</i>		2.811.111	2.634.415	2.454.751
Totaal resultaat		9.724	5.557	-201.478

Staat van baten en lasten over 2024

Staat van baten en lasten	2024	2024	2023
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
Recapitulatie			
Totaal inkomsten			
Omzet	2.803.931	2.467.628	2.173.589
Subsidies	2.811.111	2.634.415	2.454.751
	5.615.042	5.102.043	4.628.340
Totaal kosten	5.605.319	5.096.486	4.829.818
	9.724	5.557	-201.478
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	-€ 21.889		-€ 217.735
Egalisatiereserve Heerhugowaard	€ 0		-€ 30.579
Bestemmingsreserve	€ 31.613		€ 46.836
	€ 9.724		-€ 201.478

De grondslag voor resultaatbestemming is afgestemd met de gemeente Heerhugowaard. Primair wordt de toevoeging of onttrekking aan de Bestemmingsreserve vervanging investeringen bepaald en vervolgens wordt het overig deel van het resultaat gelijkelijk verdeeld over de Algemene reserve en de Egalisatiereserve Heerhugowaard.

Kasstroomoverzicht

(Bedragen x € 1.000)

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Bedrijfsresultaat	17	-191
Totaal afschrijvingen	140	118
Dotatie aan voorzieningen en reserveringen	-46	-73
Besteding uit voorzieningen	13	11
Afschrijvingen / mutatie voorzieningen	174	180
Mutatie kortlopende vorderingen	-289	192
Mutatie voorraden	-2	4
Mutatie vreemd vermogen kort	809	-3
Mutatie werkkapitaal	1.099	-198
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.290	-209
Ontvangen rente	-20	0
Betaalde rente	12	11
Overige operationele activiteiten	-8	-11
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.283	-220
Investerings in vaste activa	510	151
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-510	-151
Mutatie geldmiddelen	772	-370
Begin liquide midelen	857	1.227
Mutatie	772	-370
Eind liquide middelen	1.628	857

WNT-verantwoording 2024 Stichting Cool gevestigd te Heerhugowaard

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Cool van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum. Het bezoldigingsmaximum in 2024 voor Stichting Cool is € 233.000. Het weergegeven individuele WNT maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2024	
Bedragen x € 1	
Naam	Mw. L. Kortekaas
Functiegegevens	Direct.-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.700
Beloningen betaalbaar op termijn	17.038
<i>Subtotaal</i>	138.738
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging totaal	138.738
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000
Motivering indien overschrijding	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2023	
Bedragen x € 1	
Naam	Mw. L. Kortekaas
Functiegegevens	Direct.-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.109
Beloningen betaalbaar op termijn	15.337
<i>Subtotaal</i>	125.446
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging totaal	125.446
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024			
bedragen x € 1			
Naam	R. Reus	A. Hanrath	R. Siebel
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.000	3.500	3.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	5.000	3.500	3.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.950	23.300	23.300
Motivering indien overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2023			
bedragen x € 1			
Naam	R. Reus	A. Hanrath	R. Siebel
Functiegegevens	voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.000	3.500	3.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	5.000	3.500	3.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600
Motivering indien overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Gegevens 2024			
bedragen x € 1			
Naam	J. Veerman	M. Smit	
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.500	3.500	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	
Bezoldiging	3.500	3.500	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.300	23.300	
Motivering indien overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	

Gegevens 2023			
bedragen x € 1			
Naam	J. Veerman	M. Smit	A. Oostvogel
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	20/9-31/12	1/1 - 20/9
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.500	975	2.525
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	3.500	975	2.525
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	8.775	23.625
Motivering indien overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene gegevens

Stichting Cool is statutair (en feitelijk) gevestigd te Dijk en Waard, op het adres Coolplein 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 37138766. De belangrijkste activiteiten zijn het bevorderen van de vertoning van en deelname aan professionele kunst en amateurkunst.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2024.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ C1 kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het exploitatieresultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Tenzij anders vermeld betreft de toegepaste functionele en presentatievaluta de Euro.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Gebruik van 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 en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: voorzieningen.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn - voor zover van toepassing - omgerekend tegen de geschatte gemiddelde koers. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van geldmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Immateriële vaste activa

De investeringen in immateriële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

De afschrijvingen bedragen per jaar:	%
Website	20

Materiële vaste activa

De investeringen in materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

De afschrijvingen bedragen per jaar:	%
Terreinen	geen
Gebouwen	2,5
Verbouwingen	6,7
Machines en installaties	5-20
Inventaris	5-20

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde. Het voorraad-beheer gaat uit van de fifo systematiek.

Vorderingen, liquide middelen en overlopende activa

De vorderingen, liquide middelen en overlopende activa zijn opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs; waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een bedrag voor het risico van oninbaarheid, gebaseerd op de individuele beoordeling van de vordering. De liquide middelen staan, tenzij anders vermeld, ter vrije beschikking.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve omvat gereserveerde bedragen ten behoeve van vervangings-investeringen.

Egalisatiereserve Heerhugowaard

De Stichting vormt een egalisatiereserve om fluctuaties in de exploitatie met betrekking tot de gesubsidieerde activiteiten op te vangen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, daar het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is. De voorzieningen worden gevormd door verplichtingen en risico's die samenhangen met de activiteiten van de stichting en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gevormd voor toekomstige groot onderhoudswerkzaamheden conform het meerjaren onderhoudsplan.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een looptijd van maximaal één jaar. Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor bepaling van het exploitatieresultaat

Algemeen

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen:

- de van de gemeenten en provincies ontvangen subsidies, ontvangen les gelden en cursusbladen, theateropbrengsten, zaalverhuur, horecaomzet en overige opbrengsten en
- alle aan het verslagjaar toe te rekenen kosten.

De kosten worden bepaald met in achtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Overige opbrengsten worden verantwoord in het jaar dat de diensten zijn verricht.

Subsidies

De subsidieontvangsten die verband houden met de exploitatieactiviteiten worden als bate of als negatieve kosten verwerkt, indien zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

De NOW subsidies worden als ontvangen uitkeringen ten gunste van de personeelskosten geboekt in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft.

De subsidie van het Steunfonds van provincie en gemeente wordt in de mindering op de algemene kosten geboekt in het jaar waarvoor de subsidie is toegekend.

Doelsubsidies die worden ontvangen om bepaalde uitgaven exact te bekostigen worden worden in mindering gebracht op die kosten en zijn daardoor niet zichtbaar in de staat van baten en lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarden van de desbetreffende activa. In het jaar van aanschaf wordt tijdsgelang afgeschreven.

Financiële baten en lasten

Dit betreft de van derden ontvangen en betaalde rente.

Buitengewone baten en lasten

Buitengewone baten en lasten vloeien voort uit handelingen en gebeurtenissen, die zich onderscheiden van de normale bedrijfsactiviteiten en derhalve incidenteel van aard zijn.

Pensioenen

Stichting Cool heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Cool. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW).

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van de pensioenfondsen (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad.

De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Per 31 december 2024 bedroeg de dekkingsgraad 108,9%.

De pensioenfondsen voorzien vooralsnog geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra storting te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door Cool heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Cool heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Toelichting op de balans

Hierna worden de specifieke posten uit de balans per 31 december 2024 nader toegelicht.

1) Immateriële vaste activa

In 2023 is gestart met het upgraden en deels vervangen van de marketingsoftware van Basic Orange. De investering is in totaal uitgekomen op € 58.468, waar initieel rekening was gehouden met een bedrag van € 50.000.

De afschrijving is gestart in 2023 bij de in gebruikname van de update en bedraagt in 2024 € 11.694 (2023 € 6.740), gebaseerd op een afschrijvingstermijn van vijf jaar.

2) Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2024 zijn hieronder samengevat:

	Machines en installaties	Piano's en overige inventaris	Verbouwing kleine zaal	Totaal
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	670.554	259.099	285.142	1.214.795
Cumulatieve afschrijving	-237.319	-170.715	-17.749	-425.783
Boekwaarde per 1 januari	433.235	88.384	267.393	789.012
Investeringen	106.792	379.415	24.231	510.438
Afschrijvingen	-66.082	-42.806	-19.824	-128.713
Mutaties 2024	40.710	336.609	4.407	381.725
Aanschafwaarde	777.346	638.514	309.373	1.725.233
Cumulatieve afschrijving	-303.401	-213.521	-37.573	-554.496
Boekwaarde per 31 december	473.945	424.993	271.800	1.170.737

Investeringen 2024

In 2024 is onder meer geïnvesteerd in theatertechniek, espressomachines, inrichting kleine zaal, narrow casting, stoelen Rodi Media Zaal, inrichting personeelsruimte, inrichting artistencafé, een mobiele bar en de telefooncentrale.

3) Voorraden

De specificatie van de voorraden staat hieronder weergegeven:

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Horeca	10.517	11.313
Emballage	2.987	3.820
	13.504	15.133

3) Kortlopende vorderingen

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december 2023, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar.

31-12-2024	31-12-2023
€	€

Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Totaal debiteuren	195.611	428.939
Af: voorziening dubieuze debiteuren	0	0
	<u>195.611</u>	<u>428.939</u>

Te vorderen belastingen en SV premies

Te vorderen omzetbelasting	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Overige vorderingen

Afrekening NOW	0	778
Overige nog te ontvangen bedragen	69.312	23.517
	<u>69.312</u>	<u>24.295</u>

Vooruitbetaalde kosten en investeringen

Totaal van de vooruitbetaalde kosten	60.107	68.917
Eerste aanbetaling voor de nieuwe theaterstoelen	0	90.925
	<u>60.107</u>	<u>159.842</u>

Totaal van de vooruitbetaalde kosten

We noemen de grootste posten:

Vooruitbetaalde abonnementen, energie, lease kopieerapparaat, websitebeheer, verzekeringen, kosten voorstellingen, kosten projecten, contract Cue support.

4) Liquide middelen

Kassen	5.086	14.746
Bank rekeningen courant	693.697	398.083
Bank renterekeningen	928.672	444.116
	<u>1.627.455</u>	<u>856.945</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

In het saldo van de liquide middelen zit onder meer een bedrag van € 441.000 dat van de gemeente Dijk en Waard is ontvangen om aan de belastindienst door te betalen, hetgeen in 2025 ook feitelijk is gebeurd.

31-12-2024	31-12-2023
€	€

5) Eigen vermogen

Het verloop van het vermogen van de stichting wordt in het onderstaand overzicht weergegeven.

Algemene reserve

Stand per 1 januari	501.435	565.137
Resultaatbestemming vorig boekjaar	-217.735	-63.702
Stand per 31 december	283.700	501.435

Bestemmingsreserve vervanging investeringen

Stand per 1 januari	461.463	408.850
Resultaatbestemming vorig boekjaar	46.836	52.613
Stand per 31 december	508.299	461.463

De bestemmingsreserve is door het bestuur gevormd, uitsluitend bedoeld ten behoeve van vervangingsinvesteringen.

Egalisatie reserve Heerhugowaard

Stand per 1 januari	30.579	94.281
Mutatie boekjaar	0	0
Resultaatbestemming vorig boekjaar	-30.579	-63.702
Stand per 31 december	0	30.579

De Stichting vormt een egalisatiereserve om fluctuaties in de exploitatie met betrekking tot de gesubsidieerde activiteiten op te vangen, e.e.a. conform de subsidievoorwaarden van de gemeente Heerhugowaard.

De egalisatiereserve mag maximaal € 450.000 bedragen. Overschrijding van het maximumbedrag zal leiden tot een lagere subsidievaststelling en terugvordering ter grootte van de overschrijding.

Onverdeeld resultaat boekjaar

Het resultaat van het boekjaar wordt onverdeeld aan het Eigen vermogen toegevoegd danwel onttrokken en in het navolgende boekjaar verdeeld over de Algemene reserve, Bestemmingsreserve en de Egalisatiereserve.

6) Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in het boekjaar 2024 is als volgt:

Voorziening groot onderhoud

Stand 1 januari	255.499	193.551
Bij: Toevoeging t.l.v. de exploitatierekening	46.000	73.326
Af: Uitgevoerd groot onderhoud	-12.552	-11.378
	288.947	255.499

Volgens de subsidievoorwaarden van de gemeente Dijk en Waard mag de dotatie niet hoger zijn dan € 85.000. Aan deze voorwaarde wordt voldaan.

In 2024 is schilderwerk en onderhoud aan de technische installaties ten laste van de voorziening gebracht.

31-12-2024	31-12-2023
€	€

7) Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een looptijd van maximaal één jaar.

Crediteuren

Handelscrediteuren	382.107	153.856
	<u>382.107</u>	<u>153.856</u>

Belastingen, sociale lasten en pensioenpremies

Te betalen loonheffing en premies SV	75.533	66.984
Te betalen omzetbelasting	473.799	32.582
Te betalen pensioenpremies	62.683	49.783
	<u>612.015</u>	<u>149.349</u>

Overige schulden

Vakantietoeslag	94.018	68.934
Reservering verlofuren	109.217	72.384
Lonen en salarissen	9.854	12.499
	<u>213.089</u>	<u>153.817</u>

Te betalen omzetbelasting

De gemeente Dijk en Waard heeft onterecht BTW gerekend over de huur, is gebleken uit overleg tussen de belastingdienst en de gemeente. Als gevolg daarvan heeft Cool teveel BTW terugontvangen. Dat teveel teruggevraagde bedrag is in 2024 bepaald en aangegeven en in 2025 feitelijk aan de belastingdienst terugbetaald. Het gaat om een bedrag van € 441.000.

Reservering verlofuren

Op basis van de cao is de reservering voor verlofuren mogelijk op de stand van de verlofuren op 1 september van het verslagjaar, gebaseerd op een opbouwperiode die gelijk is aan het theaterseizoen.

De CAO biedt tevens ruimte om de opbouwperiode te verleggen naar een kalenderjaar. Cool maakt daar gebruik van en heeft m.i.v. de jaarrekening 2022 de stand per 31 december van het verslagjaar opgenomen.

Streven van de organisatie is het aantal nog op te nemen verlofuren zoveel mogelijk te beperken. In 2024 is het saldo opgelopen door de reservering van uren van langdurig zieke medewerkers.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen ticketgelden en digitale tegoeden	600.933	468.727
Tegoedbonnen, cadeaukaarten e.d.	8.529	11.446
Nog te besteden subsidie CMK	0	29.119
Vooruitontvangen subsidie NFPK	19.268	0
Vooruitontvangen cursusgelden	143.456	158.671
Nog te betalen bedragen	97.797	144.087
Overige vooruitontvangen bedragen	8.896	9.324
	<u>878.880</u>	<u>821.375</u>

Nog te betalen bedragen

In deze post is onder meer opgenomen: afrekening voorstellingen, energiekosten, kosten salarisadministratie, inhuur staff, vacatiegelden, accountantskosten, kosten ten behoeve evenementen, te verdelen fooien.

Overige vooruitontvangen bedragen

Betreft met name vooruitontvangen sponsoring door Inbev.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Stichting Cool heeft per balansdatum verplichtingen uit hoofde van het lopende huurcontract inzake de in gebruik zijnde onroerende zaak. Het totaalbedrag van de aangegane verplichting bedraagt per 31 december 2024:

Huurcontract:

Verhuurder	Bedrag p/jaar	Looptijd
Gemeente Heerhugowaard	€ 380.021	Onbepaald

Vanaf 1 januari 2025 wordt vanwege de uitgangspunten uit de gemeentebegroting de huurprijs jaarlijks geïndexeerd middels de CPI reeks alle huishoudens van de maand juni van het voorafgaande jaar, bekend gemaakt door het CBS.

Sponsorovereenkomst

Cool is een sponsorovereenkomst aangegaan welke een looptijd heeft tot 1 juni 2029. Voorwaarde hiervan is dat het totale pakket food en non food met een minimale jaarlijkse inkoopwaarde van € 100.000 bij de sponsor wordt ingekocht.

Toelichting op staat van baten en lasten

Hieronder worden de specifieke posten uit de staat van baten en lasten over 2024 nader toelicht.

2024	2024	2023
Realisatie	Begroting	Realisatie
€	€	€

In staat van baten en lasten, en dus ook in de toelichting daarop, zijn in een aantal posten ook de baten en lasten met betrekking De Binding verantwoord. Het betreft de posten Beheervergoeding De Binding, de Eigen baten horeca en verhuur zalen, de personeelskosten, onderhoud, automatisering en advieskosten.

In de bijlage zijn de staat van baten en lasten van Cool enerzijds en De Binding anderzijds afzonderlijk gespecificeerd.

BATEN

9) Eigen baten uit activiteiten

Podium	818.086	830.495	852.515
Kunsteducatie	345.475	277.500	313.776
Cool voor School en Cool sociaal	290.212	248.600	239.105
Popbeleid	10.933	30.000	5.748
Barter, advertenties, sponsors, donaties	30.472	30.000	900
Beheervergoeding De Binding	386.239	436.608	0
Overige opbrengsten	0	20.000	0
	<u>1.881.417</u>	<u>1.873.203</u>	<u>1.412.045</u>

Horeca	633.478	369.425	455.156
Verhuur zalen	289.036	225.000	306.388
	<u>922.514</u>	<u>594.425</u>	<u>761.545</u>
	<u>2.803.931</u>	<u>2.467.628</u>	<u>2.173.589</u>

21) Baten uit Subsidie gemeente Dijk en Waard

Subsidie kalenderjaar	2.811.111	2.754.255	2.454.751
	<u>2.811.111</u>	<u>2.754.255</u>	<u>2.454.751</u>

Totaal baten	<u>5.615.042</u>	<u>5.221.883</u>	<u>4.628.340</u>
--------------	------------------	------------------	------------------

De baten uit podiumactiviteiten zijn inclusief ontvangen bedragen van het Nationaal Theater Fonds, de subsidie van het Fonds Podiumkunsten voor de serie Nieuwe Lente en subsidie voor het Nationaal Theater Weekend.

Subsidie gemeente Dijk en Waard

De vaststelling van de verleende subsidie voor 2024 moet uiteraard nog plaats vinden. De subsidie voor 2023 is vastgesteld bij verleningsbeschikking van 19 september 2024.

De totaal voor 2024 in meerdere fases toegekende subsidie bedraagt € 2.992.951.

Onderdeel	Bedrag €
Exploitatie inclusief CMK	2.218.400
Huurlasten	420.211
Combinatiefunctionarissen jeugd en cultuur	130.000
Kapitaalslasten herinvesteringen	119.840
Popbeleid	95.000
Amateurs	9.500
	<u>2.992.951</u>

In de jaarrekening is de subsidie als volgt verantwoord:

Jaarrekeningpost	Bedrag €
Post 9) Eigen baten uit activiteiten	62.000
Post 21) Baten uit Subsidie gemeente Heerhugowaard	2.811.111
Post 15) In mindering op de afschrijvingskosten	119.840
	<u>2.992.951</u>

Resultaatbestemming

Het gerealiseerde exploitatieresultaat wordt via de resultaatbestemming 'verdeeld' over de verschillende onderdelen van het eigen vermogen: de algemene reserve, de egalisatiereserve Heerhugowaard en de bestemmingsreserve vervanging investeringen.

De resultaatbestemming is met nadere toelichting onder de staat van baten en lasten opgenomen.

De egalisatiereserve Heerhugowaard mag volgens de subsidievoorwaarden maximaal € 450.000 bedragen. Overschrijding van het maximumbedrag zal leiden tot een lagere subsidie-vaststelling.

	2024	2024	2023
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
Totaal omzet (eigen baten+subsidie)			
Eigen baten uit activiteiten	1.881.417	1.873.203	1.412.045
Baten uit Subsidie gemeente Heerhugowaard	2.811.111	2.754.255	2.454.751
	<u>4.692.528</u>	<u>4.627.458</u>	<u>3.866.796</u>
Horeca	633.478	369.425	455.156
Events	289.036	225.000	306.388
	<u>922.514</u>	<u>594.425</u>	<u>761.545</u>
	<u>5.615.042</u>	<u>5.221.883</u>	<u>4.628.340</u>

LASTEN

10) Inkopen / inkoopkosten

	2024	2024	2023
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
Theater programmering	688.262	626.500	685.786
Café Cool activiteiten	4.634	0	4.436
Kosten projecten	154.005	41.208	137.660
Salariskosten projecten	52.896	50.000	46.313
Kunst in school kosten PO	80.064	68.250	99.711
Kunst In School kosten VO	26.154	19.000	21.375
Leermiddelen muziek- en kunsteducatie	5.096	2.750	3.475
Inkopen Horeca food, drank en catering	211.133	155.039	168.131
Inkopen Horeca benodigdheden	9.121	0	8.409
Inkoop verbruik Cool (eigen verbr./repr.)	-7.263	0	-7.069
Inkoop/inhuur voorzieningen	124.227	127.745	111.000
Restitutie lesgelden/vergoeding producenten	0	0	750
	1.348.329	1.090.492	1.279.975

Kosten projecten

Betreft met name kosten CMK en kosten projecten ten behoeve van jeugd en jongeren.

Salariskosten projecten

Dit zijn aan het CMK project doorberekende eigen loonkosten.

10) Overige directe kosten

Stemkosten en onderhoud	7.323	2.000	6.677
Leerlingenadministratiesysteem	8.862	9.000	7.661
CRM software	28.532	23.400	29.405
Presentatiedagen	1.306	800	1.239
Artiesten Catering	9.743	1.000	5.042
Preludefonds afdracht	3.151	2.500	0
Niet verrekenbare BTW	7.914	6.000	9.104
	66.831	44.700	59.129

Totaal Inkopen / inkoopkosten en overige directe kosten

Inkopen / inkoopkosten	1.348.329	1.090.492	1.279.975
Overige directe kosten	66.831	44.700	59.129
	1.415.160	1.135.192	1.339.104

	2024	2024	2023
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
OVERIGE BEDRIJFSLASTEN			
<u>Exploitatiekosten</u>			
11) Personeelskosten			
Brutolonen en salarissen	2.099.583	1.905.945	1.615.663
Sociale lasten werkgever	333.121	325.547	285.552
Pensioenpremies werkgeversdeel	196.598	191.938	168.380
Reiskosten woon-werk onbelast	26.644	21.388	21.150
UWV uitkeringen ontvangen	-72.248	-15.000	-37.025
Freelance docenten	56.436	68.250	59.582
Freelance staf en horeca	148.567	157.500	200.201
Freelance technici	46.357	24.000	28.034
Inhuur i.v.m zwangerschaps-, bevallings-, en ziekteverlof	106.809	100.000	0
Scholing personeel	18.452	2.850	10.850
Salarisadministratiekosten	12.954	7.500	11.032
Bedrijfskleding	4.577	2.995	1.708
Personeel wervingskosten (vacatures)	2.123	3.500	1.509
OR kosten	28	22	1.920
Personeelszaken - P&O kosten	68.199	5.000	5.411
Personeelslasten - bijzonder	13.266	11.684	12.163
Vrijwilligers kosten	8.105	5.668	7.310
Reis- en verblijfkosten	3.858	2.849	2.643
Arbokosten	16.697	10.000	24.880
Overige personeelskosten	22.576	35.731	18.590
Doorberekende loonkosten aan projecten	-52.896	-50.000	-46.313
	3.059.808	2.817.367	2.393.241

Gemiddeld was 40,69 FTE in dienst gedurende 2024 (2023 31,3 FTE).

De stijging wordt met name veroorzaakt door de overname van de medewerkers van De Binding per 1 juli 2024.

UWV uitkeringen ontvangen

Betreft WAZO uitkeringen van het UWV i.v.m. zwangerschaps/bevallingsverlof van meerdere medewerkers.

Freelance staf

Deze post is inclusief ondersteuning van de financiële administratie en inclusief de kosten t.b.v. De Binding.

Overige personeelskosten

In 2024 zijn kosten gemaakt voor personeelsmaaltijden, personeelsfeest, kerstgeschenken en eigen gebruik horeca.

Doorberekende loonkosten aan projecten

Dit zijn aan het CMK project doorberekende eigen loonkosten.

	2024	2024	2023
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
12) Verkoopkosten			
Advertentiekosten, reclame, publiciteit MC	60.157	51.500	59.349
Advertenties barterdeal	30.000	30.000	0
Brochure (seizoen-) en verspreiding	4.134	25.000	10.363
Zakelijke marketing	2.023	7.500	480
Representatiekosten (F&B)	-901	1.500	7.547
Representatiekosten (Extern)	1.576	4.200	1.516
Overige verkoopkosten	9.030	4.750	10.777
	<u>106.018</u>	<u>124.450</u>	<u>90.032</u>

Advertentiekosten, reclame, publiciteit MC

In deze post is onder meer verantwoord de lopende kosten voor de website, kosten om de verkoop van voorstellingen te bevorderen, diverse fotografie en kosten posters.

Brochure (seizoen-) en verspreiding

De kosten zijn beperkt met name door hogere advertentie-inkomsten.

Representatiekosten (F&B)

Kosten zijn gemaakt voor de vriendenborrel en -avond, werkbezoeken, extern directieoverleg.

13) Kantoorkosten

Telecommunicatie/Internet	19.989	22.000	21.012
ICT	61.706	44.250	43.067
ICT aanschaffingen < € 2.500	8.422	5.895	4.627
Contributie/abonnementen	22.781	17.000	18.390
Kantoorbenodigdheden	2.903	1.485	1.946
Portokosten	1.794	2.000	1.392
Kantoorkosten overig	6.160	7.500	6.177
	<u>123.755</u>	<u>100.130</u>	<u>96.611</u>

ICT

Er zijn extra kosten gemaakt in het kader van de implementatie van het nieuwe ticketingsysteem en voor de aansluiting van De Binding.

ICT aanschaffingen < € 2.500

Aangeschaft zijn laptops, iPads, iPhones en vaste computers.

14) Algemene kosten

Bestuurskosten	25.385	23.000	20.244
Accountantskosten	37.500	32.500	30.000
Advieskosten	38.442	29.500	15.683
Zakelijke verzekeringen	10.052	10.600	9.501
Congressen, seminars en symposia	3.995	0	0
Beleid en ontwikkeling	19.301	25.000	15.521
Overige algemene kosten	2.484	38.961	3.089
	<u>137.159</u>	<u>159.561</u>	<u>94.037</u>

2024	2024	2023
Realisatie	Begroting	Realisatie
€	€	€

Bestuurskosten

Dit zijn de vergoedingen aan de leden van de Raad van Toezicht, de kosten van de externe notuliste, lidmaatschap NVTC en kosten vergaderingen.

Accountantskosten

De kosten ten laste van 2024 betreffen de controle door Amstelslad accountants, inclusief de verwerking van de begroting en de realisatie van de offerte voor het beheer van De Binding.

Advieskosten

De advieskosten zijn met name de initiële kosten ten behoeve van De Binding zoals de kosten voor het veldonderzoek, de kosten voor de quick scan en juridische kosten.

Beleid en ontwikkeling

In 2024 is gestart met gestructureerde fondsenwerving onder leiding van een externe deskundige. Tevens is geïnvesteerd in het HR beleid in samenhang met de doorontwikkeling van de organisatiestructuur.

15) Afschrijvingen

Afschrijving machines en installaties	66.082	55.574	60.296
Afschrijving inventaris	42.806	52.178	32.983
Afschrijving verbouwingen	19.824	18.931	17.749
Website	11.694	11.468	6.740
	140.407	138.151	117.768
Subsidie kapitaalslasten	-119.840	-119.840	-119.840
	20.567	18.311	-2.072

Afschrijving machines en installaties

Begroot is alsof de investeringen in het eerste kwartaal van 2024 zouden plaats vinden. In realiteit zijn de investeringen verspreid over het hele jaar gedaan.

Subsidie kapitaalslasten

Op basis van in 2018 opgestelde investeringsplannen verstrekt de gemeente Heerhugowaard een kapitaalslastensubsidie ter bekostiging van de afschrijvings- en rentelasten. Doordat een deel van de voorgenomen investeringen niet is gerealiseerd is de subsidie hoger dan de afschrijvingen. Het verschil wordt via de resultaatbestemming aan de Bestemmingsreserve vervanging investeringen toegevoegd.

In aanmerking komende afschrijvingskosten	88.227	67.681	73.004
Subsidie kapitaalslasten	119.840	119.840	119.840
	31.613	52.159	46.836

	2024	2024	2023
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
16) Financiële baten en lasten			
<u>Financiële baten</u>			
Rente ontvangen	-19.633	0	0
	-19.633	0	0

<u>Financiële lasten</u>			
Betaalde bankkosten en rente	12.008	8.500	10.961
	12.008	8.500	10.961

17) Huur, onderhoud en beheer			
Huur	420.211	420.211	420.211
Huur onroerend goed	420.211	420.211	420.211

18) Onderhoud/reparaties gebouwen			
Gebouw onderhoud contracten	39.625	55.000	36.182
Gebouw onderhoud curatief	35.315	15.000	35.825
Gebouw dotatie voorziening groot onderhoud	46.000	40.000	73.326
Inventaris onderhoud contracten	26.126	10.000	21.716
Inventaris onderhoud curatief	7.697	17.500	13.273
Inventaris aanschaf < 2.500	24.221	6.989	16.289
Technische kosten Theater, Pop en Podium	5.441	13.000	12.238
	184.425	157.489	208.848

Inventaris aanschaf < 2.500
 Betreft onder meer de aanschaf van pinautomaten en kassa, een koffiemachine, hoog/laag-bureau's, bewegwijzeringen, garderobe-rekken en High End System geluidsapparatuur.

19) Huisvestingskosten, beheer			
Gas, water en elektra	96.164	100.000	107.882
Vaste lasten onroerend goed	25.144	24.000	23.005
Beveiliging	5.440	11.275	6.034
Bedrijfshulpverlening	7.768	5.000	5.928
Schoonmaakkosten	40.231	15.000	47.185
Teruggaaf energiebelasting	-14.010	0	317
	160.737	155.275	190.351

Schoonmaakkosten
 In 2024 is meer dan verwacht gebruik gemaakt van een extern schoonmaakbedrijf.

20) Buitengewone baten en lasten

Per saldo baten

Vrijval van posten oude jaren op tussenrekeningen, naheffing belastingen en afboeking kruisposten

2024	2024	2023
Realisatie	Begroting	Realisatie
€	€	€
-14.896	0	-11.506
-14.896	0	-11.506

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen belangrijke gebeurtenissen voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op de balansdatum of inzicht geven in belangrijke ontwikkelingen bij de stichting die invloed kunnen hebben op de beoordeling van de jaarrekening als geheel of op de continuïteitsveronderstelling.

Ondertekening door de bestuurder, ter vaststelling van de jaarrekening

Lineke Kortekaas
Directeur-bestuurder

Heerhugowaard, 25 juni 2025

Ondertekening door de Raad van Toezicht, ter goedkeuring van de jaarrekening

De heer R. Reus
Voorzitter

De heer A.C.J. Hanrath

Mevrouw R.E. Siebel

De heer J. Veerman

Mevrouw M. Smit

Heerhugowaard, 25 juni 2025

Overige gegevens

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

In artikel 14.1 en 14.2 van de statuten van Stichting Cool is het volgende bepaald met betrekking tot vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening:

- De directie stelt de jaarrekening vast en legt deze ter goedkeuring over aan de Raad van Toezicht.
- De Raad van Toezicht keurt de jaarrekening goed.

Statutaire bepaling resultaatbestemming:

Indien de organisatie winst maakt, zal de winst uitsluitend worden aangewend in het kader van de doelstelling van de organisatie of ten bate van een ingevolge artikel 6 van de wet op de vennootschapsbelasting 1969 vrijgesteld lichaam of een algemeen maatschappelijk belang.

Accountantscontrole

De accountantscontrole op deze jaarrekening is uitgevoerd door Amstelstad Audit B.V. De door Amstelstad verstrekte controleverklaring treft u in dit rapport aan. Opgemerkt dient te worden dat de controleverklaring niet toe ziet op bijlagen bij de jaarrekening.

Bijlage

Staat van baten en lasten Cool en De Binding

	<u>Cool</u>	<u>De Binding</u>	<u>Cool+De Binding</u>
	€	€	€
Omzet eigen inkomsten	2.330.160	473.771	2.803.931
Subsidie gemeente Dijk en Waard	2.811.111	0	2.811.111
Totaal inkomsten	5.141.271	473.771	5.615.042
Directe kosten	1.390.168	24.992	1.415.160
Personeelskosten	2.746.896	312.912	3.059.808
Huur	420.211	0	420.211
Onderhoud/reparaties gebouwen	170.134	14.291	184.425
Huisvestingskosten, beheer	158.395	2.342	160.737
Verkoopkosten	105.974	44	106.018
Overige kosten	143.726	117.188	260.914
Afschrijvingen	20.567	0	20.567
Financiële baten en lasten	-7.625	0	-7.625
Buitengewone baten en lasten	-14.896	0	-14.896
Totaal kosten	5.133.550	471.769	5.605.319
Bedrijfsresultaat	7.722	2.002	9.724