

**Jaarrekening**

**2018**

**Stichting Cool - Cool Kunst en cultuur**

**Heerhugowaard**

**VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN**

Assist Audit services en advisering

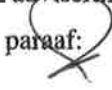
datum:

26/06/2019

paraaf:



<b>Inhoudsopgave</b>	<b>Pagina</b>
Bestuursverslag	3
<u>Jaarrekening 2018 van Stichting Cool</u>	
Balans	7
Staat van baten en lasten	9
Kasstroomoverzicht	11
WNT-verantwoording 2018	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
<u>Toelichtingen</u>	
Toelichting op de balans	19
Toelichting op de staat van baten en lasten	24
Ondertekening door directeur/bestuurder en Raad van Toezicht	29/30
<u>Overige gegevens</u>	
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	31
Statutaire winstbestemming	31
Accountantscontrole	31
Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	

<b>VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN</b>	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
26/06/2019	

## Bestuursverslag

### Algemeen

De Stichting is bij notariële akte van 31 december 2007 opgericht. De stichting is statutair gevestigd te Heerhugowaard. 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 Heerhugowaard e.o.;
- b) het stimuleren van de ontmoeting van inwoners en bezoekers van Heerhugowaard;
- c) het bevorderen van samenhang in de kunsten en in de maatschappij met kunst en cultuur;
- d) het bieden van een kunst- en culturaanbod toegesneden op de wensen van diverse publieksgroepen in Heerhugowaard;
- 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 Heerhugowaard en omstreken.
- b) het verzorgen van kunsteducatie voor inwoners van Heerhugowaard, Langedijk 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:


De heer H.K.J. Lebouille is per 1 september 2017 tot 1 september 2018 directeur-bestuurder geweest van Cool Kunst en Cultuur.

Mevrouw L. Kortekaas is per 1 december 2018 benoemd als zijn opvolger.

#### Raad van Toezicht

In 2018 bestond de Raad van Toezicht uit:

<u>Naam:</u>	<u>Periode:</u>
• mevrouw S. Stolte, voorzitter	1/1 - 31/12
• de heer J. Hoek	1/1 - 31/12
• de heer A.C.J. Hanrath	6/2 - 31/12
• mevrouw R. Siebel	26/10 - 31/12
• de heer A. Oostvogel	26/10 - 31/12
• de heer J. Pot	1/1 - 1/7
• de heer mr. K.A.J.E. Kirpensteijn	1/1 - 26/10

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
26/06/2019	

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


<b>Werkkapitaal</b> <b>(Bedragen x € 1,00)</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<i>Vlottende activa</i>		
Voorraden	13.507	16.876
Kortlopende vorderingen	191.437	102.748
Liquide middelen	1.367.024	1.481.530
	<u>1.571.968</u>	<u>1.601.154</u>
Vreemd vermogen kort	1.052.633	946.044
	<u>519.335</u>	<u>655.110</u>

<b>Financiering</b> <b>(Bedragen x € 1,00)</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<i>Vastgelegde middelen</i>		
Materiële vaste activa	195.505	62.968
Totaal vastgelegde middelen	<u>195.505</u>	<u>62.968</u>
Netto werkkapitaal	519.335	655.110
	<u>714.840</u>	<u>718.078</u>

Eigen vermogen	142.576	227.030
Voorzieningen	<u>572.264</u>	<u>491.048</u>
	<u>714.840</u>	<u>718.078</u>

### Resultaat

Over het boekjaar 2018 is een exploitatietekort gerealiseerd van € 84.454, waarvan € 107.454 <sup>10.995</sup> uit de reguliere bedrijfsvoering en € 23.000 door subsidie vrijval kapitaalslasten voor herinvesteringen. Het navolgende overzicht geeft inzicht in de ontwikkeling van het resultaat. <sup>103.449</sup>

<b>VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN</b>	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
26/06/2019	

**Verkorte exploitatierekening  
(Bedragen x € 1,00)**

	2018 Realisatie	2018 Begroting	2017 Realisatie
<b>Baten</b>			
Gesubsidieerde activiteiten	1.412.311	1.411.400	1.253.279
Niet-gesubsidieerde activiteiten	659.620	566.050	554.535
	<u>2.071.931</u>	<u>1.977.450</u>	<u>1.807.814</u>
<b>Lasten</b>			
Inkopen / inkoopkosten gesubsidieerde activiteiten	997.703	907.900	901.760
Overige directe kosten gesubsidieerde activiteiten	97.981	114.300	48.032
Inkopen / inkoopkosten niet-gesubsidieerde activiteiten	134.226	105.585	134.285
Overige directe kosten niet-gesubsidieerde activiteiten	987	6.950	727
	<u>1.230.897</u>	<u>1.134.735</u>	<u>1.084.804</u>
<b>Overige bedrijfslasten</b>			
Exploitatiekosten	2.074.340	1.947.180	1.833.046
Huur, onderhoud en beheer	786.280	790.266	769.207
	<u>2.860.620</u>	<u>2.737.446</u>	<u>2.602.253</u>
Buitengewone baten	1.729	0	0
<b>Resultaat voor subsidie</b>	<b>-2.017.857</b>	<b>-1.894.731</b>	<b>-1.879.243</b>
<b>Subsidies</b>			
Subsidie Heerhugowaard	1.933.403	1.933.403	1.911.408
Overige subsidies	0	0	0
	<u>1.933.403</u>	<u>1.933.403</u>	<u>1.911.408</u>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-84.454</b>	<b>38.672</b>	<b>32.165</b>

**Voorstel resultaatbestemming 2018**


De directie stelt de Raad van Toezicht voor om het tekort van 2018 ad € 84.454 als volgt te verdelen:

Egalisatiereserve Heerhugowaard	-€ 103.449
Bestemmingsreserve	€ 18.995
	<u>-€ 84.454</u>

**Resultaatbestemming 2017**

Conform het voorstel van de directie is het resultaat van 2017 ad € 32.165<sup>5</sup> als volgt verdeeld:

Algemene reserve	€ 9.165
Bestemmingsreserve	€ 23.000
	<u>€ 32.165</u>

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
26/06/2019	

Voor een nadere toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar de exploitatierekening over 2018 en de daarmee corresponderende toelichtingen.  
Het spreekt vanzelf dat wij graag bereid zijn tot het verstrekken van eventuele gewenste nadere toelichtingen.

Hoogachtend,  
Stichting Cool



Lineke Kortekaas  
Directeur-bestuurder  
Heerhugowaard, 26 juni 2019

**VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN**

Assist Audit services en advisering

datum:

26/06/2019

paraaf:



**Balans per 31.12.2018**

(resultaatbestemming 2018 nog niet verwerkt)

Balans	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
<b><u>Vaste activa</u></b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	1)			
Machines en installaties	152.105		36.671	
Piano's en overige inventaris	<u>43.400</u>		<u>26.297</u>	
		195.505		62.968
<b><u>Vlottende activa</u></b>				
<b>Vorraden</b>	2)			
		13.507		16.876
<b>Kortlopende vorderingen</b>	3)			
Debiteuren	90.218		11.214	
Vorderingen op subsidiënten	0		12.500	
Te vorderen omzetbelasting	42.997		24.429	
Overige vorderingen	14.050		20.023	
Overlopende activaposten	<u>44.172</u>		<u>34.582</u>	
		191.437		102.748
<b>Liquide middelen</b>	4)			
		1.367.024		1.481.530
<b>ACTIVA</b>		<u><u>1.767.473</u></u>		<u><u>1.664.122</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

Assist Audit services en advisering


datum:

26/06/2019

paraaf:

## Balans

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
<b><u>Eigen vermogen</u></b>	5)				
Algemene reserve		189.853		180.688	
Bestemmingsreserve		129.350		106.350	
Risicoreserve subsidiënten		-40.263		-40.263	
Egalisatie reserve Langedijk		-201.910		-201.910	
Egalisatie reserve Heerhugowaard		150.000		150.000	
Onverdeeld resultaat		-84.454		32.165	
			142.576		227.030
<b><u>Voorzieningen</u></b>	6)				
Voorziening groot onderhoud		572.264		491.048	
			572.264		491.048
<b><u>Vreemd vermogen kort</u></b>	7)				
Crediteuren		175.331		92.324	
Belastingen, sociale lasten en pensioenpremies		83.849		59.409	
Overige schulden		179.369		180.014	
Overlopende passiva		614.084		614.297	
			1.052.633		946.044
<b>PASSIVA</b>			<b><u>1.767.473</u></b>		<b><u>1.664.122</u></b>

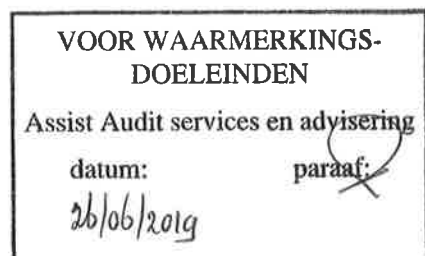
VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN  
Assist Audit services en advisering  
datum: 26/06/2019  
paraaf: 



**Staat van baten en lasten over 2018**

**Staat van baten en lasten**

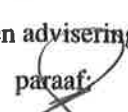
	2018	2018	2017
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
<b>Baten</b>			
<u>Eigen baten uit gesubsidieerde activiteiten</u>			
Podium	877.897	843.000	802.996
Kunsteducatie Heerhugowaard	293.129	327.750	268.371
Cool voor School	156.498	153.500	99.461
Popbeleid	24.941	26.650	22.861
Educatie buitenschools en Impuls regeling	51.391	50.000	44.557
Gebouw Cool	8.455	0	8.198
Beeldende kunst	0	0	6.320
Theaterklassen	0	0	515
Overige opbrengsten	0	10.500	0
	1.412.311	1.411.400	1.253.279
<u>Eigen baten uit niet gesubsidieerde activiteiten</u>			
Horeca	451.216	377.550	341.159
Verhuur zalen	208.404	158.500	213.376
Overige opbrengsten	0	30.000	0
	659.620	566.050	554.535
<b>Totaal eigen baten</b>	2.071.931	1.977.450	1.807.814
<b>Lasten</b>			
<u>Inkopen / inkoopkosten en directe kosten</u>			
<u>Gesubsidieerde activiteiten</u>			
Inkopen / inkoopkosten	997.703	907.900	901.760
Overige directe kosten	97.981	114.300	48.032
	1.095.684	1.022.200	949.792
<u>Niet-gesubsidieerde activiteiten</u>			
Inkopen / inkoopkosten	134.226	105.585	134.285
Overige directe kosten	987	6.950	727
	135.213	112.535	135.012
<b>Totaal lasten activiteiten</b>	1.230.897	1.134.735	1.084.804
<b>Bruto resultaat, naar volgende pagina</b>	<b>841.034</b>	<b>842.715</b>	<b>723.010</b>



## Staat van baten en lasten over 2018

Staat van baten en lasten

		2018	2018	2017
		Realisatie	Begroting	Realisatie
		€	€	€
<b>Bruto resultaat, van vorige pagina</b>		<b>841.034</b>	<b>842.715</b>	<b>723.010</b>
<b>Overige bedrijfslasten</b>				
<u>Exploitatiekosten</u>				
Personeelskosten	10)	1.821.673	1.680.400	1.570.165
Verkoopkosten	11)	92.902	115.430	126.287
Kantoorkosten	12)	73.868	82.200	71.355
Algemene kosten	13)	57.381	45.500	47.772
Afschrijvingen	14)	21.425	15.900	12.220
Financiële lasten	15)	7.091	7.750	5.247
		2.074.340	1.947.180	1.833.046
<u>Huur, onderhoud en beheer</u>				
Huur onroerend goed	16)	421.444	420.216	421.427
Onderhoud/reparaties gebouwen	17)	211.963	223.550	215.616
Huisvestingskosten, beheer	18)	152.873	146.500	132.164
		786.280	790.266	769.207
<i>Totaal overige bedrijfslasten</i>		2.860.620	2.737.446	2.602.253
Buitengewone baten en lasten	19)	1.729	0	0
<b>Resultaat voor subsidie</b>		<b>-2.017.857</b>	<b>-1.894.731</b>	<b>-1.879.243</b>
<b>Subsidies</b>				
<u>Subsidie Heerhugowaard</u>	20)			
Subsidie huur		420.211	392.915	392.916
Subsidie onderhoud gebouw en inventaris		220.000	199.300	199.305
Subsidie exploitatie		1.160.192	1.208.188	1.186.187
Subsidie Coolpleinfestival		15.000	15.000	15.000
Subsidie popbeleid		95.000	95.000	95.000
Subsidie kapitaalslasten		23.000	23.000	23.000
<i>Totaal subsidies</i>		1.933.403	1.933.403	1.911.408
<b>Totaal resultaat</b>		<b>-84.454</b>	<b>38.672</b>	<b>32.165</b>

<b>VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN</b>	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
26/06/2019	


## Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht (Bedragen x € 1.000)	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Bedrijfsresultaat	<del>24</del> -77	38
Totaal afschrijvingen	21	12
Dotatie aan voorzieningen	-134	-133
Besteding uit voorzieningen	53	92
Afschrijvingen / mutatie voorzieningen	103	53
Mutatie kortlopende vorderingen	89	-36
Mutatie voorraden	-3	-1
Mutatie vreemd vermogen kort	107	35
Mutatie werkkapitaal	21	72
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<del>29</del> 46	163
Ontvangen rente	0	1
Betaalde rente	7	7
Overige operationele activiteiten	-7	-6
Kasstroom uit operationele activiteiten	<del>33</del> 39	157
Investeringen in vaste activa	154	7
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-154	-7
Mutatie geldmiddelen	<del>-121</del> -115	150

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

Assist Audit services en advisering

datum: 26/06/2019

paraaf: 

## WNT-verantwoording 2018 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.

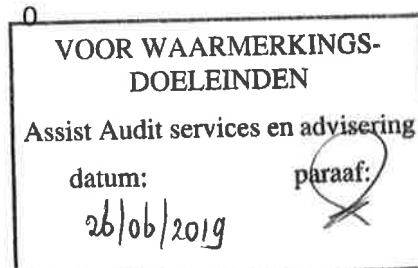
Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Stichting Cool is € 189.000. Het weergegeven individuele WNT maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

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.

### Bezoldiging van directeur - bestuurder en Raad van Toezicht

#### Leidinggevende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Mevrouw L. Kortekaas	De heer H. Lebouille
<b>Functie(s) 2018</b>	Directeur - bestuurder	Directeur - bestuurder
Duur dienstverband in 2018	1-12 / 31-12	1-1 / 1-9
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	NVT	NVT
Individueel WNT-maximum	15.750	126.000
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning	6.494	54.912
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	884	6.577
Subtotaal	7.378	61.489
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging	7.378	61.489
Motivering indien overschrijding	NVT	NVT
<b>Gegevens 2017</b>		
Duur dienstverband in 2017	-	1-9 / 31-12
Omvang dienstverband 2017	-	1,0
<b>Bezoldiging 2017</b>		
Beloning	0	22.215
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	2.887
Totaal bezoldiging 2017	0	25.102
Individueel WNT-maximum 2017	0	60.333



**Bedragen x € 1** **De heer J. Pot**

**Functie(s) 2018** Directeur - bestuurder

Duur dienstverband in 2018 1-7 / 10-12

Omvang dienstverband (in fte) 0,56

Gewezen topfunctionaris? Nee

Echte of fictieve dienstbetrekking? Ja

Zo niet, langer dan 6 maanden

binnen 18 maanden werkzaam? NVT

Individueel WNT-maximum 48.510

**Bezoldiging 2018**

Beloning 45.000

Belastbare onkostenvergoedingen 0

Beloningen betaalbaar op termijn 0

Subtotaal 45.000

-/- Onverschuldigd betaald bedrag 0

Totaal bezoldiging 45.000

Motivering indien overschrijding NVT

**Gegevens 2017**

Duur dienstverband in 2017 -

Omvang dienstverband 2017 in fte -

**Bezoldiging 2017**


Beloning 0

Belastbare onkostenvergoedingen 0

Beloningen betaalbaar op termijn 0

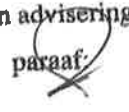
Totaal bezoldiging 2017 0

Individueel WNT-maximum 2017 0

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN  
Assist Audit services en advisering  
datum: 26/06/2019  
paraaf: 

Toezichthoudende topfunctionarissen Raad van Toezicht

Bedragen x € 1	Mevrouw S. Stolte	De heer K. Kirpensteijn	De heer J. Hoek	De heer J. Pot	De heer A. Hanrath
<b>Functie (s) 2018</b>	Voorzitter	Vice voorzitter	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 26/10	1/1 - 31/12	1/1 - 1/7	6/2 - 31/12
Individueel WNT-maximum	28.350	15.750	18.900	9.450	17.325
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning	5.000	2.917	3.500	1.750	3.208
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0
Subtotaal	5.000	2.917	3.500	1.750	3.208
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	5.000	2.917	3.500	1.750	3.208
Motivering indien overschrijding					
<b>Gegevens 2017</b>					
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	-
<b>Bezoldiging 2017</b>					
Beloning	5.000	3.500	3.500	3.500	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2017	5.000	3500	3500	3500	0
Individueel WNT-maximum 2017	18.100	18.100	18.100	18.100	0

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN  
Assist Audit services en advisering  
datum: 26/06/2019  
paraaf: 

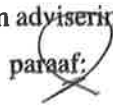
Toezichthoudende topfunctionarissen Raad van Toezicht

Bedragen x € 1	Mevrouw	De heer	Mevrouw
	R. Siebel	A. Oostvogel	L. Gunnewiek
<b>Functie (s) 2018</b>	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband in 2018	26/10 - 31/12	26/10 - 31/12	-
Individueel WNT-maximum	3.150	3.150	0
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	583	583	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Subtotaal	583	583	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging	583	583	0
Motivering indien overschrijding			
<b>Gegevens 2017</b>			
Duur dienstverband in 2017	-	-	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging 2017</b>			
Beloning	0	0	3.500
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging 2017	0	0	3.500
Individueel WNT-maximum 2017	0	0	18.100

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

Assist Audit services en advisering

datum: 26/06/2019

paraaf: 

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemene gegevens

Cool is statutair (en feitelijk) gevestigd te Heerhugowaard, 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 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 640 (organisaties zonder winststreven), Titel 9 BW2 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.

### 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.

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
26/06/2019	



## Waarderingsgrondslagen voor de balans

### 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	10
Installaties	10
Inventaris	5-10
Overige vaste bedrijfsmiddelen	20 - 40

### Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen betaalde inkoopprijs of lagere marktwaarde.

### Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarden; waardering van vorderingen geschied 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 vervangingsinvesteringen.

### Voorzieningen

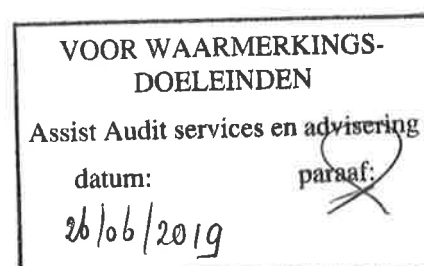
De voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde. De voorzieningen worden gevormd door verplichtingen en risico's die samenhangen met de activiteiten van de stichting en waarvan de omvang (nog) niet exact is vast te stellen.

### Groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gevormd voor toekomstige groot onderhoudswerkzaamheden conform het meerjaren onderhoudsplan. In het meerjaren onderhoudsplan is ook voorzien voor de vervanging van inventaris en instrumenten.

### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een looptijd van maximaal één jaar.



## 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.

### 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) dan wel het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van de pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfonds. 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. In januari 2018 bedroeg de dekkingsgraad 103,0 % respectievelijk 106,7 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. De pensioenfonds verwachten volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen 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.

<b>VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN</b>	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
26/06/2019	

## Toelichting op de balans

Hierna worden de specifieke posten uit de balans per 31 december 2018 nader toegelicht.

### 1) Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2018 zijn hieronder samengevat:

	Machines en installaties	Piano's en overige inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde	92.289	63.324	155.613
Cumulatieve afschrijving	-55.618	-37.027	-92.645
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	<b>36.671</b>	<b>26.297</b>	<b>62.968</b>
Investeringen	126.504	27.458	153.962
Afschrijvingen	-11.070	-10.355	-21.425
<b>Mutaties 2017</b>	<b>115.434</b>	<b>17.103</b>	<b>132.537</b>
Aanschafwaarde	218.793	90.782	309.575
Cumulatieve afschrijving	-66.688	-47.382	-114.070
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>152.105</b>	<b>43.400</b>	<b>195.505</b>

### Investeringen

In 2018 is onder meer geïnvesteerd in:

Verbouwing zaal C, stopcontacten foyer, geluidsinstallatie, zaallicht, gevelreclame en bewegwijzering, We cross software, Narrowcasting, friteuse en stoelen theatercafé.

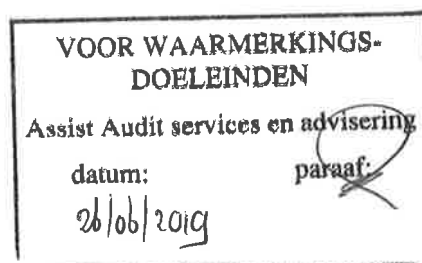
### 2) Voorraden

De specificatie van de voorraden staat hieronder weergegeven:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Horeca	7.291	9.181
Emballage	6.216	7.695
	<b>13.507</b>	<b>16.876</b>

### 3) Kortlopende vorderingen

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december 2017, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar.



### Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitstaande vorderingen. Er is een voorziening van € 4.160 opgenomen.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Totaal debiteuren	94.378	18.552
Af: voorziening dubieuze debiteuren	4.160	7.338
	<u>90.218</u>	<u>11.214</u>

### Vorderingen op subsidienten

Nog te ontvangen subsidie gemeente Heerhugowaard

	0	12.500
	<u>0</u>	<u>12.500</u>

### Te vorderen belastingen en SV premies

Te vorderen omzetbelasting

	42.997	24.429
	<u>42.997</u>	<u>24.429</u>

### Overige vorderingen

Overige nog te ontvangen bedragen

	14.050	20.023
	<u>14.050</u>	<u>20.023</u>

### Overlopende activaposten

Vooruitbetaalde kosten

	44.172	34.582
	<u>44.172</u>	<u>34.582</u>

Dit is inclusief de vooruitbetaalde kosten van de brochures. Zie ook de toelichting bij 11) Verkoopkosten.

### **4) Liquide middelen**

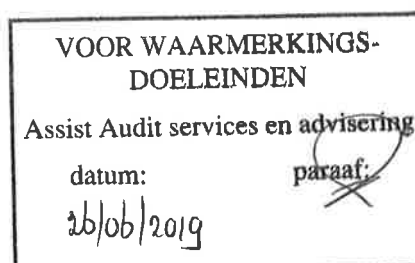
Kassen	14.218	13.819
Bank rekeningen courant	142.691	138.941
Bank renterekeningen	1.210.115	1.328.770
	<u>1.367.024</u>	<u>1.481.530</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

### **5) Eigen vermogen**

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

De mutatie bij de bestemmingsreserve is ontleend aan de beschikking van de gemeente Heerhugowaard (kenmerk: E201336930) en betreft de vrijval van de kapitaalslasten voor herinvesteringen installaties ad. € 17.000 en herinvesteringen inventaris ad. € 6.000.



	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	180.688	107.352
Mutatie boekjaar	0	61.489
Resultaat vorig boekjaar	9.165	11.847
Stand per 31 december	189.853	180.688
<u>Bestemmingsreserve</u>		
Stand per 1 januari	106.350	83.350
Mutatie boekjaar	23.000	23.000
Stand per 31 december	129.350	106.350
<u>Risicoreserve subsidiënten</u>		
Stand per 1 januari	-40.263	-40.263
Mutatie boekjaar	0	0
Stand per 31 december	-40.263	-40.263
<u>Egalisatie reserve Langedijk</u>		
Stand per 1 januari	-201.910	-140.420
Mutatie boekjaar	0	-61.490
Stand per 31 december	-201.910	-201.910
<u>Egalisatie reserve Heerhugowaard</u>		
Stand per 1 januari	150.000	150.000
Mutatie boekjaar	0	0
Stand per 31 december	150.000	150.000

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


## 6) Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in het boekjaar 2018 is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Stand 1 januari	491.048	450.405
Bij: Toevoeging t.l.v. de exploitatierekening	134.281	132.890
Af: Uitgevoerd groot onderhoud	53.065	92.247
	572.264	491.048

### Uitgevoerd groot onderhoud

In 2018 zijn de volgende uitgaven ten laste van de voorziening gedaan:  
Onderhoud/repatries door Engie, aanschaf keyboard, vervanging armaturen, overgang naar One-net van Vodafone en vloerbedekking foyer.

<b>VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN</b>	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
26/06/2019	

## 8) Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een looptijd van maximaal één jaar.

### Crediteuren

Handelscrediteuren	175.331	92.324
	<u>175.331</u>	<u>92.324</u>

### Belastingen, sociale lasten en pensioenpremies

Te betalen loonheffing en premies SV	56.881	52.114
Te betalen pensioenpremies	26.968	7.295
	<u>83.849</u>	<u>59.409</u>

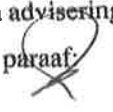
### Overige schulden

Vakantietoeslag	45.989	47.553
Lonen en salarissen	10.161	5.050
Nog te betalen kosten	82.222	80.766
Nog te ontvangen facturen	40.997	46.645
	<u>179.369</u>	<u>180.014</u>

### Nog te betalen kosten

Eind 2018 zijn de volgende bedragen gereserveerd:

Rente lening o/g € 7.440, verlofuren € 44.280, uitgesteld onderhoud voor de periode 2015/2018 € 20.239 en nog te betalen optreden artiest ad € 10.263.

<b>VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN</b>	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
26/06/2019	

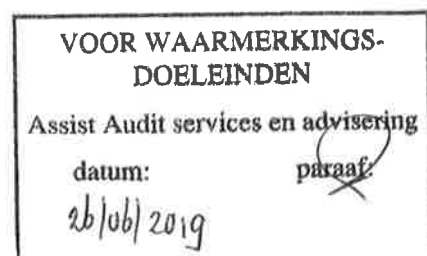
	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen ticketgelden	471.366	534.602
Tegoedbonnen theater	15.469	24.213
Vooruitontvangen projectgelden	15.839	17.339
Vooruitontvangen subsidie podium	77.500	0
Tegoeden accordeonensemble	1.508	3.407
Lening gemeente Heerhugowaard	15.336	15.336
Overige vooruitontvangen bedragen	17.066	19.400
	<u>614.084</u>	<u>614.297</u>

**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 2018:

**Huurcontract:**

Verhuurder	Bedrag p/jaar	Looptijd
Gemeente Heerhugowaard	€ 421.444	Onbepaald

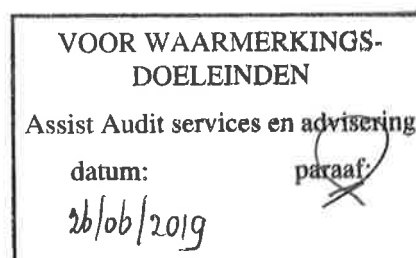


## Toelichting op staat van baten en lasten

Hieronder worden de specifieke posten uit de staat van baten en lasten over 2018 nader toelicht.

	2018	2018	2017
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
<b>8) Eigen baten uit activiteiten</b>			
Podium	877.897	843.000	802.996
Kunsteducatie	293.129	327.750	268.371
Cool voor School	156.498	153.500	99.461
Popbeleid	24.941	76.650	22.861
Educatie buitenschools en Impuls regeling	51.391	0	44.557
Gebouw Cool	8.455	0	8.198
Beeldende kunst	0	0	6.320
Theaterklassen	0	0	515
Overige	0	10.500	0
	<u>1.412.311</u>	<u>1.411.400</u>	<u>1.253.279</u>
Horeca	451.216	377.550	341.159
Verhuur zalen	208.404	188.500	213.376
	<u>659.620</u>	<u>566.050</u>	<u>554.535</u>
	<u>2.071.931</u>	<u>1.977.450</u>	<u>1.807.814</u>
<b>20) Baten uit Subsidie gemeente Heerhugowaard</b>			
Podium	955.660	955.660	955.600
Kunsteducatie	436.000	436.000	443.580
Cool voor School	93.180	93.180	93.180
Popbeleid	98.180	98.180	95.000
Educatie buitenschools en Impuls regeling	74.980	74.980	54.900
Gebouw Cool	275.403	275.403	269.148
Beeldende kunst	0	0	0
Theaterklassen	0	0	0
Overige	0	0	0
	<u>1.933.403</u>	<u>1.933.403</u>	<u>1.911.408</u>

De aan een activiteit toegerekende subsidie van de gemeente Heerhugowaard is per activiteit opgebouwd uit een deel van de subsidie voor huur, een deel van de subsidie voor onderhoud gebouw en inventaris en een deel van de subsidie voor de exploitatie.



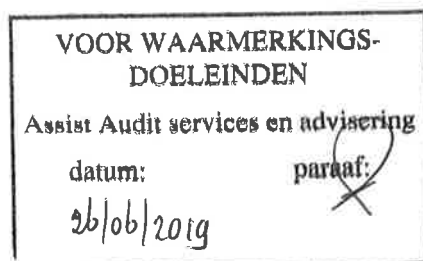


	2018	2018	2017
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
<b>Totaal omzet (eigen baten+subsidie)</b>			
Podium	1.833.557	1.798.660	1.758.596
Kunsteducatie	729.129	763.750	711.951
Cool voor School	249.678	246.680	192.641
Popbeleid	123.121	174.830	117.861
Educatie buitenschools en Impuls regeling	126.371	74.980	99.457
Gebouw Cool	283.858	275.403	277.346
Beeldende kunst	0	0	6.320
Theaterklassen	0	0	515
Overige	0	10.500	0
	<u>3.345.714</u>	<u>3.344.803</u>	<u>3.164.687</u>
Horeca	451.216	377.550	341.159
Verhuur zalen	208.404	188.500	213.376
	<u>659.620</u>	<u>566.050</u>	<u>554.535</u>
	<u>4.005.334</u>	<u>3.910.853</u>	<u>3.719.222</u>

LASTEN

**9) Inkoop / inkoopkosten**

Theater programmering	672.176	625.000	598.718
Cool live programmering (popbeleid)	42.323	44.400	44.695
Route65 programmering	14.296	8.000	14.525
Café Cool programmering	9.935	12.500	16.369
Kosten projecten podium	111.164	117.500	131.111
Kunst in school kosten PO	35.089	30.000	38.481
Huur voorzieningen	77.400	34.500	26.368
Leermiddelen muzikeducatie	0	6.000	3.784
Leermiddelen kunsteducatie	1.829	3.500	1.748
Kunst In School kosten VO	18.240	15.000	15.341
Muzikeducatie(on)-kosten	0	3.500	4.030
Kunsteducatie(on)-kosten	3.983	0	0
CRM software	11.268	8.000	10.187
Inkopen Horeca food	17.454	5.850	36.406
Inkopen Horeca drank	98.874	68.485	85.871
Inkopen Horeca catering	19.940	26.250	0
Inkopen Horeca diensten	0	5.000	0
Inkopen Horeca benodigdheden	8.988	4.000	3.104
Inkoop verbruik Cool (eigen verbr./repr)	-4.084	-4.000	-4.140
Ontvangen kortingen	-6.946	0	0
Parkeerkaarten inkoop	0	0	9.446
	<u>1.131.929</u>	<u>1.013.485</u>	<u>1.036.044</u>



	2018	2018	2017
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
<b>9) Overige directe kosten</b>			
Projectkosten	56.004	65.500	3.300
Podium van de Stad kosten	8.181	16.500	16.840
Huisvestingskosten De Binding	0	0	-177
Stemkosten en onderhoud	5.461	1.500	3.127
Leerlingenadministratiesysteem	6.130	5.000	2.380
Presentatiedagen Podium	310	0	677
Artiesten Catering	6.950	8.300	6.871
Preludefonds afdracht	0	0	2.160
Contributies en afdrachten/ Buma	9.346	6.500	7.134
Niet verrekenbare BTW	5.599	8.500	3.909
Overige kosten muzikeducatie	0	2.500	0
Huur inventaris horecabenoedigheden	0	5.000	0
Leges en vergunningen	987	1.200	1.459
Overig kosten horeca	0	750	1.080
	<b>98.968</b>	<b>121.250</b>	<b>48.760</b>

**Totaal Inkopen / inkoopkosten en overige directe kosten**

Inkopen / inkoopkosten	1.131.929	1.013.485	1.036.044
Overige directe kosten	98.968	121.250	48.760
	<b>1.230.897</b>	<b>1.134.735</b>	<b>1.084.804</b>

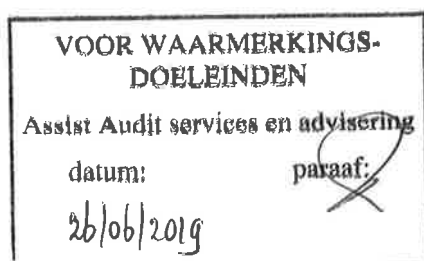
**OVERIGE BEDRIJFSLASTEN**

**Exploitatiekosten**

**10) Personeelskosten**

Brutolonen en salarissen	1.295.955	1.250.500	1.188.458
Sociale lasten werkgever	221.908	187.600	198.860
Pensioenpremies werkgeversdeel	130.983	150.100	111.609
Reiskosten woon-werk onbelast	9.966	11.000	10.872
UWV uitkeringen ontvangen	-10.258	0	-12.612
Freelance docenten	65.334	68.000	77.676
Freelance staf/horeca	87.197	32.500	35.011
Freelance technici	32.976	17.500	21.371
Inhuur verzuim	0	2.000	1.997
Scholing personeel	11.291	17.000	2.500
Salarisadministratiekosten	7.000	7.700	7.000
Bedrijfskleding	935	1.500	1.578
Personeel wervingskosten (vacatures)	11.927	2.000	3.577

Transporteren 1.865.214 1.747.400 1.647.897



	2018	2018	2017
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
Transport	1.865.214	1.747.400	1.647.897
OR kosten	112	1.500	0
Personeelszaken - P&O kosten	4.449	5.000	0
Personeelslasten - bijzonder	28.608	7.500	20.097
Vrijwilligers kosten	2.955	1.500	4.353
Reis- en verblijfkosten	2.623	2.500	1.918
Onkostenvergoedingen onbelast	800	1.500	2.154
Arbokosten	2.100	3.500	4.265
Overige personeelskosten	13.317	15.000	847
Doorberekende loonkosten aan projecten	-98.505	-105.000	-111.366
	<u>1.821.673</u>	<u>1.680.400</u>	<u>1.570.165</u>

#### Freelance staf/horeca

De kosten van de externe inhuur van de controller zijn hier verantwoord, alsmede de inhuur voor marketing/communicatie.

#### Personeelslasten - bijzonder

Deze post betreft onder meer de kosten van het personeelsfeest in verband met 10 jaar Cool en de afboeking van overschrijdingen in oude jaren op reserveringen voor transitievergoedingen, afkoop-sommen en nabetalingsen.

#### **11) Verkoopkosten**


Advertentiekosten, reclame, publiciteit MC	37.760	44.000	36.230
Brochure (seizoen-) en verspreiding	12.854	37.500	39.891
Coolbizz	9.149	5.500	5.713
Advertentiekosten en publiciteit projecten	11.007	0	8.677
Advertenties barterdeal	19.000	20.000	21.078
Drukwerk	3.523	2.500	3.529
Representatiekosten (F&B)	10.248	2.500	321
Representatiekosten (Extern)	3.250	2.500	2.599
Presentatiedagen Kunst In School	0	0	749
Presentatiedagen Cool voor School	1.111	0	0
Overige verkoopkosten	-15.000	930	7.500
	<u>92.902</u>	<u>115.430</u>	<u>126.287</u>

#### Brochure (seizoen-) en verspreiding

De kosten van de brochures worden met ingavn van dit verslagjaar conform het seizoenjaar aan de exploitatie toegerekend. Dit geeft éénmalig lagere kosten in de kalenderjaarexploitatie.

#### Coolbizz

De kosten Coolbizz zijn hoog door een afboeking van kosten uit 2013 die nog niet als kosten waren verantwoord. (betreft € 5.000)

<b>VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN</b>	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
26/06/2019	

### Overige verkoopkosten

De post Overige verkoopkosten betreft de vrijval van de reservering voor 10 jaar Cool Kunst en Cultuur.

	<b>2018</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
	€	€	€
<b>12) Kantoorkosten</b>			
Telecommunicatie/Internet	25.663	29.000	21.946
ICT	24.200	26.200	23.118
Contributie/abonnementen	11.726	13.000	14.515
Kantoorbenodigdheden	2.399	3.000	1.752
Portokosten	3.901	5.000	4.511
Kantoorkosten overig	5.979	6.000	5.513
	<b>73.868</b>	<b>82.200</b>	<b>71.355</b>

### **13) Algemene kosten**

Bestuurskosten	23.012	19.000	24.118
Accountantskosten	11.004	11.500	10.700
Advieskosten	13.745	4.000	3.459
Zakelijke verzekeringen	9.167	9.500	8.351
Congressen, seminars en symposia	20	1.500	959
Betalings- en afrondingsverschillen	-367	0	185
Overige algemene kosten	800	0	0
	<b>57.381</b>	<b>45.500</b>	<b>47.772</b>

### Advieskosten

In de post advieskosten is onder meer verantwoord de externe inzet met betrekking tot de AVG, Flynth met betrekking tot de arbeidsvoorwaarden en advisering MT.

### **14) Afschrijvingen**

Afschrijving machines en installaties	11.070	8.400	4.453
Afschrijving inventaris	10.355	7.500	7.767
	<b>21.425</b>	<b>15.900</b>	<b>12.220</b>

### **15) Financiële baten en lasten**

#### Financiële baten

Rente ontvangen	0	750	1.314
	<b>0</b>	<b>750</b>	<b>1.314</b>

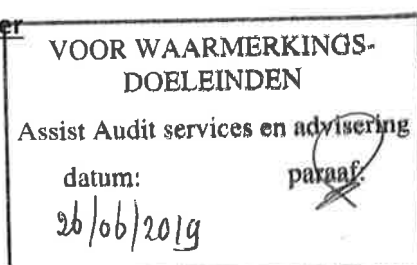
#### Financiële lasten

Betaalde bankkosten en rente	7.091	8.500	6.561
	<b>7.091</b>	<b>8.500</b>	<b>6.561</b>

### **16) Huur, onderhoud en beheer**

#### **Huur**

Huur onroerend goed



	421.444	420.216	421.427
	<b>421.444</b>	<b>420.216</b>	<b>421.427</b>

	2018	2018	2017
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
<b>17) Onderhoud/repatries gebouwen</b>			
Gebouw onderhoud contracten	62.550	55.000	41.805
Gebouw onderhoud curatief	6.000	30.100	24.739
Gebouw dotatie voorziening groot onderhoud	91.118	39.400	93.492
Inventaris onderhoud contracten	3.703	5.000	3.090
Inventaris onderhoud curatief	2.028	42.200	5.873
Inventaris aanschaf < 2.500	3.401	7.750	7.218
Inventaris dotatie voorziening groot onderhoud	43.163	44.100	39.399
	<u>211.963</u>	<u>223.550</u>	<u>215.616</u>

Inventaris aanschaf < 2.500

Aangeschaft zijn in 2018 met name ICT apparatuur en stoelen.

**18) Huisvestingskosten, beheer**

Gas, water en elektra	71.577	80.000	61.636
Vaste lasten onroerend goed	21.753	19.500	19.138
Beveiliging	10.015	7.500	9.390
Bedrijfshulpverlening	4.165	3.500	2.442
Schoonmaakkosten	36.394	25.000	31.258
Exploitatiekosten overig	8.969	11.000	8.300
	<u>152.873</u>	<u>146.500</u>	<u>132.164</u>

**19) Buitengewone baten en lasten**

Per saldo baten

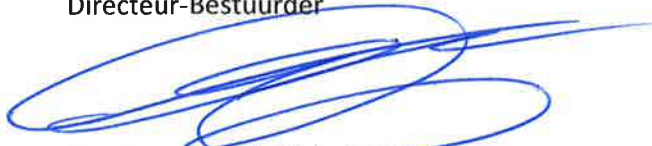
Diverse afboekingen van reserveringen oude jaren	1.729	0	0
	<u>1.729</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**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, 26 juni 2019

<b>VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN</b>	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
26/06/2019	

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

~~Mevrouw S. Stolte  
Voorzitter~~

De heer J. Hoek

De heer A.C.J. Hanrath

Mevrouw R. Siebel

De heer A. Oostvogel

Heerhugowaard, 26 juni 2019

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

Assist Audit services en advisering

datum:

26/06/2019

paraaf:

## 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

Door Assist Audit services en advisering B.V. is accountantscontrole toegepast op deze jaarrekening. De door Assist verstrekte controleverklaring treft u in dit rapport aan. Opgemerkt dient te worden dat de controleverklaring niet toe ziet op de bijlagen bij de jaarrekening.

