

Jaarrekening

2019

Stichting Cool - Cool Kunst en cultuur

Heerhugowaard

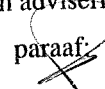
VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Assist Audit services en advisering

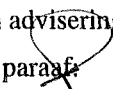
datum:

paraaf:

23/06/2020



Inhoudsopgave	Pagina
Bestuursverslag	3
 <u>Jaarrekening 2019 van Stichting Cool</u>	
Balans	7
Staat van baten en lasten	9
Kasstroomoverzicht	11
WNT-verantwoording 2019	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	30
 <u>Overige gegevens</u>	
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	31
Statutaire winstbestemming	31
Accountantscontrole	31
 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	 32

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraf:
23/06/2020	

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:


Mevrouw L. Kortekaas is per 1 december 2018 benoemd als directeur-bestuurder.

Raad van Toezicht

In 2019 bestond de Raad van Toezicht uit:

<u>Naam:</u>	<u>Periode:</u>
• mevrouw S. Stolte, voorzitter	1/1 - 30/04
• de heer J. Hoek	1/1 - 31/12
• de heer A.C.J. Hanrath	1/1 - 31/12
• mevrouw R.E. Siebel	1/1 - 31/12
• de heer A.C.H.I. Oostvogel	1/1 - 31/12

In 2020 zijn de heer R. Reus en de heer J. Veerman tot de Raad toegetreden.

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
23/06/2020	

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

	2019 Realisatie	2019 Begroting	2018 Realisatie
Baten			
Gesubsidieerde activiteiten	1.433.966	1.599.706	1.412.311
Niet-gesubsidieerde activiteiten	646.373	658.500	659.620
	<u>2.080.339</u>	<u>2.258.206</u>	<u>2.071.931</u>
Lasten			
Inkopen / inkoopkosten gesubsidieerde activiteiten	987.157	1.107.362	982.566
Overige directe kosten gesubsidieerde activiteiten	38.474	38.650	36.829
Inkopen / inkoopkosten niet-gesubsidieerde activiteiten	181.794	225.771	211.626
Overige directe kosten niet-gesubsidieerde activiteiten	0	0	987
	<u>1.207.425</u>	<u>1.371.783</u>	<u>1.232.008</u>
Overige bedrijfslasten			
Exploitatiekosten	2.193.747	2.244.916	2.073.229
Huur, onderhoud en beheer	780.708	800.000	786.280
	<u>2.974.455</u>	<u>3.044.916</u>	<u>2.859.509</u>
Buitengewone baten	18.464	0	1.729
Resultaat voor subsidie	-2.083.077	-2.158.493	-2.017.857
Subsidies			
Subsidie Heerhugowaard	2.160.244	2.162.243	1.933.403
Overige subsidies	0	0	0
	<u>2.160.244</u>	<u>2.162.243</u>	<u>1.933.403</u>
Totaal resultaat	<u>77.167</u>	<u>3.750</u>	<u>-84.454</u>

Voorstel resultaatbestemming 2019

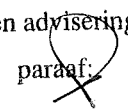
De directie stelt de Raad van Toezicht voor om het batig saldo van 2019 ad € 77.167 als volgt te verdelen:

Egalisatiereserve Heerhugowaard	-€ 28.428
Bestemmingsreserve	€ 105.595
	<u>€ 77.167</u>

Resultaatbestemming 2018

Conform het voorstel van de directie is het tekort van 2018 ad € 84.454 als volgt verdeeld:

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

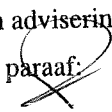
VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
23/06/2020	

Voor een nadere toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar de exploitatierekening over 2019 en de daarmee corresponderende toelichtingen.

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

Hoogachtend,
Stichting Cool

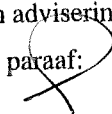
Lineke Kortekaas
Directeur-bestuurder
Heerhugowaard, 23 juni 2020

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
23/06/2020	

Balans per 31.12.2019

(resultaatbestemming 2019 nog niet verwerkt)

Balans	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa 1)				
Machines en installaties	134.371		152.105	
Piano's en overige inventaris	<u>50.154</u>		<u>43.400</u>	
		184.525		195.505
<u>Vlottende activa</u>				
Vorraden 2)				
		13.729		13.507
Kortlopende vorderingen 3)				
Debiteuren	58.361		90.218	
Te vorderen omzetbelasting	88.864		42.997	
Overige vorderingen	15.297		14.050	
Overlopende activaposten	<u>63.661</u>		<u>44.172</u>	
		226.183		191.437
Liquide middelen 4)				
		1.473.107		1.367.024
ACTIVA				
		<u><u>1.897.544</u></u>		<u><u>1.767.473</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Assist Audit services en advisering
datum: 23/06/2020
paraaf: 

Balans

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>	5)			
Algemene reserve	189.853		189.853	
Bestemmingsreserve	148.345		129.350	
Risicoreserve subsidiënten	-40.263		-40.263	
Egalisatie reserve Langedijk	-201.910		-201.910	
Egalisatie reserve Heerhugowaard	46.551		150.000	
Onverdeeld resultaat	<u>77.169</u>		<u>-84.454</u>	
		219.745		142.576
<u>Voorzieningen</u>	6)			
Voorziening groot onderhoud	<u>604.697</u>		<u>572.264</u>	
		604.697		572.264
<u>Vreemd vermogen kort</u>	7)			
Crediteuren	238.066		175.331	
Belastingen, sociale lasten en pensioenpremies	61.090		83.849	
Overige schulden	219.224		179.369	
Overlopende passiva	<u>554.722</u>		<u>614.084</u>	
		1.073.102		1.052.633
PASSIVA		<u><u>1.897.544</u></u>		<u><u>1.767.473</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Assist Audit services en advisering

datum:

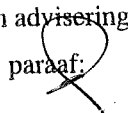
paraaf:

23/06/2020

Staat van baten en lasten over 2019

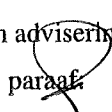
Staat van baten en lasten

	2019		2018
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
Baten			
<u>Eigen baten uit gesubsidieerde activiteiten</u>	8)		
Podium	942.434	1.035.360	858.897
Kunsteducatie Heerhugowaard	275.876	288.026	293.129
Cool voor School	193.392	183.070	207.889
Popbeleid	13.414	18.900	24.941
Gebouw Cool	0	0	8.455
Overige opbrengsten	8.850	74.350	19.000
	1.433.966	1.599.706	1.412.311
<u>Eigen baten uit niet gesubsidieerde activiteiten</u>	8)		
Horeca	461.789	431.000	451.216
Verhuur zalen	184.584	227.500	208.404
Overige opbrengsten	0	0	0
	646.373	658.500	659.620
Totaal eigen baten	2.080.339	2.258.206	2.071.931
Lasten			
<u>Inkopen / inkoopkosten en directe kosten</u>	9)		
<u>Gesubsidieerde activiteiten</u>			
Inkopen / inkoopkosten	987.157	1.107.362	982.566
Overige directe kosten	38.474	38.650	36.829
	1.025.631	1.146.012	1.019.395
<u>Niet-gesubsidieerde activiteiten</u>			
Inkopen / inkoopkosten	181.794	225.771	211.626
Overige directe kosten	0	0	987
	181.794	225.771	212.613
Totaal lasten activiteiten	1.207.425	1.371.783	1.232.008
Bruto resultaat, naar volgende pagina	872.914	886.423	839.923

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Assist Audit services en advisering
datum: 23/06/2020
paraaf: 


Staat van baten en lasten over 2019

Staat van baten en lasten	2019		2018
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
Bruto resultaat, van vorige pagina	872.914	886.423	839.923
Overige bedrijfslasten			
<u>Exploitatiekosten</u>			
Personeelskosten	10) 1.920.266	1.826.616	1.821.673
Verkoopkosten	11) 113.461	178.000	91.791
Kantoorkosten	12) 81.573	87.000	73.868
Algemene kosten	13) 39.643	57.700	57.381
Afschrijvingen	14) 32.562	89.800	21.425
Financiële lasten	15) 6.242	5.800	7.091
	2.193.747	2.244.916	2.073.229
<u>Huur, onderhoud en beheer</u>			
Huur onroerend goed	16) 421.248	421.000	421.444
Onderhoud/reparaties gebouwen	17) 236.052	231.000	220.932
Huisvestingskosten, beheer	18) 123.408	148.000	143.904
	780.708	800.000	786.280
<i>Totaal overige bedrijfslasten</i>	2.974.455	3.044.916	2.859.509
Buitengewone baten en lasten	19) 18.464	0	1.729
Resultaat voor subsidie	-2.083.077	-2.158.493	-2.017.857
Subsidies			
<u>Subsidie Heerhugowaard</u>			
Subsidie huur	20) 420.211	420.211	420.211
Subsidie onderhoud gebouw en inventaris	294.729	294.729	220.000
Subsidie exploitatie	1.181.776	1.181.775	1.160.192
Subsidie Coolpleinfestival	0	0	15.000
Subsidie projecten amateurs en jeugd	13.000	0	0
Subsidie popbeleid	130.688	145.688	95.000
Subsidie kapitaalslasten	119.840	119.840	23.000
<i>Totaal subsidies</i>	2.160.244	2.162.243	1.933.403
Totaal resultaat	77.167	3.750	-84.454

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraf:
23/06/2020	

Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht (Bedragen x € 1.000)	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bedrijfsresultaat	83	-84
Totaal afschrijvingen	33	21
Dotatie aan voorzieningen en reserveringen	-153	-134
Besteding uit voorzieningen	121	53
Afschrijvingen / mutatie voorzieningen	65	102
Mutatie kortlopende vorderingen	35	89
Mutatie voorraden	0	-3
Mutatie vreemd vermogen kort	20	114
Mutatie werkkapitaal	-14	28
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	134	46
Ontvangen rente	0	0
Betaalde rente	6	7
Overige operationele activiteiten	-6	-7
Kasstroom uit operationele activiteiten	128	39
Investeringen in vaste activa	22	154
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-22	-154
Mutatie geldmiddelen	106	-115

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Assist Audit services en advisering
datum: 23/06/2020
paraaf: 

WNT-verantwoording 2019 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.

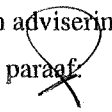
Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Stichting Cool is € 194.000. Het weergegeven individuele WNT maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

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
Functie(s) 2019	Directeur - bestuurder	Directeur - bestuurder
Duur dienstverband in 2018	1-1 / 31-12	-
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	-
Gewezen topfunctionaris?	Nee	-
Echte of fictieve dienstbetrekking?	Ja	-
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	NVT	-
Individueel WNT-maximum	194.000	-
Bezoldiging		
Beloning	84.162	-
Belastbare onkostenvergoedingen	0	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.608	-
Subtotaal	94.770	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	-
Totaal bezoldiging	94.770	-
Motivering indien overschrijding	NVT	-
Gegevens 2018		
Duur dienstverband in 2018	1-12 / 31-12	1-1 / 1-9
Omvang dienstverband 2018	1,00	1,00
Bezoldiging 2018		
Beloning	6.494	54.912
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	884	6.577
Totaal bezoldiging 2018	7.378	61.489
Individueel WNT-maximum 2018	15.750	126.000

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
23/06/2020	

Bedragen x € 1 **De heer J. Pot**

Functie(s) 2019 NVT
Duur dienstverband in 2019 NVT

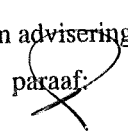
Gegevens 2018

Functie(s) 2018 Directeur - bestuurder
Duur dienstverband in 2018 1-7 / 10-12
Omvang dienstverband 2018 in fte 0,56

Bezoldiging 2018

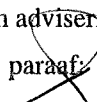
Beloning 45.000
Belastbare onkostenvergoedingen 0
Beloningen betaalbaar op termijn 0

Totaal bezoldiging 2018 45.000
Individueel WNT-maximum 2018 48.510

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Assist Audit services en advisering
datum: 23/06/2020
paraaf: 

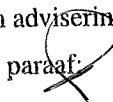
Toezichthoudende topfunctionarissen Raad van Toezicht

Bedragen x € 1	Mevrouw S. Stolte	De heer J. Hoek	De heer A. Hanrath	Mevrouw R. Siebel	De heer A. Oostvogel
Functie (s) 2019	Voorzitter	Lid/Voorz.	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband in 2019	1/1 - 30/04	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	29.100	29.100	19.400	19.400	19.400
Bezoldiging					
Beloning	1.668	4.500	3.500	3.500	3.500
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0
Subtotaal	1.668	4.500	3.500	3.500	3.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	1.668	4.500	3.500	3.500	3.500
Motivering indien overschrijding					
Gegevens 2018					
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	6/2 - 31/12	26/10-31/12	26/10-31/12
Bezoldiging 2018					
Beloning	5.000	3.500	3.208	583	583
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2018	5.000	3.500	3.208	583	583
Individueel WNT-maximum 2018	28.350	18.900	17.325	3.150	3.150

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
23/06/2020	

Toezichthoudende topfunctionarissen Raad van Toezicht

Bedragen x € 1	De heer Kirpensteijn	De heer J. Pot
Functie (s) 2019	NVT	NVT
Duur dienstverband in 2019	NVT	NVT
Gegevens 2018		
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 26/10	1/1 - 1/7
Bezoldiging 2018		
Beloning	2.917	1.750
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Totaal bezoldiging 2018	2.917	1.750
Individueel WNT-maximum 2018	15.750	9.450

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Assist Audit services en advisering
datum: 23/06/2020
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 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

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.

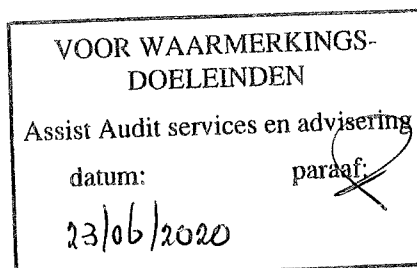
Gebruik van schattingen

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.



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 vervangings-investeringen.

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.

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
23/06/2020	

Grondslagen voor bepaling van het exploitatieresultaat

Algemeen

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen:

- de van de gemeenten en provincies ontvangen subsidies, ontvangen leselden 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.

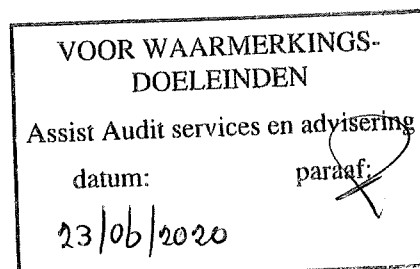
Buitengewone baten en lasten

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 2020 bedroeg de dekkingsgraad 95,7% resp. 94,1%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%.

De pensioenfonds voorzien vooralsnog 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.



Toelichting op de balans

Hierna worden de specifieke posten uit de balans per 31 december 2019 nader toegelicht.

1) Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2019 zijn hieronder samengevat:

	Machines en installaties	Piano's en overige inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde	218.793	90.782	309.575
Cumulatieve afschrijving	-66.688	-47.382	-114.070
Boekwaarde per 1 januari	152.105	43.400	195.505
Investeringen	-42.870	21.582	-21.288
Afschrijvingen	25.136	-14.828	10.308
Mutaties 2019	-17.734	6.754	-10.980
Aanschafwaarde	175.923	112.364	288.287
Cumulatieve afschrijving	-41.552	-62.210	-103.762
Boekwaarde per 31 december	134.371	50.154	184.525

Investeringen

De negatieve investeringsbedrag bij machines en installaties is geen desinvestering maar het boekhoudkundig wegschrijven van volledig afgeschreven activa die in voorgaande jaren reeds zijn vervangen.

In 2019 is onder meer geïnvesteerd in ledschermen en het vervangen van verlichting.

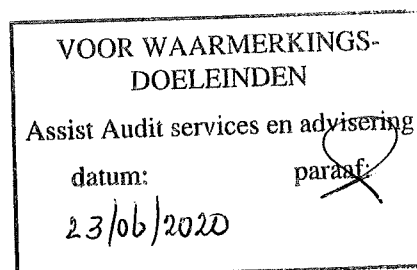
2) Voorraden

De specificatie van de voorraden staat hieronder weergegeven:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Horeca	9.795	7.291
Emballage	3.934	6.216
	13.729	13.507

3) Kortlopende vorderingen

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december 2018, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar.



Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitstaande vorderingen. Er is een voorziening van € 755 opgenomen.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Totaal debiteuren	59.116	94.378
Af: voorziening dubieuze debiteuren	755	4.160
	<u>58.361</u>	<u>90.218</u>

Te vorderen belastingen en SV premies

Te vorderen omzetbelasting	88.864	42.997
	<u>88.864</u>	<u>42.997</u>

De vordering betreft het vierde kwartaal 2018 en het derde en vierde kwartaal van 2019.

Overige vorderingen

Overige nog te ontvangen bedragen	15.297	14.050
	<u>15.297</u>	<u>14.050</u>

Dit is een vordering inzake workshops, administratiekosten en huur, afrekening energie 2019, en korting leverancierscontract horeca.

Overlopende activaposten

Vooruitbetaalde kosten	63.661	44.172
	<u>63.661</u>	<u>44.172</u>

We noemen de grootse posten:

Theaterbrochure 2019/2020 € 19.009, garanties theaterproducties € 11.000, kosten energie € 4.830, verzekeringen € 9.448, google ads € 3.110, bijdrage Zicht op Talent ad € 6.111.

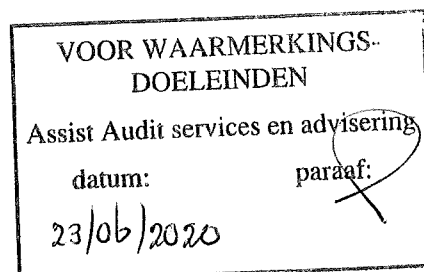
4) Liquide middelen

Kassen	7.398	14.218
Bank rekeningen courant	366.438	142.691
Bank renterekeningen	1.099.271	1.210.115
	<u>1.473.107</u>	<u>1.367.024</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.



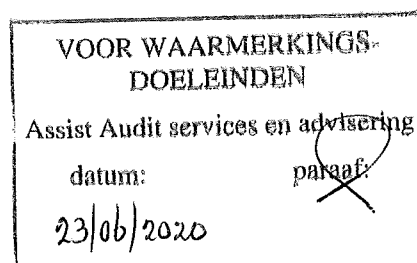
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	189.853	180.688
Mutatie boekjaar	0	0
Resultaatbestemming vorig boekjaar	0	9.165
Stand per 31 december	<u>189.853</u>	<u>189.853</u>
<u>Bestemmingsreserve</u>		
Stand per 1 januari	129.350	106.350
Mutatie boekjaar	0	0
Resultaatbestemming vorig boekjaar	18.995	23.000
Stand per 31 december	<u>148.345</u>	<u>129.350</u>
<u>Risicoreserve subsidiënten</u>		
Stand per 1 januari	-40.263	-40.263
Mutatie boekjaar	0	0
Stand per 31 december	<u>-40.263</u>	<u>-40.263</u>
<u>Egalisatie reserve Langedijk</u>		
Stand per 1 januari	-201.910	-201.910
Mutatie boekjaar	0	0
Stand per 31 december	<u>-201.910</u>	<u>-201.910</u>
<u>Egalisatie reserve Heerhugowaard</u>		
Stand per 1 januari	150.000	150.000
Mutatie boekjaar	0	0
Resultaatbestemming vorig boekjaar	-103.449	0
Stand per 31 december	<u>46.551</u>	<u>150.000</u>

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 2019 is als volgt:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Stand 1 januari	572.264	491.048
Bij: Toevoeging t.l.v. de exploitatierekening	132.891	134.281
Bij: Van reservering onder Overlopende posten	20.245	0
Af: Uitgevoerd groot onderhoud	120.703	53.065
	<u>604.697</u>	<u>572.264</u>



Uitgevoerd groot onderhoud

In 2019 zijn de volgende uitgaven ten laste van de voorziening gedaan:

Vloer bar en foyer, kassasysteem, geluidssysteem, gordijnen garderobe, verlichting toneel, balletvloer, vaatwasser.

31-12-2019	31-12-2018
€	€

8) Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een looptijd van maximaal één jaar.

Crediteuren

Handelscrediteuren

238.066	175.331
<u>238.066</u>	<u>175.331</u>

Belastingen, sociale lasten en pensioenpremies

Te betalen loonheffing en premies SV

54.466	56.881
--------	--------

Te betalen pensioenpremies

6.624	26.968
-------	--------

<u>61.090</u>	<u>83.849</u>
---------------	---------------

Overige schulden

Vakantietoeslag

49.819	45.989
--------	--------

Reservering verlofuren

84.639	44.280
--------	--------

Lonen en salarissen

5.166	10.161
-------	--------

Teveel ontvangen exploitatiesubsidie

8.000	0
-------	---

Nog te betalen kosten

58.042	37.942
--------	--------

Nog te ontvangen facturen

13.558	40.997
--------	--------

<u>219.224</u>	<u>179.369</u>
----------------	----------------

Nog te betalen kosten

In deze post is onder meer opgenomen: Afrekeningen voorstellingen, kosten ICT beheer, afdracht Preludefonds, kosten freelance staf december 2019.

Nog te ontvangen facturen

Op 31 december van het verslagjaar waren nog facturen te ontvangen met betrekking tot de accountantscontrole, de Raad van Toezicht en werkzaamheden van Engie.

Overlopende passiva

Vooruitontvangen ticketgelden en digitale tegoeden

412.394	471.366
---------	---------

Tegoedbonnen, cadeaukaarten e.d.

16.342	15.469
--------	--------

Vooruitontvangen projectgelden

51.339	15.839
--------	--------

Vooruitontvangen subsidie podium

31.114	77.500
--------	--------

Tegoeden accordeonensemble

1.114	1.508
-------	-------

Lening gemeente Heerhugowaard

15.336	15.336
--------	--------


Overige vooruitontvangen bedragen

27.083	17.066
--------	--------

<u>554.722</u>	<u>614.084</u>
----------------	----------------

Vooruitontvangen projectgelden

Dit zijn vooruitontvangen gelden m.b.t. de subsidie amateurs en de subsidie jeugd en het nog te besteden deel van de CMK subsidie.

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
23/06/2020	
22	

Vooruitontvangen subsidie podium

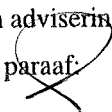
Betreft het in 2020 te besteden deel van de projectsubsidie van het NFPK voor Nieuwe Makers van Nike van Calandt.

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 2019:

Huurcontract:

Verhuurder	Bedrag p/jaar	Looptijd
Gemeente Heerhugowaard	€ 421.444	Onbepaald

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Assist Audit services en advisering
datum: 23/06/2020
paraaf: 

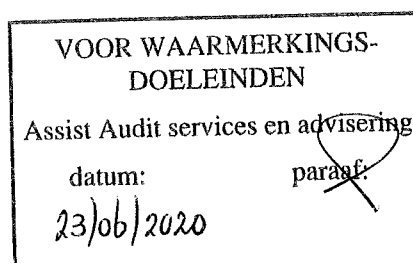
Toelichting op staat van baten en lasten

Hieronder worden de specifieke posten uit de staat van baten en lasten over 2019 nader toegelicht.

	2019	2019	2018
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
BATEN			
8) Eigen baten uit activiteiten			
Podium	942.434	1.035.360	858.897
Kunsteducatie	275.876	288.026	293.129
Cool voor School	193.392	183.070	207.889
Popbeleid	13.414	18.900	24.941
Barter, advertenties, sponsors	8.850	74.350	19.000
Gebouw Cool	0	0	8.455
	<u>1.433.966</u>	<u>1.599.706</u>	<u>1.412.311</u>
Horeca	461.789	431.000	451.216
Verhuur zalen	184.584	227.500	208.404
	<u>646.373</u>	<u>658.500</u>	<u>659.620</u>
	<u>2.080.339</u>	<u>2.258.206</u>	<u>2.071.931</u>
20) Baten uit Subsidie gemeente Heerhugowaard			
Podium	486.315	486.315	955.660
Kunsteducatie	395.752	395.752	436.000
Cool voor School	212.910	212.910	168.160
Popbeleid	130.688	145.688	98.180
Gebouw Cool	834.780	834.780	275.403
Algemeen	99.799	86.799	0
	<u>2.160.244</u>	<u>2.162.244</u>	<u>1.933.403</u>
Totaal baten	<u><u>4.240.583</u></u>	<u><u>4.420.450</u></u>	<u><u>4.005.334</u></u>

De gemeente Heerhugowaard heeft voor 2019 voor een bedrag van € 2.200.244 subsidie verleend. Daarvan is € 40.000 doorgeschoven naar 2020 voor de uitvoering van de projecten voor jeugd en amateurs.

Van de subsidie van de gemeente Heerhugowaard is een bedrag van € 120.000 bestemd voor de kapitaalslasten voor herinvesteringen. Dit bedrag is ten gunste van de exploitatie 2019 verantwoord. Een bedrag van € 420.111 is voor de bekostiging van de huurlasten. Het gebouw wordt gehuurd van de gemeente Heerhugowaard. Met die reden wordt de huur verrekend en niet aan Cool overgemaakt.




	2019	2019	2018
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
Totaal omzet (eigen baten+subsidie)			
Podium	1.428.749	1.521.675	1.814.557
Kunsteducatie	671.628	683.778	729.129
Cool voor School	406.302	395.980	376.049
Popbeleid	144.102	164.588	123.121
Gebouw Cool	834.780	834.780	283.858
Barter, advertenties, sponsors	8.850	74.350	19.000
Algemeen	99.799	86.799	0
	<u>3.594.210</u>	<u>3.761.950</u>	<u>3.345.714</u>
Horeca	461.789	431.000	451.216
Verhuur zalen	184.584	227.500	208.404
	<u>646.373</u>	<u>658.500</u>	<u>659.620</u>
	<u>4.240.583</u>	<u>4.420.450</u>	<u>4.005.334</u>

LASTEN

9) Inkopen / inkoopkosten

Theater programmering	779.906	886.539	746.322
Café Cool activiteiten	3.196	4.053	9.935
Kosten projecten	65.213	50.725	68.663
Salariskosten projecten	20.734	78.895	98.505
Kunst in school kosten PO	51.927	27.600	35.089
Kunst In School kosten VO	60.479	53.050	18.240
Leermiddelen muziek- en kunsteducatie	5.072	2.000	1.829
Muziekeducatie(on)-kosten	630	4.500	3.983
Inkopen Horeca food	39.269	37.811	37.394
Inkopen Horeca drank	87.452	113.850	98.874
Inkopen Horeca benodigdheden	6.385	7.000	8.988
Inkoop verbruik Cool (eigen verbr./repr)	-2.727	-4.000	-4.084
Huur voorzieningen	51.415	71.110	77.400
Ontvangen kortingen	0	0	-6.946
	<u>1.168.951</u>	<u>1.333.133</u>	<u>1.194.192</u>

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
23/06/2020	

	2019	2019	2018
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
9) Overige directe kosten			
Stemkosten en onderhoud	3.840	3.000	5.461
Leerlingenadministratiesysteem	6.331	6.250	6.130
CRM software	11.512	12.000	11.268
Presentatiedagen	453	4.200	1.421
Artiesten Catering	6.417	7.200	6.950
Preludefonds afdracht (2019+2018)	4.465	0	0
Niet verrekenbare BTW	5.456	6.000	5.599
Overige kosten	0	0	987
	38.474	38.650	37.816

Totaal Inkopen / inkoopkosten en overige directe kosten

Inkopen / inkoopkosten	1.168.951	1.333.133	1.194.192
Overige directe kosten	38.474	38.650	37.816
	1.207.425	1.371.783	1.232.008

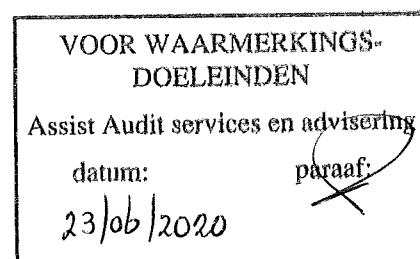
OVERIGE BEDRIJFSLASTEN

Exploitatiekosten

10) Personeelskosten

Brutolonen en salarissen	1.308.454	1.343.300	1.295.955
Sociale lasten werkgever	239.704	228.361	221.908
Pensioenpremies werkgeversdeel	137.772	134.330	130.983
Reiskosten woon-werk onbelast	9.357	11.000	9.966
UWV uitkeringen ontvangen	-14.579	-3.000	-10.258
Freelance docenten	65.853	60.590	65.334
Freelance staf	85.293	48.480	87.197
Freelance technici	10.572	19.500	32.976
Freelance horeca	220	0	0
Scholing personeel	5.913	17.000	11.291
Salarisadministratiekosten	6.024	8.000	7.000
Bedrijfskleding	2.098	1.500	935
Personeel wervingskosten (vacatures)	853	2.000	11.927

Transporteren 1.857.534 1.871.061 1.865.214



	2019	2019	2018
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
<i>Transport</i>	1.857.534	1.871.061	1.865.214
OR kosten	159	1.000	112
Personeelszaken - P&O kosten	2.936	0	4.449
Personeelslasten - bijzonder	16.183	11.600	28.608
Vrijwilligers kosten	2.892	1.700	2.955
Reis- en verblijfkosten	4.121	2.650	2.623
Onkostenvergoedingen onbelast	200	0	800
Arbokosten	8.310	5.500	2.100
Overige personeelskosten	48.665	12.000	13.317
Doorberekende loonkosten aan projecten	-20.734	-78.895	-98.505
	1.920.266	1.826.616	1.821.673

Freelance staf

De kosten zijn hoger dan begroot als gevolg van externe vervanging in verband met zwangerschapsverlof en ziekteverzuim.

Personeelslasten - bijzonder

Hier geboekt eigen gebruik horeca, verhuiskosten nieuwe werknemers, eigen kosten horeca Winter wonder walk, kleine attenties personeel.

Overige personeelskosten

De stijging van deze kostenpost komt door de hierin opgenomen dotatie aan de reservering verlofuren van € 40.359.

11) Verkoopkosten


Advertentiekosten, reclame, publiciteit MC	44.488	43.000	37.760
Brochure (seizoen-) en verspreiding	45.599	38.500	12.854
Coolbizz	3.466	6.000	9.149
Advertentiekosten en publiciteit projecten	1.685	10.000	11.007
Advertenties barterdeal	2.850	30.000	19.000
Drukwerk	6.080	3.500	3.523
Representatiekosten (F&B)	4.346	7.000	10.248
Representatiekosten (Extern)	3.600	4.000	3.250
Overige verkoopkosten	1.347	36.000	-15.000
	113.461	178.000	91.791

Brochure (seizoen-) en verspreiding 2018

De kosten van de brochures worden met ingang van 2018 conform het seizoenjaar aan de exploitatie toegerekend. Dit gaf éénmalig lagere kosten in de exploitatie van 2018.

Overige verkoopkosten 2019

Begroot is een sponsorplan met een investering in een businessclub. Het sponsorplan is echter nog in ontwikkeling en zal eerst in de loop van 2020 worden opgestart.

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
23/06/2020	

Overige verkoopkosten 2018

De post Overige verkoopkosten in 2018 betrof de vrijval van de reservering voor 10 jaar Cool Kunst en Cultuur.

	2019	2019	2018
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
12) Kantoorkosten			
Telecommunicatie/Internet	21.350	27.000	25.663
ICT	34.018	33.000	24.200
Contributie/abonnementen	13.660	12.000	11.726
Kantoorbenodigdheden	1.739	4.000	2.399
Portokosten	4.714	5.000	3.901
Kantoorkosten overig	6.092	6.000	5.979
	81.573	87.000	73.868
13) Algemene kosten			
Bestuurskosten	19.484	22.500	23.012
Accountantskosten	10.800	11.500	11.004
Advieskosten	2.250	4.000	13.745
Zakelijke verzekeringen	7.102	9.500	9.167
Congressen, seminars en symposia	364	4.000	20
Betalings- en afrondingsverschillen	-342	1.200	-367
Overige algemene kosten	-15	5.000	800
	39.643	57.700	57.381
14) Afschrijvingen			
Afschrijving machines en installaties	17.734	60.000	11.070
Afschrijving inventaris	14.828	29.800	10.355
	32.562	89.800	21.425

De afschrijvingen zijn begroot rekening houdend met investeringen in 2018 en 2019 die feitelijk niet zijn gerealiseerd. Daardoor zijn de afschrijvingskosten aanzienlijk lager dan begroot.

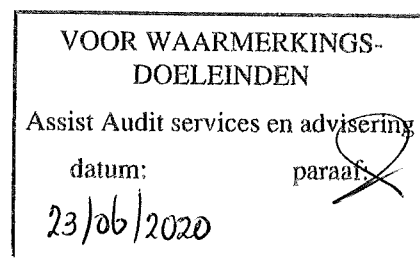
15) Financiële baten en lasten

Financiële baten

Rente ontvangen	155	1.200	0
	155	1.200	0

Financiële lasten

Betaalde bankkosten en rente	6.397	7.000	7.091
	6.397	7.000	7.091



16) Huur, onderhoud en beheer

Huur

Huur onroerend goed

	2019	2019	2018
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
	421.248	421.000	421.444
	421.248	421.000	421.444

17) Onderhoud/repatries gebouwen

Gebouw onderhoud contracten

Gebouw onderhoud curatief

Gebouw dotatie voorziening groot onderhoud

Inventaris onderhoud contracten

Inventaris onderhoud curatief

Inventaris dotatie voorziening groot onderhoud

Inventaris aanschaf < 2.500

Technische kosten Theater, Pop en Podium

	59.455	60.000	62.550
	11.772	6.000	6.000
	93.492	91.124	91.118
	3.892	6.000	3.703
	7.297	11.000	2.028
	39.399	39.400	43.163
	9.188	6.476	3.401
	11.557	11.000	8.969
	236.052	231.000	220.932

Inventaris aanschaf < 2.500

Betreft met name aanschaf computers.

18) Huisvestingskosten, beheer

Gas, water en elektra

Vaste lasten onroerend goed

Beveiliging

Bedrijfshulpverlening

Schoonmaakkosten

	56.283	72.000	71.577
	22.717	22.000	21.753
	6.413	12.000	10.015
	3.675	5.000	4.165
	34.320	37.000	36.394
	123.408	148.000	143.904

19) Buitengewone baten en lasten

Per saldo baten

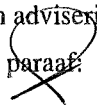
Diverse afboekingen van reserveringen oude jaren

	18.464	0	1.729
	18.464	0	1.729

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. Uiteraard is Cool wel ook geraakt door de Coronacrisis.

Begin 2020 is in Nederland ten volle het besef gekomen welke impact de uitbraak van het Corona-virus op de samenleving heeft. Voor zover wij nu kunnen overzien heeft het uitbreken van het Corona-virus de volgende impact op de activiteiten van Cool.

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
23/06/2020	

Cool wordt operationeel in het hart geraakt door deze crisis. Het gebouw van Cool is tot 25 mei gesloten geweest, waardoor geen theatervoorstellingen en kunsteducatielessen konden worden gegeven. Het onderwijs in Nederland is gesloten, waardoor activiteiten bij scholen geen doorgang kunnen vinden. Wel heeft Cool waar mogelijk online lessen verzorgd, hetgeen de verliezen op deze activiteit relatief beperkt zijn gebleven.

De financiële gevolgen voor Cool kunnen worden opgevangen door toezeggingen van de gemeente Heerhugowaard en de door de overheid in het leven geroepen regelingen zoals de tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkbehoud.

De vermogens- en liquiditeitspositie van Cool is zodanig dat een eventueel optredend financieel nadeel kan worden opgevangen.

Ondertekening door de bestuurder, ter vaststelling van de jaarrekening

Lineke Kortekaas
Directeur-Bestuurder

Heerhugowaard, 23 juni 2020

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

De heer J. Hoek
Voorzitter

De heer A.C.H.I. Oostvogel

De heer A.C.J. Hanrath

De heer R. Reus

Mevrouw R.E. Siebel

De heer J. Veerman

Heerhugowaard, 23 juni 2020

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
23/06/2020	

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.

