

Jaarrekening

2021

Stichting Cool - Cool Kunst en cultuur

Heerhugowaard

Inhoudsopgave	Pagina
Bestuursverslag	3
<u>Jaarrekening 2021 van Stichting Cool</u>	
Balans	9
Staat van baten en lasten	11
Kasstroomoverzicht	14
WNT-verantwoording 2021	15
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	18
<u>Toelichtingen</u>	
Toelichting op de balans	22
Toelichting op de staat van baten en lasten	26
Ondertekening door de directeur/bestuurder	33
Ondertekening door de Raad van Toezicht	34
<u>Overige gegevens</u>	
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	35
Statutaire winstbestemming	
Accountantscontrole	
Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	36

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 culturaanbod 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 Dijk 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 2021 bestond de Raad van Toezicht uit:

<u>Naam:</u>	<u>Periode:</u>
• de heer J. Hoek	1/1 - 21/04
• de heer R. Reus	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
• de heer J. Veerman	1/1 - 31/12

De heer Hoek is niet vervangen.

Financiële positie en resultaat

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

Werkkapitaal (Bedragen x € 1,00)	31-12-2021	31-12-2020
<i>Vlottende activa</i>		
Vorraden	8.731	10.790
Kortlopende vorderingen	300.536	375.077
Liquide middelen	<u>2.039.593</u>	<u>1.360.815</u>
	2.348.860	1.746.682
Vreemd vermogen kort	<u>1.641.004</u>	<u>986.370</u>
	<u>707.856</u>	<u>760.312</u>
Financiering (Bedragen x € 1,00)	31-12-2021	31-12-2020
<i>Vastgelegde middelen</i>		
Materiële vaste activa	<u>536.885</u>	<u>316.868</u>
Totaal vastgelegde middelen	536.885	316.868
Netto werkkapitaal	<u>707.856</u>	<u>760.312</u>
	<u>1.244.741</u>	<u>1.077.180</u>
Eigen vermogen	1.068.267	936.180
Voorzieningen	<u>176.474</u>	<u>141.000</u>
	<u>1.244.741</u>	<u>1.077.180</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 2021 uit op 1,43 (2020: 1,77). De current ratio per 31 december 2021 is enigszins gedrukt door de in december 2021 teveel ontvangen subsidie ad € 420.000, welke onder de kortlopende schulden is opgenomen. Zonder deze positie in de liquide middelen en kortlopende schulden zou de current ratio uitkomen op 1,58. Dat is lager dan de current ratio eind 2020 hetgeen met name komt door de hoogte van de investeringen in 2021 (€ 287.000).

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 2021: 37,02 (2020 45,37). De daling van de solvabiliteit wordt veroorzaakt door de eerder genoemde teveel ontvangen subsidie en een forse toename van de vooruitontvangen ticketgelden en digitale tegoeden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bedraagt ultimo boekjaar € 1.068.267, en is als volgt te specificeren:

Algemene reserve	536.330
Bestemmingsreserve	334.376
Egalisatie reserve Heerhugowaard	65.474
Onverdeeld resultaat boekjaar 2021	132.087
	<u>1.068.267</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 geormerkt 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.

Resultaat

Over het boekjaar 2021 is een positief resultaat behaald van € 132.087.

Het positieve resultaat is in het coronajaar 2021 te danken aan de overheidssteun van zowel de gemeente Heerhugowaard die de volledige subsidie van 2,3 miljoen euro heeft toegekend als van de rijkssubsidie op de loonkosten (NOW ad 305.000 euro).

Verkorte exploitatierekening (Bedragen x € 1,00)

	2021 Realisatie	2021 Begroting	2020 Realisatie
Baten			
Gesubsidieerde activiteiten	675.967	864.453	832.934
Niet-gesubsidieerde activiteiten	148.414	289.834	190.904
	<u>824.381</u>	<u>1.154.287</u>	<u>1.023.838</u>
Lasten			
Inkopen / inkoopkosten gesubsidieerde activiteiten	334.869	625.075	482.319
Overige directe kosten gesubsidieerde activiteiten	39.934	35.398	23.288
Inkopen / inkoopkosten niet-gesubsidieerde activiteiten	30.229	118.050	53.241
	<u>405.032</u>	<u>778.523</u>	<u>558.848</u>
Overige bedrijfslasten			
Exploitatiekosten	1.734.843	1.863.444	1.580.161
Huur, onderhoud en beheer	691.391	773.115	696.513
	<u>2.426.234</u>	<u>2.636.559</u>	<u>2.276.674</u>
Buitengewone baten	-9.919	0	0
Resultaat voor subsidie	-2.016.804	-2.260.795	-1.811.684

	2021	2021	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Resultaat voor subsidie	-2.016.804	-2.260.795	-1.811.684
Subsidies			
Subsidie Heerhugowaard	2.148.891	2.114.103	1.969.508
	<u>2.148.891</u>	<u>2.114.103</u>	<u>1.969.508</u>
Totaal resultaat	<u>132.087</u>	<u>-146.692</u>	<u>157.824</u>

Voor een toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar de exploitatierekening over 2021 en de daarmee corresponderende toelichtingen.

Voorstel resultaatbestemming 2021

De directie stelt de Raad van Toezicht voor om het batig saldo van 2021 ad € 132.087 als volgt te verdelen:

Algemene reserve	€ 28.807
Egalisatiereserve Heerhugowaard	€ 28.807
Bestemmingsreserve vervanging investeringen	€ 74.474
	<u>€ 132.087</u>

Resultaatbestemming 2020

Conform het voorstel van de directie is het resultaat van 2020 ad € 157.824 als volgt verdeeld:

Algemene reserve	€ 24.614
Egalisatiereserve Heerhugowaard	€ 47.349
Bestemmingsreserve vervanging investeringen	€ 85.861
	<u>€ 157.824</u>

Begroting 2022

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 2022 is op 25 januari 2022 door de raad van toezicht goedgekeurd.

Normaal gesproken wordt de begroting in het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar opgesteld en goedgekeurd. Echter, in verband met de corona crisis is voor een langere doorlooptijd van het begrotingsproces gekozen, om zo goed mogelijk op de actuele situatie aan te kunnen sluiten.

De begroting van 2022 is als volgt verkort weer te geven:

	€	€
Omzet	1.547.770	
Subsidies	2.659.047	
Totaal inkomsten		4.206.817
Directe kosten	1.172.202	
Personeelskosten	2.108.881	
Huur, huisvesting en gebouwbeheer	655.411	
Verkoopkosten	126.000	
Algemene en kantoorkosten	138.800	
Beleidsposten	27.500	
Afschrijvingen	103.610	
Dotatie MJOP	40.000	
Financiële lasten /bankkosten	7.500	
Totaal lasten		4.379.904
Resultaat		<u><u>-173.087</u></u>

De begroting sluit met een tekort omdat er rekening mee wordt gehouden dat zowel de kaartverkoop voor voorstellingen en andere activiteiten als het aantal events en de omvang daarvan in 2022 nog niet op het niveau zullen komen van voor de Coronacrisis. Daarnaast is de NOW regeling na het eerste kwartaal van 2022 gestopt, zoals ook was voorzien. Het exploitatietekort kan uit het Eigen vermogen worden gedekt.

Voornemens 2022

Cool is voornemens in 2022 te investeren in de verbouwing van de kleine zaal, herinrichten van de 2e foyer en divers meubilair.

De geschatte omvang van de investeringen komt uit op een bedrag tussen de € 330.000 en en € 350.000.

In het kader van de uitvoering van het meerjaren onderhoudsplan worden uitgaven verwacht van ca. € 298.000.

In het verlengde van het nieuwe meerjaren strategisch beleidsplan en zoals beschreven in het ambitiedocument 'Concrete Ambities', wordt in 2022 een HR traject doorlopen om het personeelsbeleid te actualiseren. Voor de bekostiging is subsidie aangevraagd.

Een ander, en wellicht het belangrijkste, voornemen is om in 2022 als culturele instelling weer te gaan doen waarvoor we in het leven zijn geroepen en waar we door de Coronapandemie in 2020 en 2021 niet aan zijn toegekomen: Culturele activiteiten ontplooiën.

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, 15 juni 2022

Balans per 31.12.2021

(resultaatbestemming 2021 nog niet verwerkt)

Balans	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa				
1)				
Machines en installaties	440.098		247.854	
Piano's en overige inventaris	<u>96.787</u>		<u>69.014</u>	
		536.885		316.868
<u>Vlottende activa</u>				
Vorraden				
2)		8.731		10.790
Kortlopende vorderingen				
3)				
Debiteuren	112.569		112.240	
Te vorderen omzetbelasting	67.489		69.709	
Overige vorderingen	91.574		155.078	
Overlopende activaposten	<u>28.904</u>		<u>38.050</u>	
		300.536		375.077
Liquide middelen				
4)		2.039.593		1.360.815
		<hr/>		<hr/>
ACTIVA		<u><u>2.885.745</u></u>		<u><u>2.063.550</u></u>

Balans

(resultaatbestemming 2021 nog niet verwerkt)

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>	5)			
Algemene reserve	536.330		511.716	
Bestemmingsreserve	334.376		248.515	
Egalisatie reserve Heerhugowaard	65.474		18.125	
Onverdeeld resultaat	<u>132.087</u>		<u>157.824</u>	
		1.068.267		936.180
<u>Voorzieningen</u>	6)			
Voorziening groot onderhoud	<u>176.474</u>		<u>141.000</u>	
		176.474		141.000
<u>Vreemd vermogen kort</u>	7)			
Crediteuren	99.196		36.839	
Belastingen, sociale lasten en pensioenpremies	51.747		59.307	
Overige schulden	583.261		144.903	
Overlopende passiva	<u>906.800</u>		<u>745.321</u>	
		1.641.004		986.370
PASSIVA		<u><u>2.885.745</u></u>		<u><u>2.063.550</u></u>

Staat van baten en lasten over 2021

Staat van baten en lasten

		2021	2021	2020
		Realisatie	Begroting	Realisatie
		€	€	€
Baten				
<u>Eigen baten uit gesubsidieerde activiteiten</u>	8)			
Podium		258.060	421.550	374.568
Kunsteducatie Heerhugowaard		241.255	262.000	259.492
Cool voor School		157.706	168.603	177.918
Popbeleid		0	8.000	10.438
Overige opbrengsten		18.946	4.300	10.518
		<u>675.967</u>	<u>864.453</u>	<u>832.934</u>
<u>Eigen baten uit niet gesubsidieerde activiteiten</u>	8)			
Horeca		79.361	199.834	134.051
Verhuur zalen		69.053	90.000	56.853
		<u>148.414</u>	<u>289.834</u>	<u>190.904</u>
Totaal eigen baten		<u>824.381</u>	<u>1.154.287</u>	<u>1.023.838</u>
Lasten				
<u>Inkopen / inkoopkosten en directe kosten</u>	9)			
<u>Gesubsidieerde activiteiten</u>				
Inkopen / inkoopkosten		334.869	625.075	482.319
Overige directe kosten		39.934	35.398	23.288
		<u>374.803</u>	<u>660.473</u>	<u>505.607</u>
<u>Niet-gesubsidieerde activiteiten</u>				
Inkopen / inkoopkosten		30.229	118.050	53.241
Overige directe kosten		0	0	0
		<u>30.229</u>	<u>118.050</u>	<u>53.241</u>
Totaal lasten activiteiten		<u>405.032</u>	<u>778.523</u>	<u>558.848</u>
Bruto resultaat, naar volgende pagina		419.349	375.764	464.990

Staat van baten en lasten over 2021

Staat van baten en lasten

	2021		2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
Bruto resultaat, van vorige pagina	419.349	375.764	464.990
Overige bedrijfslasten			
<u>Exploitatiekosten</u>			
Personeelskosten	10) 1.531.790	1.682.815	1.436.250
Verkoopkosten	11) 81.895	98.922	83.565
Kantoorkosten	12) 90.179	68.960	69.342
Algemene kosten	13) 72.525	69.399	53.524
Afschrijvingen	14) -54.101	-62.652	-66.936
Financiële lasten	15) 12.555	6.000	4.416
	1.734.843	1.863.444	1.580.161
<u>Huur, onderhoud en beheer</u>			
Huur onroerend goed	16) 420.884	421.500	421.497
Onderhoud/reparaties gebouwen	17) 164.723	236.731	165.026
Huisvestingskosten, beheer	18) 105.784	114.884	109.990
	691.391	773.115	696.513
<i>Totaal overige bedrijfslasten</i>	2.426.234	2.636.559	2.276.674
Buitengewone baten en lasten	19) -9.919	0	0
Resultaat voor subsidie	-2.016.804	-2.260.795	-1.811.684
Subsidies			
<u>Subsidie Heerhugowaard</u>			
Subsidie huur	20) 420.211	420.211	420.211
Subsidie popbeleid	95.000	95.000	95.000
Subsidie exploitatie en overig	1.633.680	1.598.892	1.454.297
<i>Totaal subsidies</i>	2.148.891	2.114.103	1.969.508
Totaal resultaat	132.087	-146.692	157.824

Staat van baten en lasten over 2021

Staat van baten en lasten

	2021		2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
Recapitulatie			
Totaal inkomsten			
Omzet	824.381	1.154.287	1.023.838
Subsidies	2.148.891	2.114.103	1.969.508
	<u>2.973.272</u>	<u>3.268.390</u>	<u>2.993.346</u>
Totaal kosten	2.841.185	3.415.082	2.835.522
	<u>132.087</u>	<u>-146.692</u>	<u>157.824</u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	€ 28.807		€ 24.614
Egalisatiereserve Heerhugowaard	€ 28.807		€ 47.349
Bestemmingsreserve	€ 74.474		€ 85.861
	<u>€ 132.087</u>		<u>€ 157.824</u>

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. Deze verdeling is gebaseerd op de verhouding van de eigen inkomsten en de hoogte van de subsidie van de gemeente Heerhugowaard in de laatste "normale" (dus vóór Covid) exploitatiejaren.

Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht (Bedragen x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bedrijfsresultaat	145	162
Totaal afschrijvingen	66	53
Dotatie aan voorzieningen en reserveringen	-46	-39
Besteding uit voorzieningen	11	0
Afschrijvingen / mutatie voorzieningen	101	92
Mutatie kortlopende vorderingen	-75	11
Mutatie voorraden	-2	-3
Mutatie vreemd vermogen kort	657	-282
Mutatie werkkapitaal	733	-290
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	979	-36
Ontvangen rente	0	0
Betaalde rente	13	6
Overige operationele activiteiten	-13	-6
Kasstroom uit operationele activiteiten	966	-42
Investerings in vaste activa	287	70
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-287	-70
Mutatie geldmiddelen	679	-112
Begin liquide middelen	1.361	1.473
Mutatie	679	-112
Eind liquide middelen	2.040	-1.361

WNT-verantwoording 2021 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 2021 voor Stichting Cool is € 209.000. 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 2021	
Bedragen x € 1	
Naam	Mw. L. Kortekaas
Functiegegevens	Direct.-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.809
Beloningen betaalbaar op termijn	12.727
<i>Subtotaal</i>	107.536
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging totaal	107.536
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
Motivering indien overschrijding	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2020	
Bedragen x € 1	
Naam	Mw. L. Kortekaas
Functiegegevens	Direct.-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.777
Beloningen betaalbaar op termijn	11.100
<i>Subtotaal</i>	101.877
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging totaal	101.877
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1			
Naam	J. Hoek	A. Hanrath	R. Siebel
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 30/04	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	1.667	4.235	3.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	1.667	4.235	3.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.534	20.900	20.900
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 2020			
bedragen x € 1			
Naam	J. Hoek	A. Hanrath	R. Siebel
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	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	30.150	20.100	20.100
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 2021			
bedragen x € 1			
Naam	A. Oostvogel	R. Reus	J. Veerman
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 30/04 voorzitter 1/5-31-12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.500	4.500	4.235
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	3.500	4.500	4.235
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	28.172	20.900
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 2020			
bedragen x € 1			
Naam	A. Oostvogel	R. Reus	J. Veerman
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.500	3.500	3.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	3.500	3.500	3.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	20.100	20.100
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.

NB:

De overige WNT modellen zijn niet van toepassing op Cool.

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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

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.

Herrubricering

Er zijn enkele wijzigingen doorgevoerd in de rubricering en presentatie van kosten en opbrengsten teneinde de vergelijkbaarheid te verbeteren. Deze wijzigingen hebben geen invloed op de hoogte van het resultaat of vermogen. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn als gevolg van deze wijziging in de presentatie aangepast.

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

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 kostprijs of lagere opbrengstwaarde. Het voorraadbeheer 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 vervangingsinvesteringen.

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. 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. Gezien het effect van de tijdswaarde van geld is dat niet materieel.

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 lesgelden 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) 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. Per 31 december 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6% resp. 110,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 126%.

Ook is wettelijk bepaald dat de beleidsdekkingsgraad niet langer dan 5 jaar onder 104,2% mag liggen. Aan dit laatste criterium wordt voldaan.

De pensioenfonds voorzien voornamelijk 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 2021 nader toegelicht.

1) Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2021 zijn hieronder samengevat:

	Machines en installaties	Piano's en overige inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde	329.163	149.797	478.960
Cumulatieve afschrijving	-81.309	-80.783	-162.092
Boekwaarde per 1 januari	247.854	69.014	316.868
Investeringen	232.502	54.573	287.075
Afschrijvingen	-40.258	-26.800	-67.058
Mutaties 2021	192.244	27.773	220.017
Aanschafwaarde	561.665	204.370	766.035
Cumulatieve afschrijving	-121.567	-107.583	-229.150
Boekwaarde per 31 december	440.098	96.787	536.885

Investeringen 2021

In 2021 is onder meer geïnvesteerd in licht, bewegend podiumlicht, audio apparatuur, ICT, studiosets en een DLP projector.

2) Voorraden

De specificatie van de voorraden staat hieronder weergegeven:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Horeca	7.374	7.516
Emballage	1.357	3.274
	8.731	10.790

3) Kortlopende vorderingen

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december 2020, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar.

Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Er is een voorziening voor oninbaarheid van € 1.305 opgenomen.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Totaal debiteuren	113.874	113.545
Af: voorziening dubieuze debiteuren	1.305	1.305
	<u>112.569</u>	<u>112.240</u>

Te vorderen belastingen en SV premies

Te vorderen omzetbelasting	67.489	69.709
	<u>67.489</u>	<u>69.709</u>

Overige vorderingen

Overige nog te ontvangen bedragen	91.574	155.078
	<u>91.574</u>	<u>155.078</u>

Dit is met name een vordering inzake nog te ontvangen bedragen NOW en SKIP-gelden uit de compensatieregeling voor theaters.

Overlopende activaposten

Vooruitbetaalde kosten	28.904	38.050
	<u>28.904</u>	<u>38.050</u>

We noemen de grootste posten:

Vooruitbetaalde abonnementen, energie, lease kopieerapparaat, websitebeheer, verzekeringen en INTK.

4) Liquide middelen

Kassen	7.957	7.562
Bank rekeningen courant	919.908	521.478
Bank renterekeningen	1.111.728	831.775
	<u>2.039.593</u>	<u>1.360.815</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.

Algemene reserve

Stand per 1 januari	511.716	511.716
Resultaatbestemming vorig boekjaar	24.614	0
Stand per 31 december	<u>536.330</u>	<u>511.716</u>

Bestemmingsreserve vervanging investeringen

Stand per 1 januari	248.515	142.920
Resultaatbestemming vorig boekjaar	85.861	105.595
Stand per 31 december	<u>334.376</u>	<u>248.515</u>

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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Egalisatie reserve Heerhugowaard</u>		
Stand per 1 januari	18.125	46.551
Mutatie boekjaar	0	0
Resultaatbestemming vorig boekjaar	47.349	-28.426
Stand per 31 december	<u>65.474</u>	<u>18.125</u>

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.

6) Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in het boekjaar 2021 is als volgt:

<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Stand 1 januari	141.000	102.000
Bij: Toevoeging t.l.v. de exploitatierekening	46.141	39.000
Af: Uitgevoerd groot onderhoud	-10.667	0
	<u>176.474</u>	<u>141.000</u>

Het uitgevoerd groot onderhoud betreft onderhoud van de vloer in het café en de toneelvloer en het vervangen van downlighters.

7) Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een looptijd van maximaal één jaar.

Crediteuren

Handelscrediteuren	99.196	36.839
	<u>99.196</u>	<u>36.839</u>

Belastingen, sociale lasten en pensioenpremies

Te betalen loonheffing en premies SV	49.920	55.346
Te betalen pensioenpremies	1.827	3.961
	<u>51.747</u>	<u>59.307</u>

Overige schulden

Vakantietoeslag	63.058	51.795
Reservering verlofuren	81.444	75.639
Lonen en salarissen	3.212	2.133
Teveel ontvangen exploitatiesubsidie	420.211	0
Lening gemeente Heerhugowaard	15.336	15.336
	<u>583.261</u>	<u>144.903</u>

Teveel ontvangen exploitatiesubsidie

De gemeente heeft het huurdeel van de subsidie per abuis 2x overgemaakt.
In januari 2022 is dit bedrag terugbetaald.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen ticketgelden en digitale tegoeden	389.716	205.472
Tegoedbonnen, cadeaukaarten e.d.	16.602	22.042
Nog te besteden subsidie combinatiefunctionaris	130.000	130.000
Nog te besteden subsidie CMK	75.144	84.684
Nog af te rekenen subsidie NIEMA	0	23.664
Vooruitontvangen cursusgelden	142.556	143.817
Tegoeden accordeonensemble	-132	2.745
Nog te betalen bedragen	140.906	111.876
Nog te ontvangen facturen	0	6.308
Overige vooruitontvangen bedragen	12.008	14.713
	<u>906.800</u>	<u>745.321</u>

Nog te betalen bedragen

In deze post is onder meer opgenomen: Een nog af te rekenen voorstelling uit 2017, te betalen bankkosten en rente, advieskosten, energie, onderhoud, SLA trekkerwand, accountantskosten, afrekening NOW1 en NOW3.

Overige vooruitontvangen bedragen

Hierin is opgenomen vooruitontvangen bonusbedragen (INBEV), sponsoring (Veldboer), en lesgelden.

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 2021:

Huurcontract:

Verhuurder	Bedrag p/jaar	Looptijd
Gemeente Heerhugowaard	€ 420.211	Onbepaald

Sponsorovereenkomst

Cool is een sponsorovereenkomst aangegaan welke een looptijd heeft tot 1 juni 2024.
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 2021 nader toegelicht.

	2021	2021	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
BATEN			
8) Eigen baten uit activiteiten			
Podium	258.060	421.550	374.568
Kunsteducatie	241.255	262.000	259.492
Cool voor School	157.706	168.603	177.918
Popbeleid	0	8.000	10.438
Barter, advertenties, sponsors, donaties	18.946	4.300	10.518
	<u>675.967</u>	<u>864.453</u>	<u>832.934</u>
Horeca	79.361	199.834	134.051
Verhuur zalen	69.053	90.000	56.853
	<u>148.414</u>	<u>289.834</u>	<u>190.904</u>
	<u>824.381</u>	<u>1.154.287</u>	<u>1.023.838</u>
20) Baten uit Subsidie gemeente Heerhugowaard			
Subsidie kalenderjaar	2.148.891	2.114.103	1.969.508
	<u>2.148.891</u>	<u>2.114.103</u>	<u>1.969.508</u>
Totaal baten	<u>2.973.272</u>	<u>3.268.390</u>	<u>2.993.346</u>

De baten uit podiumactiviteiten zijn inclusief de gelden uit de SKIP compensatieregeling voor een totaalbedrag van € 33.767.

De exploitatiesubsidie van de gemeente Heerhugowaard is een structurele subsidie die per beleidscyclus van vier jaar wordt verleend. Het jaar 2020 is het laatste jaar van de periode 2017-2020.

In verband met de gevolgen van de Corona crisis heeft Cool dermate weinig activiteiten kunnen organiseren dat een verdeling van de subsidie over de activiteitengroepen niet relevant is. Derhalve is de aan 2020 toegerekende subsidie in één post verantwoord.

De vaststelling van de verleende subsidie moet nog plaats vinden.

Ook voor 2021 geldt dat een verdeling van de subsidie over de te onderscheiden activiteiten niet zinvol is door de gevolgen van de Corona crisis.

De Corona crisis heeft ook de gemeente parten gespeeld. Afgesproken is dat de eerste volgende vierjaarsperiode de periode 2023-2026 zal zijn.

De totaal voor 2021 toegekende subsidie bedraagt € 2.299.935, en is als volgt verantwoord:

Post 20)	Baten uit Subsidie gemeente Heerhugowaard	2.148.891
Post 8)	Cool voor School (t.b.v. CMK)	31.204
Post 14)	In mindering op de afschrijvingskosten	119.840
		<u>2.299.935</u>

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

De winstbestemming is 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.

	2021	2021	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
Totaal omzet (eigen baten+subsidie)			
Eigen baten uit activiteiten	675.967	864.453	832.934
Baten uit Subsidie gemeente Heerhugowaard	2.148.891	2.114.103	1.969.508
	<u>2.824.858</u>	<u>2.978.556</u>	<u>2.802.442</u>
Horeca	79.361	199.834	134.051
Events	69.053	90.000	56.853
	<u>148.414</u>	<u>289.834</u>	<u>190.904</u>
	<u>2.973.272</u>	<u>3.268.390</u>	<u>2.993.346</u>

LASTEN

9) Inkopen / inkoopkosten

Theater programmering	183.417	395.775	312.366
Café Cool activiteiten	0	0	764
Kosten projecten	55.760	54.000	91.442
Salariskosten projecten	42.715	20.000	20.521
Subsidie activiteiten Programma Jeugd gem. Langedijk	-7.615	30.000	-25.000
Kunst in school kosten PO	45.955	54.200	44.491
Kunst In School kosten VO	5.681	62.000	35.086
Leermiddelen muziek- en kunsteducatie	3.321	6.600	1.974
Muziekeducatie(on)-kosten	5.635	2.500	675
Inkopen Horeca food, drank en catering	27.305	68.500	41.011
Inkopen Horeca benodigdheden	1.595	2.500	2.467
Inkoop verbruik Cool (eigen verbr./repr.)	-3.391	-2.700	1.711
Huur voorzieningen	4.720	9.750	8.052
Restitutie lesgelden/vergoeding producenten	0	40.000	0
	<u>365.098</u>	<u>743.125</u>	<u>535.560</u>

Salariskosten projecten

Dit zijn aan het CMK project doorberekende eigen loonkosten.

	2021	2021	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
9) Overige directe kosten			
Stemkosten en onderhoud	3.022	4.743	2.671
Leerlingenadministratiesysteem	7.023	6.420	6.420
CRM software	13.217	9.635	10.485
Presentatiedagen	588	1.600	38
Artiesten Catering	4.084	4.500	1.194
Preludefonds afdracht	0	2.500	2.480
Niet verrekenbare BTW	12.000	6.000	0
	39.934	35.398	23.288

Totaal Inkopen / inkoopkosten en overige directe kosten

Inkopen / inkoopkosten	365.098	743.125	535.560
Overige directe kosten	39.934	35.398	23.288
	405.032	778.523	558.848

OVERIGE BEDRIJFSLASTEN

Exploitatiekosten

10) Personeelskosten

Brutolonen en salarissen	1.343.850	1.406.273	1.373.742
Sociale lasten werkgever	235.327	257.543	240.882
Pensioenpremies werkgeversdeel	143.325	148.196	126.967
Reiskosten woon-werk onbelast	5.603	0	7.899
UWV uitkeringen ontvangen	-311.228	-294.000	-415.974
Freelance docenten	29.897	57.300	35.717
Freelance staf	71.761	65.520	79.947
Freelance technici	2.475	6.000	1.425
Freelance horeca	30	0	100
Inhuur verzuim	5.873	0	0
Scholing personeel	6.096	10.000	1.250
Salarisadministratiekosten	7.713	7.175	6.210
Bedrijfskleding	718	2.000	2.163
Personeel wervingskosten (vacatures)	2.013	0	460
OR kosten	1.445	250	26
Personeelszaken - P&O kosten	5.591	0	909
Personeelslasten - bijzonder	3.688	2.408	4.519
Vrijwilligers kosten	2.549	1.704	1.988
Reis- en verblijfkosten	2.161	10.483	1.191
Arbokosten	11.979	10.313	18.409
Overige personeelskosten	3.639	11.650	-31.059
Doorberekende loonkosten aan projecten	-42.715	-20.000	-20.521
	1.531.790	1.682.815	1.436.250

UWV uitkeringen ontvangen

Deze post is inclusief de voor het boekjaar ontvangen NOW uitkeringen ad € 305.600. De NOW subsidie is nog niet afgerekend.

Freelance staf

Er zijn in 2021 extra kosten gemaakt ten behoeve van de NOW afrekeningen.

Freelance docenten en freelance technici

Als gevolg van de door de overheid getroffen Corona-maatregelen is aanzienlijk minder inhuur van docenten en technici nodig geweest.

Overige personeelskosten

In 2021 zijn kosten gemaakt voor dienstjubilea, personeelsfeest, kerstgeschenken en eigen gebruik horeca, tezamen € 14.317. Hierop is in mindering gebracht de ontvangen subsidie van het VSB Fonds voor extra gemaakte loonkosten voor extra veiligheidsmaatregelen in verband met de Corona-crisis.

Doorberekende loonkosten aan projecten

Dit zijn aan het CMK project doorberekende eigen loonkosten.

	2021	2021	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
11) Verkoopkosten			
Advertentiekosten, reclame, publiciteit MC	33.122	58.168	44.111
Advertenties barterdeal	17.765	0	0
Brochure (seizoen-) en verspreiding	22.226	33.504	35.336
Zakelijke marketing	4.108	4.000	858
Representatiekosten (F&B)	1.861	2.050	1.409
Representatiekosten (Extern)	1.867	1.200	1.595
Overige verkoopkosten	946	0	256
	<u>81.895</u>	<u>98.922</u>	<u>83.565</u>

Advertentiekosten, reclame, publiciteit MC /Advertenties barterdeal

Er zijn slecht 3,5 in plaats van 10 A0campagnes geweest en er is geen reclame gemaakt voor de eigen producties, alles door de gesloten deuren in de eerste helft van 2021. Ook zijn er daardoor aanzienlijk minder tickets geprint.

Wel zijn er extra kosten gemaakt voor de website.

Brochure (seizoen-) en verspreiding

Van een reguliere theaterbrochure door onze externe vormgever naar een mini-brochure, gemaakt in eigen beheer en minder weids verspreid. Dat heeft gezorgd voor aanzienlijke lagere kosten. Daardoor ontstond er ruimte om naast de brochure ook een seizoenskalender uit te brengen. Een handzaam overzicht van het volledige theaterseizoen, huis-aan-huis verspreid in Heerhugowaard én Langedijk.

	2021	2021	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
12) Kantoorkosten			
Telecommunicatie/Internet	19.102	25.200	20.963
ICT	38.372	20.000	25.638
ICT aanschaffingen < € 2.500	8.828	0	0
Contributie/abonnementen	14.675	15.000	14.184
Kantoorbenodigdheden	968	600	697
Portokosten	1.907	2.160	1.487
Kantoorkosten overig	6.327	6.000	6.373
	90.179	68.960	69.342

ICT

In 2021 is het upgraden en vervangen van de ICT omgeving verder uitgerold, met extra ondersteuning van de externe systeembeheerder.

Overleg loopt om de kosten van de externe ondersteuning op het gebied van systeembeheer te verminderen. Een aantal maatregelen is al genomen waarbij werkzaamheden naar Cool zijn verlegd.

ICT aanschaffingen < € 2.500

Betreft aanvullende aanschaffingen op het upgraden en vervangen van de ICT omgeving, en aanschaffingen om thuiswerken te faciliteren.

13) Algemene kosten

Bestuurskosten	23.202	18.720	22.777
Accountantskosten	23.821	16.480	16.750
Advieskosten	16.804	14.000	21.553
Zakelijke verzekeringen	8.610	9.448	10.267
Congressen, seminars en symposia	0	500	0
Betalings- en afrondingsverschillen	-13	0	177
Beleid en ontwikkeling	0	10.000	0
Overige algemene kosten	101	251	-18.000
	72.525	69.399	53.524

Bestuurskosten

Dit zijn de vergoedingen aan de leden van de Raad van Toezicht alsmede de kosten van de externe notulist. Deze post is abusievelijk te laag begroot.

Accountantskosten

De kosten ten laste van 2021 zijn inclusief nagekomen kosten van de controle van de jaarrekening 2020.

Advieskosten

In 2021 zijn kosten gemaakt voor het jaarverslag 2020, de NOW afrekeningen, het actualiseren van het MJOP, subsidieaanvragen bij het Kickstartfonds, en het meerjarenbeleidsplan.

Congressen, seminars en symposia

Als gevolg van Corona en de sluiting van het grootste deel van Nederland zijn geen kosten op deze begrotingspost gemaakt.

	2021	2021	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
14) Afschrijvingen			
Afschrijving machines en installaties	40.259	17.636	34.332
Afschrijving inventaris	25.480	39.552	18.572
	65.739	57.188	52.904
Subsidie kapitaalslasten	-119.840	-119.840	-119.840
	-54.101	-62.652	-66.936

Afschrijving machines en installaties

Begroot is alsof de investering in het eerste kwartaal van 2021 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	45.366	40.000	33.979
Subsidie kapitaalslasten	119.840	119.840	119.840
	74.474	79.840	85.861

15) Financiële baten en lasten

Financiële baten

Rente ontvangen	38	0	105
	38	0	105

Financiële lasten

Betaalde bankkosten en rente	12.593	6.000	4.521
	12.593	6.000	4.521

16) Huur, onderhoud en beheer

Huur

Huur onroerend goed	420.884	421.500	421.497
	420.884	421.500	421.497

	2021	2021	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
17) Onderhoud/repatries gebouwen			
Gebouw onderhoud contracten	56.086	60.000	56.257
Gebouw onderhoud curatief	31.498	12.000	17.644
Gebouw dotatie voorziening groot onderhoud	46.141	91.128	39.000
Inventaris onderhoud contracten	18.214	2.307	4.792
Inventaris onderhoud curatief	1.830	7.900	4.804
Inventaris dotatie voorziening groot onderhoud	0	39.396	0
Inventaris aanschaf < 2.500	7.209	15.000	9.829
Technische kosten Theater, Pop en Podium	3.745	9.000	32.700
	164.723	236.731	165.026

Inventaris aanschaf < 2.500

Geïnvesteed is in audiosets, fotoapparatuur en kleine inventaris zoals bureaustoelen.

Technische kosten Theater, Pop en Podium

De kosten zijn lager door de sluiting van het theater als gevolg van de Corona crisis.

18) Huisvestingskosten, beheer

Gas, water en elektra	54.922	51.300	53.460
Vaste lasten onroerend goed	22.140	24.000	22.864
Beveiliging	13.984	6.000	3.953
Bedrijfs hulpverlening	36	3.684	3.583
Schoonmaakkosten	14.702	29.900	26.130
	105.784	114.884	109.990

Gas, water en elektra

De kosten voor verbruik van gas en elektra zijn fors gestegen in het boekjaar als gevolg van de hoge energieprijzen. In deze post zijn echter ook de ontvangen teruggaven van energiebelasting verwerkt m.b.t. de jaren 2018, 2019 en 2020 van tezamen € 22.968 waardoor de kosten per saldo op een redelijk normaal bedrag uitkomen.

Voor 2021 is ook een teruggaaf gevraagd voor een bedrag van € 7.954. Dit bedrag is niet in de jaarrekening opgenomen omdat op het verzoek tot teruggaaf nog niet door de belastingdienst is beschikt.

Beveiliging

De kosten van Beveiliging zijn hoog als gevolg van extra inzet beveiligers op de momenten dat wel voorstellingen konden doorgaan.

Schoonmaakkosten

De kosten van schoonmaak zijn laag als gevolg van de sluiting door de Corona maatregelen.

	2021	2021	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
Diverse afboekingen van reserveringen oude jaren	9.919	0	0
	9.919	0	0

19) Buitengewone baten en lasten

Per saldo lasten

Diverse afboekingen van reserveringen oude jaren

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 de afgelopen jaren geraakt door de Coronacrisis, en ook in het eerste kwartaal van 2022 was Corona nog onder ons. Inmiddels lijkt de situatie gestabiliseerd. Hoe het effect zal zijn van de crisis op de activiteiten, het bezoek en de omzet in 2022 en de jaren erna zal nog moeten blijken.

De financiële gevolgen voor Cool kunnen evenwel 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.

De continuïteit van de stichting als geheel komt daardoor niet in gevaar.

Ondertekening door de bestuurder, ter vaststelling van de jaarrekening

Lineke Kortekaas
Directeur-Bestuurder

Heerhugowaard, 15 juni 2022

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

De heer J. Hoek
Voorzitter

De heer A.C.J. Hanrath

Mevrouw R.E. Siebel

De heer A.C.H.I. Oostvogel

De heer R. Reus

De heer J. Veerman

Heerhugowaard, 15 juni 2022

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 Horlings is accountantscontrole toegepast op deze jaarrekening. De door Horlings verstrekte controleverklaring treft u in dit rapport aan.

Opgemerkt dient te worden dat de controleverklaring niet toe ziet op bijlagen bij de jaarrekening.