

**Jaarrekening**

**2020**

**Stichting Cool - Cool Kunst en cultuur**

**Heerhugowaard**

<b>Inhoudsopgave</b>	<b>Pagina</b>
Bestuursverslag	3
<u>Jaarrekening 2020 van Stichting Cool</u>	
Balans	8
Staat van baten en lasten	10
Kasstroomoverzicht	13
WNT-verantwoording 2020	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	17
<u>Toelichtingen</u>	
Toelichting op de balans	23
Toelichting op de staat van baten en lasten	28
Ondertekening door directeur/bestuurder en Raad van Toezicht	36
<u>Overige gegevens</u>	
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	37
Statutaire winstbestemming	37
Accountantscontrole	37
Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	38

## Bestuursverslag

### Algemeen

De Stichting is bij notariële akte van 31 december 2007 opgericht. De stichting is statutair gevestigd te Heerhugowaard. 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 cultuuraanbod 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 directeur-bestuurder.

#### Raad van Toezicht

In 2020 bestond de Raad van Toezicht uit:

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

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

<b>Werkkapitaal</b> <b>(Bedragen x € 1,00)</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<i>Flottende activa</i>		
Voorraden	10.790	13.729
Kortlopende vorderingen	375.077	364.221
Liquide middelen	1.360.815	1.473.107
	<u>1.746.682</u>	<u>1.851.057</u>
Vreemd vermogen kort	986.370	1.270.504
	<u>760.312</u>	<u>580.553</u>

<b>Financiering</b> <b>(Bedragen x € 1,00)</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<i>Vastgelegde middelen</i>		
Materiële vaste activa	316.868	299.803
Totaal vastgelegde middelen	<u>316.868</u>	<u>299.803</u>
Netto werkkapitaal	760.312	580.553
	<u>1.077.180</u>	<u>880.356</u>
Eigen vermogen	936.180	778.356
Voorzieningen	141.000	102.000
	<u>1.077.180</u>	<u>880.356</u>

#### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bedraagt ultimo boekjaar € 936.180, als volgt te specificeren:

Algemene reserve	511.716
Bestemmingsreserve	248.515
Egalisatie reserve Heerhugowaard	18.125
Onverdeeld resultaat boekjaar 2020	157.824
	<u>936.180</u>

Het eigen vermogen is in de loop der jaren gevormd uit exploitatieresultaten die mede tot stand zijn gekomen met subsidieinkomsten en inkomsten uit de primaire activiteiten van de stichting: kaartverkoop voorstellingen, in rekening gebrachte lesgelden, bijdrage 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 2020 is een positief resultaat behaald van € 157.824.

Het positieve resultaat is in het coronajaar 2020 te danken aan de overheidssteun van zowel de gemeente Heerhugowaard die de volledige subsidie heeft uitgekeerd als de rijkssubsidie op de loonkosten (NOW).

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

	2020 Realisatie	2020 Begroting	2019 Realisatie
<b>Baten</b>			
Gesubsidieerde activiteiten	832.934	1.623.580	1.433.966
Niet-gesubsidieerde activiteiten	190.904	614.485	646.373
	<u>1.023.838</u>	<u>2.238.065</u>	<u>2.080.339</u>
<b>Lasten</b>			
Inkopen / inkoopkosten gesubsidieerde activiteiten	482.319	1.091.429	987.157
Overige directe kosten gesubsidieerde activiteiten	23.288	35.950	38.474
Inkopen / inkoopkosten niet-gesubsidieerde activiteiten	53.241	182.909	181.794
Overige directe kosten niet-gesubsidieerde activiteiten	0	1.575	0
	<u>558.848</u>	<u>1.311.863</u>	<u>1.207.425</u>
<b>Overige bedrijfslasten</b>			
Exploitatiekosten	1.580.161	2.192.727	2.068.907
Huur, onderhoud en beheer	696.513	799.024	780.708
	<u>2.276.674</u>	<u>2.991.751</u>	<u>2.849.615</u>
Buitengewone baten	0	0	18.464
<b>Resultaat voor subsidie</b>	<b>-1.811.684</b>	<b>-2.065.549</b>	<b>-1.958.237</b>
<b>Subsidies</b>			
Subsidie Heerhugowaard	1.969.508	2.074.603	2.035.404
	<u>1.969.508</u>	<u>2.074.603</u>	<u>2.035.404</u>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>157.824</b>	<b>9.054</b>	<b>77.167</b>

Voor een toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar de exploitatierekening over 2020 en de daarmee corresponderende toelichtingen.

### Voorstel resultaatbestemming 2020

De directie stelt de Raad van Toezicht voor om het batig saldo van 2020 ad € 157.824 als volgt te verdelen:

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

### Resultaatbestemming 2019

Conform het voorstel van de directie is het resultaat van 2019 ad € 77.167 als volgt verdeeld:

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

### Begroting 2021

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

De begroting van 2021 is als volgt verkort weer te geven:

	€	€
Omzet	1.164.428	
Subsidies	<u>2.233.943</u>	
Totaal inkomsten		3.398.371
Directe kosten	781.174	
Personeelskosten	1.682.816	
Huur, huisvesting en gebouwbeheer	642.591	
Verkoopkosten	100.421	
Algemene en kantoorkosten	144.108	
Afschrijvingen	57.188	
Dotaties MJOP	130.524	
Financiële lasten	<u>6.240</u>	
Totaal lasten		3.545.062
Resultaat		<u><u>-146.691</u></u>

Het exploitatietekort kan uit het Eigen vermogen worden gedekt.

### Voornemens 2021

Cool is voornemens in 2021 te investeren in het vervangen van de verlichting in het gebouw en het licht in de theaterzaal, beamers en projectors en camerabeveiliging, video meekijksysteem, digitaliseren van de lesomgeving en voorstellingen en een horecaoven. De geschatte omvang van de investeringen komt uit op een bedrag tussen de € 325.000 en en € 350.000.

Het meerjarenonderhoudsplan is herzien en de financiële consequenties daarvan zijn in deze jaarrekening verwerkt. De details zijn in de grondslagen uitgewerkt.

Eind 2020 en begin 2021 is het meerjaren strategisch beleid onder de loep genomen. Tot grote financiële gevolgen leiden de nieuwe beleidsvoornemens niet, wel tot een aangepaste interne overlegstructuur.

**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 september 2021

**Balans per 31.12.2020**

(resultaatbestemming 2020 nog niet verwerkt)

Balans	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
<b><u>Vaste activa</u></b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
1) Machines en installaties	247.854		249.649	
Piano's en overige inventaris	<u>69.014</u>		<u>50.154</u>	
		316.868		299.803
<b><u>Vlottende activa</u></b>				
<b>Voorraden</b>				
2)		10.790		13.729
<b>Kortlopende vorderingen</b>				
3) Debiteuren	112.240		196.399	
Te vorderen omzetbelasting	69.709		88.864	
Overige vorderingen	155.078		15.297	
Overlopende activaposten	<u>38.050</u>		<u>63.661</u>	
		375.077		364.221
<b>Liquide middelen</b>				
4)		1.360.815		1.473.107
<b>ACTIVA</b>				
		<u><u>2.063.550</u></u>		<u><u>2.150.860</u></u>



**Balans**

(resultaatbestemming 2020 nog niet verwerkt)

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
	€	€	€	€
<b><u>Eigen vermogen</u></b>	5)			
Algemene reserve	511.716		511.716	
Bestemmingsreserve	248.515		142.920	
Egalisatie reserve Heerhugowaard	18.125		46.551	
Onverdeeld resultaat	<u>157.824</u>		<u>77.169</u>	
		936.180		778.356
<b><u>Voorzieningen</u></b>	6)			
Voorziening groot onderhoud	<u>141.000</u>		<u>102.000</u>	
		141.000		102.000
<b><u>Vreemd vermogen kort</u></b>	7)			
Crediteuren	36.839		238.066	
Belastingen, sociale lasten en pensioenpremies	59.307		61.090	
Overige schulden	144.903		162.960	
Overlopende passiva	<u>745.321</u>		<u>808.388</u>	
		986.370		1.270.504
		<hr/>		<hr/>
<b>PASSIVA</b>		<b><u>2.063.550</u></b>		<b><u>2.150.860</u></b>

## Staat van baten en lasten over 2020

Staat van baten en lasten		2020	2020	2019
		Realisatie	Begroting	Realisatie
		€	€	€
<b>Baten</b>				
<u>Eigen baten uit gesubsidieerde activiteiten</u> 8)				
Podium		374.568	1.066.200	912.834
Kunsteducatie Heerhugowaard		259.492	303.900	275.876
Cool voor School		177.918	192.630	222.992
Popbeleid		10.438	16.500	13.414
Overige opbrengsten		10.518	44.350	8.850
		<u>832.934</u>	<u>1.623.580</u>	<u>1.433.966</u>
<u>Eigen baten uit niet gesubsidieerde activiteiten</u> 8)				
Horeca		134.051	387.038	461.789
Verhuur zalen		56.853	227.447	184.584
		<u>190.904</u>	<u>614.485</u>	<u>646.373</u>
<i>Totaal eigen baten</i>		<u>1.023.838</u>	<u>2.238.065</u>	<u>2.080.339</u>
<b>Lasten</b>				
<u>Inkopen / inkoopkosten en directe kosten</u> 9)				
<u>Gesubsidieerde activiteiten</u>				
Inkopen / inkoopkosten		482.319	1.091.429	987.157
Overige directe kosten		23.288	35.950	38.474
		<u>505.607</u>	<u>1.127.379</u>	<u>1.025.631</u>
<u>Niet-gesubsidieerde activiteiten</u>				
Inkopen / inkoopkosten		53.241	182.909	181.794
Overige directe kosten		0	1.575	0
		<u>53.241</u>	<u>184.484</u>	<u>181.794</u>
<i>Totaal lasten activiteiten</i>		<u>558.848</u>	<u>1.311.863</u>	<u>1.207.425</u>
<b>Bruto resultaat, naar volgende pagina</b>		<b>464.990</b>	<b>926.202</b>	<b>872.914</b>

## Staat van baten en lasten over 2020

Staat van baten en lasten	2020		2019	
	Realisatie	Begroting	Realisatie	
	€	€	€	
<b>Bruto resultaat, van vorige pagina</b>	<b>464.990</b>	<b>926.202</b>	<b>872.914</b>	
<b>Overige bedrijfslasten</b>				
<i>Exploitatiekosten</i>				
Personeelskosten	10)	1.436.250	1.911.317	1.920.266
Verkoopkosten	11)	83.565	149.500	113.461
Kantoorkosten	12)	69.342	87.000	81.573
Algemene kosten	13)	53.524	67.950	34.643
Afschrijvingen	14)	-66.936	-30.040	-87.278
Financiële lasten	15)	4.416	7.000	6.242
		1.580.161	2.192.727	2.068.907
<i>Huur, onderhoud en beheer</i>				
Huur onroerend goed	16)	421.497	421.000	421.248
Onderhoud/repatriaties gebouwen	17)	165.026	231.024	236.052
Huisvestingskosten, beheer	18)	109.990	147.000	123.408
		696.513	799.024	780.708
<i>Totaal overige bedrijfslasten</i>		2.276.674	2.991.751	2.849.615
Buitengewone baten en lasten	19)	0	0	18.464
<b>Resultaat voor subsidie</b>		<b>-1.811.684</b>	<b>-2.065.549</b>	<b>-1.958.237</b>
<b>Subsidies</b>				
<i>Subsidie Heerhugowaard</i>				
Subsidie huur	20)	420.211	420.211	420.211
Subsidie exploitatie		1.429.797	1.492.521	1.476.505
Subsidie popbeleid		95.000	122.371	130.688
Subsidie projecten amateurs en jeugd		24.500	39.500	8.000
<i>Totaal subsidies</i>		1.969.508	2.074.603	2.035.404
<b>Totaal resultaat</b>		<b>157.824</b>	<b>9.054</b>	<b>77.167</b>

**Staat van baten en lasten over 2020**

**Staat van baten en lasten**

	2020	2020	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
<b>Recapitulatie</b>			
Totaal inkomsten			
Omzet	1.023.838	2.238.065	2.080.339
Subsidies	1.969.508	2.074.603	2.035.404
	<u>2.993.346</u>	<u>4.312.668</u>	<u>4.115.743</u>
Totaal kosten	2.835.522	4.303.614	4.038.576
	<u>157.824</u>	<u>9.054</u>	<u>77.167</u>

**Resultaatbestemming**

Algemene reserve	€ 24.614	0
Egalisatiereserve Heerhugowaard	€ 47.349	-€ 28.428
Bestemmingsreserve	€ 85.861	€ 105.595
	<u>€ 157.824</u>	<u>€ 77.167</u>

## Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht (Bedragen x € 1.000)	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bedrijfsresultaat	162	83
Totaal afschrijvingen	53	33
Dotatie aan voorzieningen en reserveringen	-39	-153
Besteding uit voorzieningen	0	121
Afschrijvingen / mutatie voorzieningen	92	65
Mutatie kortlopende vorderingen	11	35
Mutatie voorraden	-3	0
Mutatie vreemd vermogen kort	-282	20
Mutatie werkkapitaal	-290	-15
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-36	133
Ontvangen rente	0	0
Betaalde rente	6	6
Overige operationele activiteiten	-6	-6
Kasstroom uit operationele activiteiten	-42	128
Investerings in vaste activa	70	22
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-70	-22
Mutatie geldmiddelen	-112	106
Begin liquide midelen	1.473	1.367
Mutatie	-112	106
Eind liquide middelen	1.361	1.473

## WNT-verantwoording 2020 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 2020 voor Stichting Cool is € 201.000. 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 2020	
<b>Bedragen x € 1</b>	
<b>Naam</b>	<b>Mw. L. Kortekaas</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Direct.-bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.777
Beloningen betaalbaar op termijn	11.100
<i>Subtotaal</i>	<u>101.877</u>
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging totaal	<u>101.877</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Motivering indien overschrijding	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2019	
<b>Bedragen x € 1</b>	
<b>Naam</b>	<b>Mw. L. Kortekaas</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Direct.-bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	84.162
Beloningen betaalbaar op termijn	10.608
	<u>94.770</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000

### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

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
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	5.000	3.500	3.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
<b>Bezoldiging</b>			
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.

Gegevens 2019				
bedragen x € 1				
Naam	S. Stolte	J. Hoek	A. Hanrath	R. Siebel
Functiegegevens	Voorzitter	Lid/Voorz.	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 30/4	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	1.668	4.500	3.500	3.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0
<b>Bezoldiging</b>				
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	29.100	19.400	19.400
Motivering indien overschrijding	N.v.t.	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.	N.v.t.

### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

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	
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	3.500	3.500	3.500	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	
<b>Bezoldiging</b>	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.	

Gegevens 2019				
bedragen x € 1				
Naam	A. Oostvogel	R. Reus	J. Veerman	
Functiegegevens	Lid	Nog niet in functie		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12			
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	3.500			
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0			
<b>Bezoldiging</b>	3.500			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400			
Motivering indien overschrijding	N.v.t.			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.			



## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemene gegevens

Stichting 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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

### 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.

### Foutherstel

Na het vaststellen van de jaarrekening 2019 is geconstateerd dat een aantal posten niet juist verwerkt zijn in de jaarrekening 2019.

Op basis van de omvang van de bedragen en de impact op resultaat en eigen vermogen is de conclusie getrokken dat de fouten materieel zijn voor de jaarrekening 2020. Conform de richtlijnen voor de jaarverslaggeving is in de jaarrekening 2020 foutherstel toegepast. Het herstel is verwerkt in de vergelijkende cijfers van 2019. Het gaat om de volgende posten en de verwerking daarvan:

#### *Materiële vaste activa en Voorziening groot onderhoud*

Op basis van het in 2021 voorafgaand aan het opmaken van de jaarrekening 2020 opgestelde nieuwe meerjaren onderhoudsplan en de correctie van in 2019 ten onrechte aan de voorziening onttrokken uitgaven zijn de materiële vaste activa, de voorziening groot onderhoud en de bestemmingsreserve vervanging investeringen gepast.

#### *Materiële vaste activa*

Omschrijving	€
Aanschafwaarde 31 december 2019	175.923
Geactiveerd	120.703
	296.626

#### *Materiële vaste activa*

Omschrijving	€
Cumulatieve afschrijving 31 december 2019	41.552
Afschrijving	5.425
	46.977

#### *Voorziening groot onderhoud*

Omschrijving	€
Stand 31 december 2019	604.697
Te activeren onttrekkingen	120.703
Vrijval naar Algemene reserve	-623.400
	102.000

#### *Bestemmingsreserve vervanging investeringen*

Omschrijving	€
Stand 31 december 2019	148.345
Afschrijving	-5.425
	142.920

#### *Risicoreserve subsidiënten*

Deze reserve is gevormd in 2013 en de jaren daarvoor, als mogelijk nog met de subsidiërende gemeenten af te rekenen bedragen. Aangenomen is dat afrekening niet meer plaats zal vinden en gezien de ouderdom van de post is het saldo alsnog in 2019 naar de Algemene reserve overgebracht.

#### *Risicoreserve subsidiënten*

Omschrijving	€
Stand 31 december 2019	-40.263
Naar Algemene reserve	40.263
	0

#### *Egalisatie reserve Langedijk*

Deze reserve betreft de tekorten die gerealiseerd zijn op de door de gemeente Langedijk gesubsidieerde activiteiten, toen daar nog sprake van was. De gemeente Langedijk heeft de claim van Cool echter niet erkend, en dat was eind 2019 ook niet het geval. Met die reden is het saldo alsnog in 2019 naar de Algemene reserve overgebracht.

#### *Egalisatie reserve Langedijk*

Omschrijving	€
Stand 31 december 2019	-201.910
Naar Algemene reserve	201.910
	0

#### *Overlopende passiva, Nog te besteden subsidie CMK*

De post Nog te besteden subsidie CMK is per 31 december 2019 te laag vastgesteld. Aanpassing dient in verband met de materialiteit, ondanks dat het om een tot in 2021 doorlopende subsidie gaat, in 2019 te worden verwerkt.

#### *Nog te besteden subsidie CMK*

Omschrijving	€
Stand 31 december 2019	11.339
Bij conform actuele berekening	59.364
	70.703

#### *Algemene reserve*

De bovenstaande aanpassingen zijn ten gunste of ten laste van de Algemene reserve gebracht.

#### *Algemene reserve*

Omschrijving	€
Stand 31 december 2019	189.853
Vrijval voorziening groot onderhoud	623.400
Van Risicoreserve subsidiënten	-40.263
Van Egalisatiereserve Langedijk	-201.910
Van reservering CMK	-59.364
	511.716

## 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

### Voorraden

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 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.

### 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.

### 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 pensioenfondsen (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Per 31 december 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6% resp. 93,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%.

De pensioenfondsen 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 2020 nader toegelicht.

### 1) Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2020 zijn hieronder samengevat:

	Machines en installaties	Piano's en overige inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde	296.626	112.364	408.990
Cumulatieve afschrijving	-46.977	-62.210	-109.187
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	<b>249.649</b>	<b>50.154</b>	<b>299.803</b>
Investeringen	32.537	37.433	69.970
Afschrijvingen	-34.332	-18.573	-52.905
<b>Mutaties 2020</b>	<b>-1.795</b>	<b>18.860</b>	<b>17.065</b>
Aanschafwaarde	329.163	149.797	478.960
Cumulatieve afschrijving	-81.309	-80.783	-162.092
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>247.854</b>	<b>69.014</b>	<b>316.868</b>

#### Aanschafwaarde per 1 januari 2020

In verband met het herzien van de voorziening groot onderhoud zoals in de grondslagen toegelicht, zijn de volgende uitgaven die in 2019 ten laste van de voorziening groot onderhoud waren gebracht alsnog geactiveerd (in totaal € 120.703):

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

De jaarlijkse afschrijving over deze totale investering bedraagt € 14.448.

#### Investeringen 2020

In 2020 is onder meer geïnvesteerd in licht, audio apparatuur, ICT en piano's.

### 2) Voorraden

De specificatie van de voorraden staat hieronder weergegeven:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Horeca	7.516	9.795
Emballage	3.274	3.934
	<b>10.790</b>	<b>13.729</b>

### 3) Kortlopende vorderingen

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december 2019, 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.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Totaal debiteuren	113.545	197.154
Af: voorziening dubieuze debiteuren	1.305	755
	<u>112.240</u>	<u>196.399</u>

### Te vorderen belastingen en SV premies

Te vorderen omzetbelasting	69.709	88.864
	<u>69.709</u>	<u>88.864</u>

De vordering betreft het vierde kwartaal 2019 en het derde en vierde kwartaal van 2020.

### Overige vorderingen

Overige nog te ontvangen bedragen	155.078	15.297
	<u>155.078</u>	<u>15.297</u>

Dit is met name een vordering inzake nog te ontvangen bedragen NOW en steunfonds gemeente en Provincie.

### Overlopende activaposten

Vooruitbetaalde kosten	38.050	63.661
	<u>38.050</u>	<u>63.661</u>

We noemen de grootste posten:

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

## **4) Liquide middelen**

Kassen	7.562	7.398
Bank rekeningen courant	521.478	366.438
Bank renterekeningen	831.775	1.099.271
	<u>1.360.815</u>	<u>1.473.107</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## **5) Eigen vermogen**

Het fouterstel op de jaarrekening 2019, zoals in de grondslagen toegelicht, is in de vergelijkende cijfers van het Eigen vermogen verwerkt.

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



	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	511.716	189.853
Vrijval voorziening groot onderhoud	0	623.400
Van Risicoreserve subsidiënten	0	-40.263
Van Egalisatiereserve Langedijk	0	-201.910
Van reservering CMK	0	-59.364
Resultaatbestemming vorig boekjaar	0	0
Stand per 31 december	<u>511.716</u>	<u>511.716</u>

<u>Bestemmingsreserve vervanging investeringen</u>		
Stand per 1 januari	142.920	129.350
Correctie inzake geactiveerde investeringen	0	-5.425
Resultaatbestemming vorig boekjaar	105.595	18.995
Stand per 31 december	<u>248.515</u>	<u>142.920</u>

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

<u>Risicoreserve subsidiënten</u>		
Stand per 1 januari	0	-40.263
Naar Algemene reserve	0	40.263
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Deze reserve is gevormd in 2013 en de jaren daarvoor, als mogelijk nog met de subsidiërende gemeenten af te rekenen bedragen. Aangenomen is dat afrekening niet meer plaats zal vinden en gezien de ouderdom van de post is het saldo alsnog in 2019 naar de Algemene reserve overgebracht.

<u>Egalisatie reserve Langedijk</u>		
Stand per 1 januari	0	-201.910
Naar Algemene reserve	0	201.910
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Deze reserve betreft de tekorten die gerealiseerd zijn op de door de gemeente Langedijk gesubsidieerde activiteiten, toen daar nog sprake van was. De gemeente Langedijk heeft de claim van Cool echter niet erkend, en dat was eind 2019 ook niet het geval. Met die reden is het saldo alsnog in 2019 naar de Algemene reserve overgebracht.

<u>Egalisatie reserve Heerhugowaard</u>		
Stand per 1 januari	46.551	150.000
Mutatie boekjaar	0	0
Resultaatbestemming vorig boekjaar	-28.426	-103.449
Stand per 31 december	<u>18.125</u>	<u>46.551</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 2020 is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Stand 1 januari	102.000	572.264
Bij: Toevoeging t.l.v. de exploitatierekening	39.000	132.891
Bij: Van reservering onder Overlopende posten	0	20.245
Af: Uitgevoerd groot onderhoud	0	-120.703
Bij: Correctie uitgevoerd groot onderhoud	0	120.703
Af: Vrijval op basis nieuw meerjaren onderhoudsplan	0	-623.400
	<u>141.000</u>	<u>102.000</u>

### *Correctie uitgevoerd groot onderhoud*

Bij het opmaken van de jaarrekening 2019 zijn uitgaven die oorspronkelijk zijn gemarkeerd als 'Uitgaven ten laste van de kapitaalslastensubsidie' maar in 2019 abusievelijk ten laste van de onderhoudsvoorziening zijn gebracht, alsnog geactiveerd.

### *Vrijval op basis nieuw meerjaren onderhoudsplan*

Op basis van het in 2021, voorafgaand aan het opmaken van de jaarrekening 2020, opgestelde nieuwe meerjaren onderhoudsplan, is de stand van de voorziening per 31 december 2019 en de stand van de voorziening per 31 december 2020 bepaald. Dit heeft geleid tot een grote aanpassing in de cijfers 2019.

## 7) Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een looptijd van maximaal één jaar.

### Crediteuren

Handelscrediteuren	36.839	238.066
	<u>36.839</u>	<u>238.066</u>

### Belastingen, sociale lasten en pensioenpremies

Te betalen loonheffing en premies SV	55.346	54.466
Te betalen pensioenpremies	3.961	6.624
	<u>59.307</u>	<u>61.090</u>

### Overige schulden

Vakantietoeslag	51.795	49.819
Reservering verlofuren	75.639	84.639
Lonen en salarissen	2.133	5.166
Teveel ontvangen exploitatiesubsidie	0	8.000
Lening gemeente Heerhugowaard	15.336	15.336
	<u>144.903</u>	<u>162.960</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen ticketgelden en digitale tegoeden	205.472	412.394
Tegoedbonnen, cadeaukaarten e.d.	22.042	16.342
Nog te besteden subsidie combinatiefunctionaris	130.000	40.000
Nog te besteden subsidie CMK	84.684	70.703
Nog af te rekenen subsidie NIEMA	23.664	31.114
Vooruitontvangen les- en cursusgelden	143.817	138.038
Tegoeden accordeonensemble	2.745	1.114
Nog te betalen bedragen	111.876	58.042
Nog te ontvangen facturen	6.308	13.558
Overige vooruitontvangen bedragen	14.713	27.083
	<u>745.321</u>	<u>808.388</u>

*Nog te betalen bedragen*

In deze post is onder meer opgenomen: honorarium artiesten, vergoeding producenten, freelance staf, energie, onderhoud gebouw en kosten salarisadministratie, advieskosten en de afrekening van NOW1 en NOW3.

*Nog te ontvangen facturen*

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

**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 2020:

Huurcontract:

Verhuurder	Bedrag p/jaar	Looptijd
Gemeente Heerhugowaard	€ 421.011	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 2020 nader toegelicht.

	<b>2020</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
<b>8) Eigen baten uit activiteiten</b>			
Podium	374.568	1.066.200	912.834
Kunsteducatie	259.492	303.900	275.876
Cool voor School	177.918	192.630	222.992
Popbeleid	10.438	16.500	13.414
Barter, advertenties, sponsors, donaties	10.518	44.350	8.850
	<u>832.934</u>	<u>1.623.580</u>	<u>1.433.966</u>
Horeca	134.051	387.038	461.789
Verhuur zalen	56.853	227.447	184.584
	<u>190.904</u>	<u>614.485</u>	<u>646.373</u>
	<u>1.023.838</u>	<u>2.238.065</u>	<u>2.080.339</u>
<b>20) Baten uit Subsidie gemeente Heerhugowaard</b>			
Podium		497.744	486.315
Kunsteducatie		381.330	395.752
Cool voor School		229.460	212.910
Popbeleid		122.371	130.688
Gebouw Cool		718.595	714.940
Algemeen	1.969.508	125.103	94.799
	<u>1.969.508</u>	<u>2.074.603</u>	<u>2.035.404</u>
Totaal baten	<u>2.993.346</u>	<u>4.312.668</u>	<u>4.115.743</u>

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.

De totaal voor 2020 toegekende subsidie bedraagt € 2.233.948. Hiervan is met toestemming van de gemeente Heerhugowaard € 130.000 voor uitvoering in 2021 doorgeschoven. Derhalve is een bedrag van € 2.103.948 ten gunste van het boekjaar 2020 ingeboekt.

Het bedrag van de subsidie 2020 dat ten gunste van boekjaar 2020 is ingeboekt is als volgt in de jaarrekening 2020 verantwoord:

	€
Post 20) Baten uit Subsidie gemeente Heerhugowaard	1.954.508
Post 8) Eigen baten uit activiteiten, Cool voor School	29.600
Post 14) In mindering op de afschrijvingskosten	<u>119.840</u>
	<u><u>2.103.948</u></u>

NB: post 20) Baten uit Subsidie gemeente Heerhugowaard komt in deze jaarrekening in totaal uit op € 1.969.508. Dat is € 15.000 meer dan in de specificatie hierboven is vermeld. Dat komt doordat in post 20 ook € 15.000 overloop van 2019 naar 2020 is meegenomen.

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

	2020	2020	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
<b>Totaal omzet (eigen baten+subsidie)</b>			
Podium	374.568	1.563.944	1.399.149
Kunsteducatie	259.492	685.230	671.628
Cool voor School	177.918	422.090	435.902
Popbeleid	10.438	138.871	144.102
Gebouw Cool	0	718.595	714.940
Barter, advertenties, sponsors	10.518	44.350	8.850
Algemeen	<u>1.969.508</u>	<u>125.103</u>	<u>94.799</u>
	<u>2.802.442</u>	<u>3.698.183</u>	<u>3.469.370</u>
Horeca	134.051	387.038	461.789
Verhuur zalen	56.853	227.447	184.584
	<u>190.904</u>	<u>614.485</u>	<u>646.373</u>
	<u><u>2.993.346</u></u>	<u><u>4.312.668</u></u>	<u><u>4.115.743</u></u>

	2020	2020	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
LASTEN			
<b>9) Inkopen / inkoopkosten</b>			
Theater programmering	312.366	890.705	779.906
Café Cool activiteiten	764	700	3.196
Kosten projecten	91.442	33.100	65.213
Salariskosten projecten	20.521	77.441	20.734
Subsidie activiteiten Programma Jeugd gem. Langedijk	-25.000	0	0
Kunst in school kosten PO	44.491	57.728	51.927
Kunst In School kosten VO	35.086	26.105	60.479
Leermiddelen muziek- en kunsteducatie	1.974	4.950	5.072
Muziekeducatie(on)-kosten	675	700	630
Inkopen Horeca food, drank en catering	41.011	136.659	126.721
Inkopen Horeca benodigdheden	2.467	0	6.385
Inkoop verbruik Cool (eigen verbr./repr)	1.711	-4.000	-2.727
Huur voorzieningen	8.052	50.250	51.415
	<b>535.560</b>	<b>1.274.338</b>	<b>1.168.951</b>

<b>9) Overige directe kosten</b>			
Stemkosten en onderhoud	2.671	3.000	3.840
Leerlingenadministratiesysteem	6.420	6.250	6.331
CRM software	10.485	12.000	11.512
Presentatiedagen	38	4.000	453
Artiesten Catering	1.194	4.700	6.417
Preludefonds afdracht (2019+2019)	2.480	0	4.465
Niet verrekenbare BTW	0	6.000	5.456
Overige kosten	0	1.575	0
	<b>23.288</b>	<b>37.525</b>	<b>38.474</b>

<b>Totaal Inkopen / inkoopkosten en overige directe kosten</b>			
Inkopen / inkoopkosten	535.560	1.274.338	1.168.951
Overige directe kosten	23.288	37.525	38.474
	<b>558.848</b>	<b>1.311.863</b>	<b>1.207.425</b>

	2020	2020	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
OVERIGE BEDRIJFSLASTEN			
<b><u>Exploitatiekosten</u></b>			
<b>10) Personeelskosten</b>			
Brutolonen en salarissen	1.373.742	1.396.037	1.308.454
Sociale lasten werkgever	240.882	235.230	239.704
Pensioenpremies werkgeversdeel	126.967	139.000	137.772
Reiskosten woon-werk onbelast	7.899	11.000	9.357
UWV uitkeringen ontvangen	-415.974	-9.655	-14.579
Freelance docenten	35.717	66.376	65.853
Freelance staf	79.947	53.040	85.293
Freelance technici	1.425	19.900	10.572
Freelance horeca	100	0	220
Inhuur verzuim	0	6.655	0
Scholing personeel	1.250	16.000	5.913
Salarisadministratiekosten	6.210	8.000	6.024
Bedrijfskleding	2.163	2.300	2.098
Personeel wervingskosten (vacatures)	460	2.150	853
OR kosten	26	1.000	159
Personeelszaken - P&O kosten	909	0	2.936
Personeelslasten - bijzonder	4.519	5.200	16.183
Vrijwilligers kosten	1.988	1.700	2.892
Reis- en verblijfkosten	1.191	11.825	4.121
Arbokosten	18.409	5.500	8.310
Overige personeelskosten	-31.059	17.500	48.865
Doorberekende loonkosten aan projecten	-20.521	-77.441	-20.734
	<u>1.436.250</u>	<u>1.911.317</u>	<u>1.920.266</u>

#### UWV uitkeringen ontvangen

Deze post is inclusief de voor het boekjaar ontvangen NOW uitkeringen ad € 404.407. De NOW subsidie is nog niet afgerekend.

#### Freelance staf

In 2020 is meer inzet geweest dan bij het opmaken van de begroting was bedacht, onder meer door de bijzondere omstandigheden veroorzaakt door Covid-19.

#### 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.

#### Arbokosten

In 2020 is er meer langdurig ziekteverzuim geweest dan in voorgaande jaren. Dat heeft geleid tot meer begeleiding van het ziekteverzuim en daarmee hogere kosten.

#### Overige personeelskosten

De daling van deze kostenpost komt door de hierin opgenomen vrijval van de reservering verlofuren van € 9.000 en een overlooppost subsidie voor loonkosten van 2019 naar 2020.

	2020	2020	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
<b>11) Verkoopkosten</b>			
Advertentiekosten, reclame, publiciteit MC	44.111	43.000	44.488
Brochure (seizoen-) en verspreiding	35.336	38.500	45.599
Coolbizz	858	6.000	3.466
Advertentiekosten en publiciteit projecten	0	10.000	1.685
Advertenties barterdeal	0	0	2.850
Drukwerk	0	5.000	6.080
Representatiekosten (F&B)	1.409	7.000	4.346
Representatiekosten (Extern)	1.595	4.000	3.600
Overige verkoopkosten	256	36.000	1.347
	<b>83.565</b>	<b>149.500</b>	<b>113.461</b>

#### Coolbizz/representatiekosten

Als gevolg van Corona en de sluiting van Cool en een groot deel van de rest van Nederland zijn geen activiteiten in het kader van sponsoring geweest en zijn er vrijwel geen activiteiten geweest die representatiekosten rechtvaardigen.

#### Overige verkoopkosten 2020

Begroot is een sponsorplan met een investering in een businessclub.

Het sponsorplan is echter nog in ontwikkeling en zal eerst in de loop van 2021 worden opgestart.

#### **12) Kantoorkosten**

Telecommunicatie/Internet	20.963	27.000	21.350
ICT	25.638	33.000	34.018
Contributie/abonnementen	14.184	12.000	13.660
Kantoorbenodigdheden	697	4.000	1.739
Portokosten	1.487	5.000	4.714
Kantoorkosten overig	6.373	6.000	6.092
	<b>69.342</b>	<b>87.000</b>	<b>81.573</b>

#### ICT

Cool is overgestapt naar een andere externe systeembeheerder. Dat levert in ieder geval in 2020 een kostenbesparing op.

#### **13) Algemene kosten**

Bestuurskosten	22.777	27.500	19.484
Accountantskosten	16.750	16.750	10.800
Advieskosten	21.553	4.000	2.250
Zakelijke verzekeringen	10.267	9.500	7.102
Congressen, seminars en symposia	0	4.000	364
Betalings- en afrondingsverschillen	177	1.200	-342
Overige algemene kosten	-18.000	5.000	-5.015
	<b>53.524</b>	<b>67.950</b>	<b>34.643</b>



### Bestuurskosten

In de begroting is rekening gehouden met kosten voor seminars deskundigheidsbevordering, gezamenlijk diner, representatiekosten e.d. Dat is als gevolg van Corona niet uitgekomen.

### Advieskosten

In 2020 zijn kosten gemaakt ten behoeve van het ontwikkelen van een nieuwe visie en missie en ten behoeve van het uitgezette strategietraject, alsmede t.b.v. advisering over het omzetbegrip voor de NOW.

### Congressen, seminars en symposia

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

### Overige algemene kosten

Van de subsidie voor de cultuurverbinder is een deel bestemd voor de dekking van de organisatiekosten.

Tevens is de van het Steunfonds van gemeente en provincie ontvangen bijdrage van € 13.000 in deze post verantwoord.

	<u>2020</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>Realisatie</u>	<u>Begroting</u>	<u>Realisatie</u>
	€	€	€
<b>14) Afschrijvingen</b>			
Afschrijving machines en installaties	34.332	60.000	17.734
Afschrijving inventaris	18.572	29.800	14.828
	52.904	89.800	32.562
Subsidie kapitaalslasten	-119.840	-119.840	-119.840
	-66.936	-30.040	-87.278

De afschrijvingen zijn begroot rekening houdend met investeringen in 2020 nog voorkomend uit de investeringsplannen die voor 2018 en 2019 zijn gemaakt. Een deel van die plannen is feitelijk niet gerealiseerd. Daardoor zijn de afschrijvingskosten lager dan begroot.

### 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	33.979	14.245
Subsidie kapitaalslasten	119.840	119.840
	<u>85.861</u>	<u>105.595</u>

	2020	2020	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
<b>15) Financiële baten en lasten</b>			
<u>Financiële baten</u>			
Rente ontvangen	105	0	155
	<u>105</u>	<u>0</u>	<u>155</u>

<u>Financiële lasten</u>			
Betaalde bankkosten en rente	4.521	7.000	6.397
	<u>4.521</u>	<u>7.000</u>	<u>6.397</u>

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

<b>Huur</b>	421.497	421.000	421.248
Huur onroerend goed	<u>421.497</u>	<u>421.000</u>	<u>421.248</u>

De huur is inclusief extra kosten voor het in de zomer geopende terras.

#### **17) Onderhoud/repatries gebouwen**

Gebouw onderhoud contracten	56.257	60.000	59.455
Gebouw onderhoud curatief	17.644	6.000	11.772
Gebouw dotatie voorziening groot onderhoud	39.000	91.124	93.492
Inventaris onderhoud contracten	4.792	6.000	3.892
Inventaris onderhoud curatief	4.804	11.000	7.297
Inventaris dotatie voorziening groot onderhoud	0	39.400	39.399
Inventaris aanschaf < 2.500	9.829	6.500	9.188
Technische kosten Theater, Pop en Podium	32.700	11.000	11.557
	<u>165.026</u>	<u>231.024</u>	<u>236.052</u>

#### Inventaris aanschaf < 2.500

Betreft onder meer de aanschaf van desinfectiezuilen, extra afvalbakken, een printer, tafels en stoelen voor het terras en ezels en lessenaars.

#### Technische kosten Theater, Pop en Podium

Deze kosten zijn hoger dan begroot door de kosten die noodzakelijk gemaakt zijn om te kunnen voldoen aan de Corona eisen.

#### **18) Huisvestingskosten, beheer**

Gas, water en elektra	53.460	72.000	56.283
Vaste lasten onroerend goed	22.864	22.000	22.717
Beveiliging	3.953	12.000	6.413
Bedrijfshulpverlening	3.583	4.000	3.675
Schoonmaakkosten	26.130	37.000	34.320
	<u>109.990</u>	<u>147.000</u>	<u>123.408</u>

#### Beveiliging/schoonmaak

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

2020	2020	2019
Realisatie	Begroting	Realisatie
€	€	€

### 19) Buitengewone baten en lasten

#### Per saldo baten

Diverse afboekingen van reserveringen oude jaren

0	0	18.464
0	0	18.464

### 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 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.

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.

Vanaf 6 juni is Cool beperkt open geweest en is een aantal voorstellingen te zien geweest onder het regime van 30 bezoekers per voorstelling. Ook hebben enige verhuringen plaats gevonden. Qua bezoekersaantallen heeft dat niet veel zoden aan de dijk gezet, en dus ook niet voor wat betreft de inkomsten.

Het virus heeft ook in 2021 veel impact. De gevolgen voor de maatschappij als geheel voor de jaren 2021 en 2022 en daarmee voor de stichting zijn niet bekend. Wel kan voor 2021 al worden vastgesteld dat de omzet beneden het normale niveau zal liggen. De werkelijke effecten zijn op dit moment nog mede afhankelijk van de duur van de crisis en de overheidsmaatregelen die worden getroffen.

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 september 2021

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

De heer J. Hoek  
Voorzitter

De heer A.C.J. Hanrath

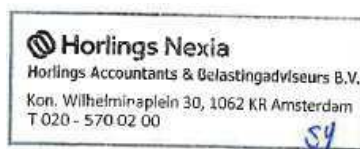
Mevrouw R.E. Siebel

De heer A.C.H.I. Oostvogel

De heer R. Reus

De heer J. Veerman

Heerhugowaard, 15 september 2021



## 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

Tot en met het boekjaar 2019 is de accountantscontrole verricht door het kantoor Assist Audit services en advisering B.V.

Vanuit Governance overwegingen is de controleopdracht met ingang van het boekjaar 2020 verleend aan Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

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.

Aan het bestuur en de raad van toezicht van:  
Stichting Cool  
Coolplein 1  
1703 XC HEERHUGOWAARD

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

### **A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2020**

#### *Onze oordeelonthouding*

Wij hebben opdracht gekregen de jaarrekening 2020 van Stichting Cool te Heerhugowaard te controleren.

Wij geven geen oordeel over de getrouwheid van de in dit rapport opgenomen jaarrekening van de vennootschap. Vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel bij de in dit rapport opgenomen jaarrekening te kunnen baseren.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### *De basis voor onze oordeelonthouding*

Als gevolg van onder andere COVID-19 zijn diverse activiteiten van Stichting Cool geannuleerd. Dit heeft geleid tot diverse decasso's en restituties. Door de wijze van inrichting van de administratie ten aanzien van decasso's en restituties, in combinatie met het ontbreken van zichtbare vastleggingen van de interne beheersing, is het niet mogelijk geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen over de uitgaande decasso's en restituties.

Bij Stichting Cool is de administratieve organisatie en interne beheersing ten aanzien van de verantwoording van de eigen baten onvoldoende toetsbaar ingericht.

Als gevolg van voorgenoemde aangelegenheid is het niet mogelijk de door de accountantscontrole vereiste zekerheid te verkrijgen over de volledigheid van de verantwoording van de eigen baten en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten en toelichtingen, die zijn opgenomen in de jaarrekening van Stichting Cool.

Daarnaast ontbreken ten aanzien van de eigen baten horeca en podium zichtbare vastleggingen op diverse onderdelen, waardoor het niet mogelijk is geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen over het voorkomen van deze twee stromen en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten en toelichtingen in de jaarrekening.

Deze aangelegenheden deden zich ook voor in de vorige verslagperiode.

Als gevolg van de hiervoor genoemde aangelegenheden hebben wij niet kunnen vaststellen of er eventuele correcties nodig zouden zijn met betrekking tot de verantwoorde of niet-verantwoorde posten van de 'eigen baten' en daarmee rechtstreeks samenhangende posten.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Cool zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

#### *Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd*

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



## B. Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;

Vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om in overeenstemming met de RJ-Richtlijn RJK-C1 Kleine organisaties zonder winststreven te overwegen of de andere informatie al dan niet:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ-Richtlijn RJK-C1 "Organisaties zonder winststreven" is vereist.

Wij hebben opdracht gekregen de andere informatie te lezen en op basis van onze kennis en ons begrip, te verkrijgen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, te overwegen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RJ-Richtlijn RJK-C1 "Organisaties zonder winststreven".

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

### *Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening*

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn RJK-C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de WNT mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### *Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening*

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Vanwege het belang van de aangelegenheid(heden) beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons oordeel te kunnen baseren.

Amsterdam, 30 september 2021

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

S.A. Groenewoud MSc  
Registeraccountant