

Leer

Vraag

Ontmoet

Lees

Doe

Jaarrekening

2024

Stichting CulturA & Zo



Jaarrekening 2024

Stichting CulturA & Zo

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG

Vaststelling jaarrekening	3
Bestuursverslag	4
Begroting 2025	6
Verslag Raad van Toezicht	7

JAARREKENING

Balans 31 december 2024	11
Staat van baten en lasten 2024	12
Kasstroomoverzicht 2024	13
Toelichting grondslagen	14
Risicoparagraaf	16
Toelichting balans per 31 december 2024	17
Toelichting staat van baten en lasten	21
Projectenoverzicht	24
Controleverklaring	25

Vaststelling

Vaststelling jaarrekening

Jaarrekening en verslag 2024 van Stichting CulturA & Zo

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht in de vergadering van 17 april 2025.

Opgemaakt, vastgesteld en ondertekend door
Directeur/bestuurder, mevrouw P.J. Togni

Bestuursverslag 2024

Organisatie

Stichting CulturA & Zo, hierna te noemen 'SCZ', is op 12 maart 2019 opgericht in de gemeente Pijnacker-Nootdorp. SCZ beheert een pand aan de Dorpsstraat 7 in Nootdorp waarin naast een theater en horecagelegenheid ook de bibliotheek is gehuisvest. Daarnaast wordt het pand verhuurd aan een groot aantal vaste en incidentele huurders. Het pand is eigendom van de gemeente Pijnacker-Nootdorp. SCZ huurt het gehele pand en zorgt voor onderverhuur aan diverse sociaal-culturele huurders. De stichting heeft ten doel het bijdragen aan het sociaal-culturele leven in de gemeente Pijnacker-Nootdorp.

Het managementteam van SCZ bestaat uit de directeur-bestuurder, de manager bedrijfsvoering en de projectleider. Directe adviseur van het managementteam is de personeelsadviseur. SCZ heeft een raad van toezicht en gedurende het boekjaar telde de Raad van Toezicht vijf leden die deze functie onbezoldigd uitvoerden. Hun verslag vindt u elders in dit jaarverslag. De Raad van Toezicht ontvangt jaarlijks een kerstpakket en een diner.

Voor medewerkers die zowel voor Bibliotheek Oostland als voor SCZ werken en voor andere gedeelde kosten, vindt onderlinge verrekening plaats. Naast betaalde medewerkers waren in 2024, 34 vrijwilligers actief. Alle vrijwilligers ontvangen jaarlijks een kerstpakket. In 2024 waren er meer betaalde medewerkers werkzaam voor SCZ omdat SCZ vanaf februari 2024 de horeca zelf is gaan uitbaten, hierover later meer.

In 2024 vonden een groot aantal veranderingen plaats bij SCZ. In ons jaarverslag 2023 hebben we al gemeld dat er een financiële toezegging gedaan was om 1.89 fte aan te trekken. Dit is aanvankelijk een tijdelijke toezegging geworden voor slechts één jaar. In de kadernota van de gemeente is de subsidie in november als structurele subsidie meegenomen. Dit komt de continuïteit zeer ten goede. Als dit niet het geval geweest zou zijn zou het niet houdbaar zijn geweest om SCZ op dezelfde wijze te kunnen exploiteren als dat nu het geval is en dan zou SCZ weer een gewoon theater geworden zijn zonder alles wat SCZ bijzonder maakt, de "&Zo-factor".

Wat ook een opvallende gebeurtenis was in 2024 is het vertrek van de horeca-uitbater die de horeca had overgenomen van zijn voorganger Ont-Moeten. Hieraan voorafgaand hebben meerdere gesprekken plaatsgevonden en uiteindelijk is in februari 2024 de knoop doorgehakt om de horeca zelf te gaan uitbaten. Deze gebeurtenis had zowel organisatorisch, als financieel behoorlijke impact. Gedurende de maanden november 2023 tot en met juni 2024 is er een behoorlijke dip geweest in de inkomsten en het aanbod van de horeca.

Ook moesten er veel nieuwe zaken worden aangekocht voor de horeca. Met trots kunnen we melden dat de horeca inmiddels goed georganiseerd is en dat het goed draait, meer en meer mensen en lokale partijen maken gebruik van de horeca en degene die de scepter zwaait heeft goed inzicht op de inkomsten en de uitgaven, hetgeen wel tot een lichte prijsstijging en aanpassing van de menukaart heeft geleid.

De horeca heeft twee medewerkers in dienst. Vanwege risicospreiding zijn de overige betaalde medewerkers in dienst bij Kolibrie, een horeca-detacheringsbureau.

Ook bieden onze vrijwilligers ondersteunende taken aan.

Afgelopen jaar heeft CulturA & Zo een eigen horeca- en alcoholvergunning ontvangen en op dit moment loopt de aanvraag voor een terrasvergunning.

Een andere opvallende gebeurtenis is dat onze huistechnici (betaald en vrijwillig) meer en meer ingezet worden tijdens de programmering. Dit scheelt enorm in de kosten van inhuur bij een externe partij en zorgt er tevens voor dat SCZ minder afhankelijk is in dat opzicht.

Spectaculair was de unanieme uitspraak van de gemeenteraad om een Sociaal Cultureel Centrum (SCC) in Pijnacker te realiseren. Daarbij gaat het om nieuwbouw. Deze nieuwbouwlocatie moet in 2027 geopend worden. De rol van SCZ zal, als de voorwaarden hiervoor goed zijn, die van beheerder van het pand worden. Grootste huurder wordt de Bibliotheek Oostland.

In 2023 en 2024 vond al het voorwerk om tot een voorlopig ontwerp te komen reeds plaats. Inmiddels wordt gewerkt aan een definitief ontwerp.

Een terugblik op onze programmering wordt in ons publieksjaarverslag 2024 omschreven.

SCZ heeft het boekjaar, dat loopt van 1 januari 2024 tot 31 december 2024, afgesloten met een tekort zoals te zien is in de jaarrekening.

Met name huurinkomsten, horeca-uitgaven en inkomsten en de kaartverkoop zijn belangrijk voor het uiteindelijke financiële resultaat.

In de jaarrekening staan ook inkomsten en uitgaven van lokale partijen verwerkt.. Zij doen hun kaartverkoop via SCZ om een eenduidige uitstraling te krijgen binnen de programmering maar ook om van de voordelen van een professioneel kaartverkoopsysteem gebruik te kunnen maken.

De inkomsten van hun kaartverkoop komt dus in eerste instantie binnen bij SCZ maar worden na ontvangst van de borderel ook weer uitbetaald. Om gebruik te maken van het kaartverkoopsysteem en het maken van posters in het format van SCZ wordt een kleine fee gevraagd aan de lokale partijen.

Vanwege de gewijzigde situatie met de medewerkers en de horeca zal in 2025 een addendum worden gemaakt op het meerjarenbeleidsplan van SCZ. Voorbereidingen daartoe vonden reeds in 2024 plaats.

Waar ook voorbereidingen voor gedaan zijn is voor een light versie van de beleid-gestuurde contractfinanciering waarbij de gemeente nieuwe kaders heeft vastgelegd voor SCZ.

Risico's worden geïdentificeerd, vastgelegd en besproken met de Raad van Toezicht. De belangrijkste risico's die voorzien kunnen worden zijn vastgelegd in deze jaarrekening in het hoofdstuk "risico's".

We zijn de gemeente zeer erkentelijk voor de steun die zij SCZ bieden. Daarnaast zijn we ook bijzonder blij met de prettige verstandhouding met deze gemeente.

P.J. Togni
Directeur/bestuurder
17 april 2025

Begroting staat van baten en lasten 2025

	Begroting 2025	
	€	
Baten		
Programmering	140.000	
Opbrengst horeca	105.000	
Verhuur ruimten	80.000	
Subsidies	362.000	
Totaal baten		687.000
Lasten		
Programmering	86.000	
Inkoop horeca	45.000	
Bestuur en organisatie	25.300	
Huisvesting	70.500	
Personeel	418.500	
Administratie	26.100	
Automatisering	14.300	
Overige kosten	1.300	
Totaal lasten		687.000
Resultaat boekjaar		
voor resultaat bestemming		<u><u>0</u></u>

Verslag Raad van Toezicht 2024

Organisatie

Stichting CulturA & Zo is op 12 maart 2019 opgericht en is halverwege 2019 actief geworden met het exploiteren van het cultuurcentrum 'CulturA & Zo' in Nootdorp. De stichting heeft haar statutaire zetel in de gemeente Pijnacker-Nootdorp.

De stichting kent een directie (bestaande uit een directeur-bestuurder) en een Raad van Toezicht (hierna te noemen: "RvT"). De directeur-bestuurder is de hoogste leidinggevende en eindverantwoordelijk voor de gang van zaken van de stichting.

Er zijn verschillende medewerkers van Stichting Bibliotheek Oostland (waaronder de directeur) voor een aantal uren per week gedetacheerd bij CulturA & Zo. Zij ondersteunen op het gebied van onder meer verhuur, personeel, facilitaire zaken, marketing en financiën. Sinds 1 september 2021 is CulturA & Zo ook zelfstandig werkgever. Medewerkers van Stichting Bibliotheek Oostland die meer dan 50% van hun tijd voor CulturA & Zo werkten, traden in dienst bij CulturA & Zo. Op dit moment heeft CulturA & Zo zes werknemers.

De RvT houdt toezicht op het beleid van de directie en op de algemene gang van zaken in de stichting, adviseert de directie en oefent de overige taken en bevoegdheden uit die in de statuten aan de RvT zijn opgedragen of toegekend. In het reglement van de RvT zijn nadere regels vastgesteld voor de uitoefening van de toezichthoudende taak van de RvT, zijn werkwijze en zijn verhouding tot de directeur-bestuurder.

Sinds 2021 vervult de manager bedrijfsvoering van Stichting Bibliotheek Oostland, die voor enkele uren per week bij CulturA & Zo is gedetacheerd, de rol van ambtelijk secretaris van de RvT.

Doel

Statutaire doelstelling van de stichting is als volgt:

1. De stichting heeft ten doel bij te dragen aan het sociaal-culturele leven in de gemeente Pijnacker-Nootdorp ten behoeve van de inwoners van de regio, het verenigingsleven en het bedrijfsleven, en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.
2. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:
 - a. het huren, exploiteren, verkrijgen, bezwaren, vervreemden van registergoederen ter uitoefening van het doel;
 - b. het bevorderen van samenwerking van en met instellingen die zich bezig houden met educatieve en sociaal-culturele activiteiten;
 - c. het geven van voorlichting aan de inwoners over literatuur, lezen en gebruik van de bibliotheek;
 - d. alle andere wettige middelen te gebruiken, welke voor het bereiken van het doel bevorderlijk kunnen zijn.

en voorts alles wat rechtstreeks of zijdelings daarmee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Directie en leden van de Raad van Toezicht

De directie werd in 2024 gevormd door:

- mevr. P.J. Togni, directeur/bestuurder.

De RvT werd in 2024 gevormd door:

- mevr. M.F.H. Broekman, voorzitter
(benoemd m.i.v. 01-07-2019; m.i.v. 01-07-2019 voorzitter)
- mevr. V.S. Leenhouts, vice-voorzitter
(benoemd m.i.v. 01-01-2020; m.i.v. 18-01-2021 vice-voorzitter)
- dhr. J. Boele
(benoemd m.i.v. 01-07-2019; tot 18-01-2021 vice-voorzitter)
- dhr. J.L.G. Mensink
(benoemd m.i.v. 01-07-2019)
- dhr. G.A.N.J. Bosman
(benoemd m.i.v. 01-05-2023)

Relevante functies en nevenfuncties:

Mevr. P.J. Togni:

- Directeur/bestuurder Stichting Bibliotheek Oostland (hoofd functie)
- Bestuurslid (ab) BOZH (Bibliotheek Overleg Zuid-Holland, directeuren)

Mevr. M.F.H. Broekman:

- Advocaat | partner bij La Gro (tot 1 oktober 2024 bij Coupri)
- Commissaris bij Rndom Wonen (tot 1 augustus 2024)
- Commissaris bij Woonbron (m.i.v. 17 oktober 2024)
- Bestuurslid Rotterdams Juridisch Genootschap

Mevr. V.S. Leenhouts:

- Senior beleidsmedewerker cultuur, gemeente Rijswijk

Dhr. J. Boele:

- Directeur/bestuurder Natuurstad Rotterdam
- Vice-voorzitter Raad van Toezicht Stichting Bibliotheek Oostland
- Jurylid van de Planetree Award (mensgerichte zorg)

Dhr. J.L.G. Mensink:

- Senior assetmanager TU Delft
- Lid Raad van Toezicht Stichting Bibliotheek Oostland
- Bestuurslid korfbalvereniging Fortuna

Dhr. G.A.N.J. Bosman

- Controller bij de nationale politie-eenheid Rotterdam
- Eigenaar Bosman financiële dienstverlening
- Penningmeester Haagse Watervrienden
- Lid Oranjevereniging Nootdorp
- Begeleider Buddyproject Den Haag

Met de zittende leden van de RvT is voldoende kennis van alle relevante vakgebieden in huis.

De leden van de RvT worden benoemd gekozen voor een periode van vier jaar. Zij zijn na hun aftreden éénmaal herbenoembaar voor een periode van vier jaar.

Overzicht 2024

Voor het resultaat van de activiteiten en de ontwikkeling van bijzondere activiteiten en projecten van het afgelopen jaar wordt verwezen naar het jaarverslag 2024 van CulturA & Zo.

De RvT heeft in 2024 vijfmaal regulier vergaderd in aanwezigheid van de directie.

Belangrijk onderwerp op de agenda was dit jaar de ontwikkeling van het Sociaal Cultureel Centrum in Pijnacker (komend nieuwbouwproject binnen de gemeente Pijnacker-Nootdorp waar CulturA & Zo gevraagd is om een belangrijke rol in de exploitatie te gaan spelen). Daarnaast vroeg de invulling van de horeca-functie in het pand van CulturA & Zo de nodige aandacht. Ook was de samenwerking met de Stichting Bibliotheek Oostland doorlopend punt van aandacht en heeft er geregeld overleg met de RvT van deze stichting plaatsgevonden.

De RvT heeft de directie op diverse gebieden geadviseerd en goedkeuring verleend aan voorstellen van de directie, waaronder de begroting voor 2025 en de jaarrekening 2023.

De evaluatie over het eigen functioneren van de RvT heeft op 30 september 2024 plaatsgevonden. Deze zelfevaluatie is uitgevoerd conform de code Cultural Governance.

De RvT spreekt zijn waardering uit voor de inzet en betrokkenheid van de directie en van alle medewerkers en vrijwilligers van Stichting CulturA & Zo, in het bijzonder voor de getoonde flexibiliteit bij het uitvoeren van diverse bedrijfsprocessen.

Vooruitblik 2025 en verder

De RvT verwacht ook in 2025 te sturen op het in stand houden, verbeteren en toekomstbestendig maken/houden van sociale en culturele voorzieningen in Pijnacker-Nootdorp. De stichting is ambitieus en wil meer zijn dan alleen een gebouw waarin culturele activiteiten plaatsvinden. In 2025 zal voor de bestuurlijke evaluatie, relatie en samenwerking met de Bibliotheek en de uitvoering van het strategische personeelsbeleidsplan 2023-2027 bijzondere aandacht zijn. Ook er wederom aandacht zijn voor de ontwikkeling van het Sociaal Cultureel Centrum in Pijnacker en de rol die CulturA & Zo hierin zal gaan spelen.

Aldus vastgesteld door de Raad van Toezicht van Stichting CulturA & Zo op 17 april 2025.

Jaarrekening

BALANS

na resultaatbestemming

- in hele euro's -

<i>A C T I V A</i>	31 december 2024	31 december 2023
Vaste activa		
MATERIËLE VASTE ACTIVA	28.234	33.013
Viottende activa		
VORDERINGEN	113.725	135.918
LIQUIDE MIDDELEN	87.855	128.601
	229.814	297.532
 <i>P A S S I V A</i>	 31 december 2024	 31 december 2023
Eigen vermogen		
Vrij besteedbare reserve	-32.520	-482
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Leningen O/G	79.529	88.366
	79.529	88.366
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	60.245	20.118
Vooruitontvangen bedragen	17.315	23.915
Overige kortlopende schulden	20.910	35.777
Personeel	40.589	11.994
Project subsidies	43.746	117.844
	182.805	209.648
	229.814	297.532

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

- in hele euro's-

	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
<i>BATEN</i>			
Verhuur en gebruik ruimtes	84.453	75.000	70.781
Programmering	149.007	120.000	146.800
Horeca	107.831	131.000	-
Specifieke opbrengsten	240	-	761
Diverse baten	11.507	-	34.313
Subsidies	436.510	345.653	343.728
TOTAAL DER BATEN	789.548	671.653	596.383
Programmering	133.924	81.500	137.532
Inkoop Horeca	46.319	35.000	-
Bestuur en organisatie	29.152	59.300	52.652
Huisvesting	86.936	69.100	72.055
Personeel	482.896	390.153	258.086
Administratie	19.439	18.300	19.264
Automatisering	10.276	13.000	11.494
Afschrijvingen	4.778	3.500	3.046
Overige kosten	3.694	200	24.965
	817.414	670.053	579.094
Saldo voor financiële baten en lasten	-27.866	1.600	17.289
Financiële baten en lasten	-4.172	-1.600	-
Saldo	-32.038	-	17.289

KASSTROOMOVERZICHT

- in hele euro's-

	2024	2023
Resultaat boekjaar	-32.038	17.289
Afschrijvingskosten	4.778	3.569
(Afname)/toename kortlop.schulden	-26.841	110.581
(Toename)/afname vorderingen	22.192	-66.015
Operationele kasstroom	-31.909	65.424
Investeringskasstroom	-	-13.049
Desinvesteringen	-	-
Financieringskasstroom	-8.837	-8.022
(Afname)/toename lang lop.schulden	-8.837	-8.022
Toename/(afname) liquide middelen	-40.746	44.353
Beginstand liquide middelen	128.601	83.851
Eindstand liquide middelen	87.855	128.601
	-40.746	44.750

Toelichting grondslagen

Verslaggevende entiteit:

Stichting CultuRA & Zo is een stichting opgericht op 12 maart 2019, ingeschreven bij de kamer van koophandel onder nummer 74243020 en is statutair gevestigd in de gemeente Pijnacker-Nootdorp. De Stichting heeft tot doel het bijdragen aan het sociaal-culturele leven in de gemeente Pijnacker-Nootdorp ten behoeve van de inwoners van de regio, het verenigingsleven en het bedrijfsleven. Stichting CultuRA & Zo werkt nauw samen met Stichting Bibliotheek Oostland. Er is sprake van verbonden partijen tussen deze twee stichtingen.

De directie heeft de jaarrekening opgemaakt. Na goedkeuring door de Raad van Toezicht, is deze vastgesteld.

Algemeen:

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Vergelijkende cijfers:

De cijfers zijn, waar nodig, geherrubriceerd ten einde vergelijkbaarheid mogelijk te maken.

Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving:

De jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijn C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven" van de Raad voor de Jaarverslaggeving en waar mogelijk met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Continuïteit / gebeurtenissen na balansdatum:

Op het moment van vaststellen van de jaarrekening is er een tekort. Dit tekort zal de komende jaren ingelopen moeten worden. Er zijn maatregelen getroffen om dit te beheersen, echter er zijn een aantal factoren die niet makkelijk te beïnvloeden zijn. Denk hierbij aan bezuinigingen van de gemeente die aangeven in 2028 een financieel tekort te gaan hebben. Om de continuïteit te waarborgen zullen er tussentijdse controles uitgevoerd worden.

Grondslagen voor de verslaglegging

Algemeen:

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden meegenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen:

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Kleine inventarisaankopen worden in het jaar van aankoop volledig ten laste van de exploitatierekening gebracht.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen.

Toelichting grondslagen

Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen historische kostprijzen, onder aftrek van de op de geschatte economische gebruiksduur gebaseerde cumulatieve afschrijvingen. De eerste afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikname. Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investering. De grens voor activeren bedraagt € 2.500.

Vorderingen en overlopende activa:

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid en hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

Pensioenen:

Het personeel is aangesloten bij een pensioenfonds en kent een toegezegde bijdrageregeling. Verplichtingen in verband met bijdragen aan pensioenregelingen op basis van toegezegde bedragen worden als last in de staat van baten en lasten opgenomen in de periode waarover de bedragen zijn verschuldigd.

Gebruik van schattingen:

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het stichtingsbestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van de schattingen afwijken. 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.

Grondslagen resultaat**Algemeen:**

Het stelsel van baten en lasten wordt toegepast. Dit houdt in dat alle kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Subsidies:

De reguliere gemeentesubsidie komt volledig ten gunste van de exploitatie in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste dan wel ten laste

Overige baten en lasten:

Alle overige posten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Baten worden alleen verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de stichting zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden geschat.

Kasstroomoverzicht:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Risicoparagraaf

Een maal per jaar wordt met de raad van toezicht gesproken over de risico's en maatregelen voor CulturA & Zo. Voor de korte en de langere termijn worden onderstaande zaken gezien als belangrijkste risico's:

Strategisch

1. Het risico voor CulturA & Zo bij de ontwikkeling van het nieuwe cultuurcentrum in Pijnacker;

Governance

2. Verstrengeling tussen CulturA & Zo en de Bibliotheek Oostland;

Financieel

3. Vorming van onvoldoende reserves voor opvang van incidentele en structurele

Operationeel

4. Schade door schending van gegevens vanwege (digitale) manipulatie of onzorgvuldig omgaan met privacygegevens en het risico op bijbehorende boetes krachtens de wet AVG;
5. Afname van de (financiële) slagkracht van samenwerkingspartners en huurders;
6. Uitval van cruciale functies (directeur of manager bedrijfsvoering);
7. Afhankelijkheid van een beperkt aantal medewerkers en vrijwilligers en uitval van
8. Een aantal van de structurele huurders een eigen locatie krijgt.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

- in hele euro's -

ACTIVA

MATERIELE VASTE ACTIVA

Het verloop van materiële vaste activa is als volgt:

	Inventaris 10%	Automatisering 20%	Totaal
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
Boekwaarde 1 januari 2024	32.328	684	33.012
Afschrijvingen	-4.255	-523	-4.778
Boekwaarde 31 december 2024	28.073	161	28.234
Cumulatieve aanschafwaarde	141.581	2.617	144.198
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-12.736	-2.456	-15.192
Cumulatieve subsidie	-100.772	-	-100.772
Boekwaarde 31 december 2024	28.073	161	28.234

Vervolg activa**31 dec. 2024****31 dec. 2023**

€

€

VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren	67.538	68.715
Omzetbelasting	429	56.009
Vooruitbetaalde bedragen	2.522	5.535
Te ontvangen project subsidies	24.055	0
Gelden onderweg	11.649	0
Overige vorderingen	7.532	5.659
Totaal vlottende activa	113.725	135.918

LIQUIDE MIDDELEN

Kas	1.793	802
Bank betaalrekeningen	19.956	11.869
Bank spaarrekeningen	66.106	115.930
Totaal liquide middelen	87.855	128.601

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de organisatie.

PASSIVA

	<u>31 dec. 2024</u>	<u>31 dec. 2023</u>
- in hele euro's -	€	€

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbare reserve

Saldo per 1 januari	-482	-18.168
Mutatie	-32.038	17.686
Saldo per 31 december	<u>-32.520</u>	<u>-482</u>

Het exploitatieresultaat over 2024 is onttrokken aan de vrij besteedbare reserve. Er zijn nog onvoldoende middelen om financiële risico's op te kunnen vangen

LANGLOPENDE SCHULDEN

Saldo per 1 januari 2024	88.366	96.388
Aflossing boekjaar	<u>-8.837</u>	<u>-8.022</u>
	79.529	88.366

Aflossing komend jaar	-8.022
-----------------------	--------

<u>Leningen O/G</u>	<u>71.507</u>
---------------------	---------------

Toelichting Lening Gemeente Pijnacker-Nootdorp

Hoofdsom: 260.000

Percentage rente: 2,86 %

Looptijd (in jaren): 15

Aflossingsmethode: lineair

Ingangsdatum: 1 juli 2019

De Stichting is over het onafgeloste nominale bedrag van het krediet een rente verschuldigd ad 2,8595% per jaar, voor het eerst op 1 juli 2024, welke rente door de gemeente niet zal worden gewijzigd. Tot 1 juli 2024 zal het uitstaande krediet niet rentedragend zijn.

Terugbetaling van het krediet zal geschieden door jaarlijks 6,66% van de in die periode nog uitstaande hoofdsom terug te betalen, te voldoen tegen het einde van elk kalenderjaar.

Betalingen worden eerst in mindering gebracht op verschuldigde rente en daarna op verschuldigde uitstaande hoofdsom. Het overbruggingskrediet dient door de Stichting op 30-06-2034 geheel te zijn terugbetaald.

Vervolg passiva**31 dec. 2024**
€**31 dec. 2023**
€**KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA****Crediteuren**

60.245

20.118

Aflossingsverplichtingen

Lening Gemeente Pijnacker-Nootdorp

8.022

8.022

Overlopende passiva

Vooruitontvangen bedragen

17.315

23.915

Overige kortlopende schulden

20.910

35.777

Loonbelasting

19.501

5.034

Pensioenpremie

3.026

1.871

Overig personele kosten

18.062

5.089

Project subsidies

43.746

117.844

122.560

189.530

Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva**190.827****217.670**

Vooruitontvangen bedragen:

Dit betreft de vooruitontvangen omzet kaartverkoop voor 2025.

Overige schulden:

De overige schulden betreffen nog te betalen facturen over 2024.

Projecten:

Voor een overzicht van de lopende projecten wordt verwezen naar het projectenoverzicht.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

- in hele euro's -

<u>BATEN</u>	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Opbrengsten			
Verhuur en gebruik ruimtes en gebouwen	84.453	75.000	70.781
Programmering	149.007	120.000	146.800
Horeca	107.831	131.000	
Overige specifieke opbrengsten	240	-	761
	<u>341.531</u>	<u>326.000</u>	<u>218.342</u>

Verhuur en gebruik ruimtes en gebouwen

De opbrengsten uit verhuur zijn iets hoger dan begroot ondanks dat een belangrijke huurder een eigen ruimte heeft gekregen in 2024.

Programmering

De opbrengsten en kosten van de voorstellingen zijn hoger uitgevallen dan begroot, omdat ook de opbrengsten en kosten van de lokale uitvoeringen via het kaartstelsel van CulturA & Zo lopen. Per saldo vindt er een verrekening plaats met de diverse organisaties (zie ook jaarverslag 2024)

Horeca

De opbrengsten uit de horeca is lager dan begroot, omdat de horeca medio februari in eigen beheer in de exploitatie is opgenomen. Er is in 2024 nog geen volledig jaar gedraaid.

Diverse baten

Project resultaat	1.907	-	33.765
Overige baten	9.600	-	548
	<u>11.507</u>	<u>-</u>	<u>34.313</u>

Subsidies

Exploitatie subsidie	345.653	345.653	312.728
Project subsidie	90.857	-	31.000
	<u>436.510</u>	<u>345.653</u>	<u>343.728</u>

Project subsidie

Dit betreft € 71.857 aan projectopbrengsten en € 19.000 bijdragen gemeente aan SCC.

Voor een specificatie van de projecten wordt verwezen naar de bijlage projecten.

Totaal baten	<u>789.548</u>	<u>671.653</u>	<u>596.383</u>
---------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

LASTEN

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Programmering			
Kosten Techniek	9.970	-	-
Licenties en filmrechten	1.929	1.500	397
Voorstellingen theater	122.025	80.000	137.135
	<u>133.924</u>	<u>81.500</u>	<u>137.532</u>

De opbrengsten en kosten van de voorstellingen theater zijn hoger uitgevallen dan begroot, omdat ook de opbrengsten en kosten van de lokale uitvoeringen via het kaartstelsel van Cultuura & Zo lopen. Per saldo vindt er een verrekening plaats met de diverse organisaties (zie ook jaarverslag 2024).

Inkoop Horeca

	<u>46.319</u>	<u>35.000</u>	<u>-</u>
--	---------------	---------------	----------

De inkoop horeca is hoger dan begroot, omdat de horeca medio februari in eigen beheer in de exploitatie is opgenomen. Met de overname van de horeca zijn er extra kosten gemaakt.

Bestuur en Organisatie

Bestuurskosten	-	1.000	358
Contributies	1.912	-	197
Accountantskosten	7.056	6.000	5.304
Publiciteit / marketing	19.713	49.500	26.259
Overige kosten Bestuur en Organisatie	471	2.800	20.534
	<u>29.152</u>	<u>59.300</u>	<u>52.652</u>

Contributies

Heeft voornamelijk betrekking op premium Theater Account en de partnerbijdrage voor de Verbeelding.

Publiciteit / marketing

In 2024 is er minder uitgegeven aan advertentiekosten en brochures voor de programmering

Huisvesting

Huurkosten	17.361	16.000	15.642
Onderhoudskosten	15.248	15.000	15.984
Overige kosten(her)inrichting en inventaris	-	-	7.951
Schoonmaakkosten	28.442	28.500	28.191
Belastingen huisvesting	-	-	798
Verzekering huisvesting	5.828	7.000	-
Overige huisvestingskosten	20.057	2.600	3.489
	<u>86.936</u>	<u>69.100</u>	<u>72.055</u>

Overige huisvestingskosten

Overschrijding door incidentele aanschaf van geluidsapparatuur, een evacuatiestoel, een elektrische fiets en beplanting.

<u>Vervolg lasten</u>	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
	€	€	€
Personeel			
Salariskosten	200.628	203.000	66.782
Sociale lasten en premies	36.336	16.100	10.769
Pensioenlasten	15.195	10.700	6.236
Inzet Derden	202.102	144.353	144.099
Overige personeelskosten	28.635	16.000	30.200
	<u>482.896</u>	<u>390.153</u>	<u>258.086</u>

Personeel

Personeel: Binnen de organisatie zijn in 2024 zes medewerkers in dienst (2023: 4).
Totaal 5,75 Fte (2023: 2,33 Fte).

Salarissen, sociale lasten en pensioenpremie

Door de overname van de horecaexploitatie medio februari 2024 zijn deze kosten gestegen.

Inzet Derden

Overschrijding van de kosten hebben voornamelijk betrekking op de inhuur van externe medewerkers voor diverse projecten, DTP personeel en horecapersoneel en inhuur van medewerkers van de bibliotheek Oostland. Tevens is er een medewerker van de horeca een aantal maanden ziek geweest, waarvoor externe inhuur is ingezet. Door vertrek van de voorgaande horeca exploitant zijn er extra kosten gemaakt i.v.m. de overname hiervan.

Administratie

Financiële administratie	17.090	18.000	17.670
Personeelsadministratie	1.125	-	-
Overige administratiekosten	1.224	300	1.594
	<u>19.439</u>	<u>18.300</u>	<u>19.264</u>

Automatisering

Kantoor & Onderhoud	-	8.000	-
Overige automatiseringskosten	10.276	5.000	11.494
	<u>10.276</u>	<u>13.000</u>	<u>11.494</u>

Overige automatiseringskosten

Overschrijding door overname van het kassasysteem van de vorige horeca exploitant en extra kosten voor diverse licenties.

Afschrijvingen

Afschrijvingen	4.778	3.500	3.046
	<u>4.778</u>	<u>3.500</u>	<u>3.046</u>

<u>Vervolg lasten</u>	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
	€	€	€
Overige kosten			
Kosten projecten	-	-	22.923
Overige kosten	3.694	200	2.042
	<u>3.694</u>	<u>200</u>	<u>24.965</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten en lasten	4.172	1.600	-
	<u>4.172</u>	<u>1.600</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten			
Dit betreffen de rentekosten van de lening van de gemeente en de bankkosten.			
Totaal lasten	<u>821.586</u>	<u>671.653</u>	<u>579.094</u>
Saldo baten en lasten	<u>-32.038</u>	<u>-</u>	<u>17.289</u>

Bijlage I : Projectverantwoording

Stichting CulturA & Zo

Projectenoverzicht per 31-12-2024

Project nummer	Project omschrijving	Looptijd	Balans				Baten en lasten			Balans
			saldo projecten 1-1-2024	project uitgaven 2024	ontvangen subsidies 2024	overige opbrengsten 2024	kosten 2024	opbrengst 2024	resultaat projecten 2024	saldo projecten 31-12-2024
000116	Young Leaders	2021-2024	€ -1.695	€ 1.695	€ -	€ -	€ 825	€ -825	€ 870	€ -
000128	Blijf aangehaakt	2022-2024	€ -765	€ 765	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
000130	Live Muziek & Zo	2022-2024	€ 376	€ -376	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
000131	Risicomanagement & continuïteit-audit	2022-2024	€ -30.500	€ 19.493	€ -	€ -	€ 19.493	€ -19.493	€ -	€ -11.007
000134	De Verhalentuin bij CulturA & Zo	2022-2024	€ -19.737	€ 18.700	€ -	€ -	€ 1.200	€ -1.200	€ 1.037	€ -
000137	Presentatie en verblijf openbare ruimtes	2023-2024	€ -3.743	€ 7.920	€ -12.555	€ -	€ 7.920	€ -7.920	€ -	€ -8.378
000141	GRIP-Grip op mentale gezondheid jongeren	2023-2024	€ -61.780	€ 37.419	€ -	€ -	€ 37.419	€ -37.419	€ -	€ -24.361
000147	De Betekenis van Vrijheid in beeld	2024-2025	€ -	€ 5.000	€ -5.000	€ -	€ 5.000	€ -5.000	€ -	€ -
Totaal			€ -117.844	€ 90.616	€ -17.555	€ -	€ 71.857	€ -71.857	€ 1.907	€ -43.746

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en raad van toezicht van Stichting CulturA & Zo

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2024

ONS OORDEEL

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024 van Stichting CulturA & Zo te Pijnacker-Nootdorp gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting CulturA & Zo per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting CulturA & Zo 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).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- het bestuursverslag;
- het verslag raad van toezicht; en
- de projectverantwoording

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de Richtlijn voor jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven'.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN BESTUUR EN RAAD VAN TOEZICHT VOOR DE JAARREKENING

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven'. 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 die relevante wet- en regelgeving 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 activiteiten 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 activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Utrecht, 17 april 2025

WGS Accountants B.V.

G.J. Smit RA