

Stichting Coops & Co

Financieel Verslag 2024

Inhoud

Balans per 31-12-2024

Functionele exploitatierekening over 2024

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31-12-2024

Toelichting bij de functionele exploitatierekening over 2024

de Balans per 31 december

ACTIVA	2024	2023
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen	€ 125.474	€ 131.735
Liquide middelen	€ 16.754	€ 97.486
<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>€ 142.228</u>	<u>€ 229.221</u>
Totaal Activa	<u>€ 142.228</u>	<u>€ 229.221</u>
PASSIVA	2024	2023
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	€ 43.828	€ 28.864
<i>Totaal eigen vermogen</i>	<u>€ 43.828</u>	<u>€ 28.864</u>
<u>Kortlopende Schulden</u>	€ 98.400	€ 200.357
Totaal Passiva	<u>€ 142.228</u>	<u>€ 229.221</u>

Functionele exploitatierekening over 2024

BATEN	2024	2023
1a. Publieksinkomsten binnenland		
<i>Uitkoop</i>	€ 3.000	€ 1.000
1. Publieksinkomsten Totaal	€ 3.000	€ 1.000
3a. Baten coproducties	€ -	€ 4.250
3b. Overige Inkomsten	€ 31	€ -
3. Overige Directe Inkomsten	€ 31	€ 4.280
4. Totaal Directe Inkomsten (som 1 t/m3)	€ 3.031	€ 5.280
6. Overige bijdragen uit private middelen	€ -	€ 70.000
7. Totaal Eigen Inkomsten	€ 3.031	€ 75.280
12. Overige bijdragen uit publieke middelen	€ 150.000	€ 85.000
13. Totaal bijdragen uit publieke middelen	€ 150.000	€ 85.000
14. Totale baten	€ 153.031	€ 160.280

Functionele exploitatierekening over 2024

LASTEN	2024	2023
1. Beheerslasten personeel	€ 6.500	€ 5.257
2. Beheerslasten materieel	€ 7.683	€ 1.009
3. Totale beheerslasten	€ 14.183	€ 6.266
Activiteitenlasten personeel voorbereiding	€ 25.752	€ 112.817
Activiteitenlasten personeel uitvoering	€ 16.314	€ 18.438
4. Activiteitenlasten personeel	€ 42.066	€ 131.254
Activiteitenlasten materieel voorbereiding	€ 12.082	€ 2.631
Activiteitenlasten materieel uitvoering	€ 69.736	€ 5.885
5. Activiteitenlasten materieel	€ 81.818	€ 8.516
7. Totale activiteitenlasten	€ 123.884	€ 139.771
8. Totale lasten	€ 138.067	€ 146.037
9. Saldo uit gewone bedrijfsuitvoering	€ 14.964	€ 14.243
12. Exploitatieresultaat	€ 14.964	€ 14.243
RESULTAATBESTEMMING		
Exploitatieresultaat	€ 14.964	€ 14.243
Bestemming:		
Mutatie Algemene Reserve	€ 14.964	€ 14.243
	€ 14.964	€ 14.243

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ640 organisaties zonder winststreven uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving en het Handboek Verantwoording Meerjarige Activiteitsubsidie 2021-2024 van het Fonds Podiumkunsten. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

Toelichtingen op posten in de balans en functionele jaarrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het vorig jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Materiële vaste activa aangeschaft gedurende het boekjaar worden naar tijdsgelang afgeschreven.

Vorderingen, schulden, overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en depositio's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

Opbrengsten en bijdragen

Opbrengsten (uit de levering van diensten) geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voorzover de daarmee samenhangende bestedingen zijn verricht.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Lonen, salarissen en sociale lasten en pensioenen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers. Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief.

Rentebaten en -lasten

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Toelichting op de balans per 31-12-2024

ACTIVA	2024	2023
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Te vorderen belastingen en premies		
Omzetbelasting	€ 21.474	€ 18.213
Totaal te vorderen belastingen en premies	€ 21.474	€ 18.213
Overige Vorderingen		
Vooruitbetaalde bedragen	€ -	€ 272
Nog te ontvangen bedragen	€ 104.000	€ 113.250
Totaal overige vorderingen	€ 104.000	€ 113.522
Totaal vorderingen	€ 125.474	€ 131.735
Liquide middelen		
Bank	€ 16.754	€ 97.486
Totaal liquide middelen	€ 16.754	€ 97.486
De liquide middelen zijn direct opeisbaar en staan ter vrije beschikking van de stichting.		
Totaal vlottende activa	€ 142.228	€ 229.221

Toelichting op de balans per 31-12-2024

PASSIVA	2024	2023
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve		
saldo per 1 januari	€ 28.864	€ 14.621
uit resultaatbestemming	€ 14.964	€ 14.243
saldo per 31 december	€ 43.828	€ 28.864
Kortlopende Schulden		
Crediteuren	€ 48.400	€ 357
Vooruit ontvangen bijdragen en subsidies	€ 50.000	€ 200.000
Totaal overige kortlopende schulden	€ 98.400	€ 200.357
Totaal Passiva	€ 142.228	€ 229.221

Toelichting functionele exploitatierekening over 2024

BATEN	2024	2023
1a. Publieksinkomsten binnenland <i>Uitkoop/Partage</i>	€ 3.000	€ 1.000
1. Publieksinkomsten totaal	€ 3.000	€ 1.000
3a. Coproductiebijdragen	€ -	€ 4.250
3b. Overige directe inkomsten	€ 31	€ 30
3. Overige directe opbrengsten	€ 31	€ 4.280
4. Totaal Directe Inkomsten (som 1 t/m 3)	€ 3.031	€ 5.280
6c. Bijdragen van private fondsen	€ -	€ 70.000
6. Overige bijdragen uit private middelen	€ -	€ 70.000
7. Totaal Eigen Inkomsten	€ 3.031	€ 75.280
12. Overige bijdragen uit publieke middelen	€ 150.000	€ 85.000
13. Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen	€ 150.000	€ 85.000
14. Totale baten	€ 153.031	€ 160.280

Toelichting functionele exploitatierekening over 2024

LASTEN	2024	2023
Honoraria zakelijke leiding projecten	€ 6.500	€ 5.257
1. Beheerslasten personeel	€ 6.500	€ 5.257
Huisvesting	€ -	€ 319
Kantoorkosten	€ 273	€ 216
Administratiekosten	€ 1.672	€ 237
Diverse overige kosten	€ 5.739	€ 238
2. Beheerslasten materieel	€ 7.683	€ 1.009
3. Totale beheerslasten	€ 14.183	€ 6.266
Activiteitenlasten personeel voorbereiding:		
Honoraria artistiek team	€ 16.752	€ 24.969
Honoraria productieleiding	€ -	€ 500
Honoraria PR- en marketingmedewerker	€ 1.000	€ 1.925
Honoraria uitvoerend medewerkers	€ -	€ 12.466
Honoraria techniek	€ 8.000	€ 72.957
Totaal personeelslasten voorbereiding	€ 25.752	€ 112.817
Activiteitenlasten personeel uitvoering:		
Honoraria artistiek team	€ 10.418	€ 1.500
Honoraria productie leider	€ -	€ 1.823
Honoraria productie en techniek	€ 5.896	€ 15.116
Totaal personeelslasten uitvoering	€ 16.314	€ 18.438
4. Activiteitenlasten personeel	€ 42.066	€ 131.255
Activiteitenlasten materieel voorb.	€ 12.082	€ 2.631
Activiteitenlasten materieel uitv.	€ 69.736	€ 5.885
5. Activiteitenlasten materieel	€ 81.818	€ 8.516
7. Totaal activiteitenlasten	€ 123.884	€ 139.771
8. Totale lasten	€ 138.067	€ 146.037
9. Saldo uit gewone bedrijfsvoering	€ 14.964	€ 14.243
12. Exploitatieresultaat	€ 14.964	€ 14.243

Toelichting financiële realisatie Coops & Co

De financiële administratie wordt uitgevoerd door administratiekantoor Force Finance in Rotterdam.

Baten

De totale baten bedragen € 153.031, een lichte daling van 4,5 % ten opzichte van 2023.

De baten bevatten een bedrag van € 3.031 aan directe inkomsten en € 150.000 aan bijdragen door DigitAll. Het bedrag is geboekt onder 'bijdragen uit publieke middelen': anderzijds is deze bijdrage feitelijk een combinatie van publieke en private fondsen. Het is geormerkt en ingezet voor de ontwikkeling van het project The Saga of Sage, dat in 2025 wordt gepresenteerd.

Lasten

De totale lasten kwamen uit op € 138.067.

Een bedrag van € 6.500 is uitgegeven aan zakelijke ondersteuning door diverse opdrachtnemers. De administratiekosten ad € 1.672 zijn aanzienlijk hoger dan in 2023, omdat de projectadministraties van de creaties bewerkelijk bleken. Tevens is er flink geïnvesteerd in externe ondersteuning ten bate van aanvragen voor structurele subsidies voor de periode 2025-2028. Het totaal aan beheerlasten komt daarmee op € 14.183. Dat is ruim twee keer zoveel als in 2023.

Het totaal aan activiteitenlasten bedraagt € 123.884, dat is 11,4% lager dan in 2023.

Net als in 2023 is het overgrote deel van de uitgaven besteed aan de ontwikkeling van projecten die uiteindelijk in 2025 worden gepresenteerd: honoraria van artistieke, technische en productionele experts, ontwerpers en programmeurs, allerlei software en materialen.

Oprichter en artistiek leider Robin Coops heeft in 2024 veel onbetaald werk verricht om zo een reserve voor de stichting op te bouwen en bij uitvoering in 2025 en 2026 de financiële slagkracht van de stichting te verbeteren. Daardoor is er een positief exploitatieresultaat van € 14.964.

Balans en resultaatsbestemming

In 2023 en 2024 zaten we nog middenin de onderzoeks- en ontwikkelingsprocessen voor later te presenteren producties. De jaarrekening van 2023 liet een eigen vermogen van € 28.864 zien. Door het positieve exploitatieresultaat ad € 14.964, voornamelijk dankzij het vele onbetaalde werk van oprichter Robin Coops, konden we dit bedrag toevoegen aan de algemene reserve, die daarmee per 31 december 2024 **€ 43.828** bedraagt.

Deze versterkte reserve biedt een basis voor toekomstige projecten en waarborgt de continuïteit van de stichting.

Kengetallen

De solvabiliteit (debt ratio) bedraagt 30,8%, wat redelijk boven de ondergrens van 25% ligt. De liquiditeitspositie (werkkapitaalratio) is met 1,45 eveneens gezond, waarbij een waarde boven de 1 als norm wordt gehanteerd.

Op basis van deze cijfers kan worden geconcludeerd dat de stichting in staat is om op korte en lange termijn aan haar financiële verplichtingen te voldoen, mits zij een prudent en realistisch financieel beleid blijft hanteren.

Vooruitblik

In de periode 2025-2028 ontvangt Stichting Coops & Co een bescheiden structurele subsidie van de Gemeente Rotterdam voor een bedrag van € 50.000 per jaar. Deze steun vormt, samen met de inzet van onze partners en de opgebouwde reserves, een stevig fundament voor de verdere ontwikkeling en presentatie van onze projecten.