

Stichting Coops & Co

Financieel Verslag 2025

Inhoud

Balans per 31-12-2025

Functionele exploitatierekening over 2025

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31-12-2025

Toelichting bij de functionele exploitatierekening over 2025

de Balans per 31 december

| ACTIVA | 2025 | 2024 |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| <u>Vlottende activa</u> | | |
| Vorderingen | € 16.955 | € 125.474 |
| Liquide middelen | € 50.620 | € 16.754 |
| <i>Totaal vlottende activa</i> | <u>€ 67.575</u> | <u>€ 142.228</u> |
| Totaal Activa | <u>€ 67.575</u> | <u>€ 142.228</u> |
| | | |
| PASSIVA | 2025 | 2024 |
| <u>Eigen vermogen</u> | | |
| Algemene reserve | € 58.126 | € 43.828 |
| <i>Totaal eigen vermogen</i> | <u>€ 58.126</u> | <u>€ 43.828</u> |
| | | |
| <u>Kortlopende Schulden</u> | € 9.449 | € 98.400 |
| | | |
| Totaal Passiva | <u>€ 67.575</u> | <u>€ 142.228</u> |

Functionele exploitatierekening over 2025

| BATEN | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---|------------------|------------------|
| 1a. Publieksinkomsten binnenland | | |
| <i>Uitkoop</i> | € 13.000 | € 3.000 |
| 1. Publieksinkomsten Totaal | € 13.000 | € 3.000 |
| 3a. Baten coproducties | € 1.500 | € - |
| 3b. Overige Inkomsten | € 9 | € - |
| 3. Overige Directe Inkomsten | € 1.509 | € 31 |
| 4. Totaal Directe Inkomsten (som 1 t/m3) | € 14.509 | € 3.031 |
| 6. Overige bijdragen uit private middelen | € 52.500 | € - |
| 7. Totaal Eigen Inkomsten | € 67.009 | € 3.031 |
| 12. Overige bijdragen uit publieke middelen | € 41.675 | € 150.000 |
| 13. Totaal bijdragen uit publieke middelen | € 92.275 | € 150.000 |
| 14. Totale baten | € 159.284 | € 153.031 |

Functionele exploitatierekening over 2025

| LASTEN | 2025 | 2024 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. Beheerslasten personeel | € 7.200 | € 6.500 |
| 2. Beheerslasten materieel | € 11.352 | € 7.683 |
| 3. Totale beheerslasten | <u>€ 18.552</u> | <u>€ 14.183</u> |
| Activiteitenlasten personeel voorbereiding | € 42.258 | € 25.752 |
| Activiteitenlasten personeel uitvoering | € 11.159 | € 16.314 |
| 4. Activiteitenlasten personeel | <u>€ 53.417</u> | <u>€ 42.065</u> |
| Activiteitenlasten materieel voorbereiding | € 15.282 | € 12.082 |
| Activiteitenlasten materieel uitvoering | € 54.353 | € 69.736 |
| 5. Activiteitenlasten materieel | <u>€ 69.635</u> | <u>€ 81.818</u> |
| 7. Totale activiteitenlasten | <u>€ 123.052</u> | <u>€ 123.884</u> |
| 8. Totale lasten | <u>€ 141.603</u> | <u>€ 138.067</u> |
| 9. Saldo uit gewone bedrijfsuitvoering | € 17.681 | € 14.964 |
| 12. Exploitatieresultaat | € 14.298 | € 14.964 |
| RESULTAATBESTEMMING | | |
| Exploitatieresultaat | € 14.298 | € 14.964 |
| Bestemming: | | |
| Mutatie Algemene Reserve | € 14.298 | € 14.964 |
| | <u>€ 14.298</u> | <u>€ 14.964</u> |

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 2025-2025 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 31-12-2025

| ACTIVA | 2025 | 2024 |
|--|-----------------|------------------|
| VLOTTENDE ACTIVA | | |
| Vorderingen | | |
| Te vorderen belastingen en premies | | |
| Omzetbelasting | € 14.455 | € 21.474 |
| Totaal te vorderen belastingen en premies | € 14.455 | € 21.474 |
| Overige Vorderingen | | |
| Nog te ontvangen bedragen | € 2.500 | € 104.000 |
| Totaal overige vorderingen | € 2.500 | € 104.000 |
| Totaal vorderingen | € 16.955 | € 125.474 |
| Liquide middelen | | |
| Bank | € 50.620 | € 16.754 |
| Totaal liquide middelen | € 50.620 | € 16.754 |
| De liquide middelen zijn direct opeisbaar en staan ter vrije beschikking van de stichting. | | |
| Totaal vlottende activa | € 67.575 | € 142.228 |

Toelichting op de balans per 31-12-2025

| PASSIVA | 2025 | 2024 |
|--|-------------|-------------|
| EIGEN VERMOGEN | | |
| Algemene reserve | | |
| saldo per 1 januari | € 43.828 | € 28.864 |
| uit resultaatbestemming | € 14.298 | € 14.964 |
| saldo per 31 december | € 58.126 | € 43.828 |
| Kortlopende Schulden | | |
| Crediteuren | € - | € 48.400 |
| Vooruit ontvangen bijdragen en subsidies | € - | € 50.000 |
| Nog te betalen kosten | € 9.449 | € - |
| Totaal overige kortlopende schulden | € 9.449 | € 98.400 |
| | | |
| Totaal Passiva | € 67.575 | € 142.228 |

Toelichting functionele exploitatierekening over 2025

| BATEN | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|--|------------------|------------------|
| 1a. Publieksinkomsten binnenland <i>Uitkoop/Partage</i> | € 13.000 | € 3.000 |
| 1. Publieksinkomsten totaal | € 13.000 | € 3.000 |
| 3a. Coproductiebijdragen | € 1.500 | € - |
| 3b. Overige directe inkomsten | € 9 | € 31 |
| 3. Overige directe opbrengsten | € 1.509 | € 31 |
| 4. Totaal Directe Inkomsten (som 1 t/m 3) | € 14.509 | € 3.031 |
| 6c. Bijdragen van private fondsen | € 52.500 | € - |
| 6. Overige bijdragen uit private middelen | € 52.500 | € - |
| 7. Totaal Eigen Inkomsten | € 67.009 | € 3.031 |
| 10. Meerjarige subsidie gemeente | € 50.600 | € - |
| 12. Overige bijdragen uit publieke middelen | € 41.675 | € 150.000 |
| 13. Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen | € 92.275 | € 150.000 |
| 14. Totale baten | € 159.284 | € 153.031 |

Toelichting functionele exploitatierekening over 2025

| LASTEN | 2025 | 2024 |
|---|------------------|------------------|
| Honoraria zakelijke ondersteuning projecten | € 7.200 | € 6.500 |
| 1. Beheerslasten personeel | € 7.200 | € 6.500 |
| Kantoorkosten | € 210 | € 273 |
| Administratiekosten | € 1.403 | € 1.672 |
| Accountantskosten | € 6.000 | € - |
| Fondsenwerving | € 300 | € - |
| Algemene publiciteitskosten | € 500 | € - |
| Diverse overige kosten | € 2.939 | € 5.739 |
| 2. Beheerslasten materieel | € 11.352 | € 7.683 |
| 3. Totale beheerslasten | <u>€ 18.552</u> | <u>€ 14.183</u> |
| Activiteitenlasten personeel voorbereiding: | | |
| Honoraria artistiek team | € 31.188 | € 16.752 |
| Honoraria PR- en marketingmedewerker | € 1.595 | € 1.000 |
| Honoraria uitvoerend medewerkers | € 4.575 | € - |
| Honoraria techniek | € 3.900 | € 8.000 |
| Honoraria kostuumontwerp | € 1.000 | € - |
| Totaal personeelslasten voorbereiding | <u>€ 42.258</u> | <u>€ 25.752</u> |
| Activiteitenlasten personeel uitvoering: | | |
| Honoraria artistiek team | € 4.700 | € 10.418 |
| Honoraria acteurs, musici, dansers | € 959 | € - |
| Honoraria productie en techniek | € 5.500 | € 5.896 |
| Totaal personeelslasten uitvoering | <u>€ 11.159</u> | <u>€ 16.314</u> |
| 4. Activiteitenlasten personeel | <u>€ 53.417</u> | <u>€ 42.066</u> |
| Activiteitenlasten materieel voorb. | € 15.282 | € 12.082 |
| Activiteitenlasten materieel uitv. | € 54.353 | € 69.736 |
| 5. Activiteitenlasten materieel | <u>€ 69.635</u> | <u>€ 81.818</u> |
| 7. Totaal activiteitenlasten | € 123.052 | € 123.884 |
| 8. Totale lasten | € 141.603 | € 138.067 |
| 9. Saldo uit gewone bedrijfsvoering | € 17.681 | € 14.964 |
| 10. Saldo rentebaten/-lasten | € 3.383 | € - |
| 12. Exploitatieresultaat | € 14.298 | € 14.964 |