

## **JAARREKENING 2024**

Stichting Kunst en Cultuur Zoetermeer (CKC)

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### ACCOUNTANTSRAPPORT

|                      |   |
|----------------------|---|
| 1 Algemeen           | 3 |
| 2 Resultaat          | 4 |
| 3 Financiële positie | 5 |

### FINANCIEEL VERSLAG

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Bestuursverslag over 2024 | 6 |
|---------------------------|---|

### JAARREKENING

|                                                         |    |
|---------------------------------------------------------|----|
| 1 Balans per 31 december 2024                           | 10 |
| 2 Staat van baten en lasten over 2024                   | 12 |
| 3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling      | 13 |
| 4 Toelichting op de balans per 31 december 2024         | 17 |
| 5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024 | 25 |
| 6 Overige toelichtingen                                 | 30 |
| Ondertekening bestuur voor akkoord                      | 31 |

### OVERIGE GEGEVENS

Prestatiecijfers  
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

## SAMENVATTING

## 1 ALGEMEEN

### 1.1 Bedrijfsgegevens

De stichting heeft ten doel het bevorderen van kunstparticipatie en -educatie, actief en passief, van de bevolking van de gemeente Zoetermeer en directe omgeving. Zij tracht haar doel te bereiken door:

- a. het verzorgen van onderwijs in muziek, dans, beeldende kunst, theater en mengvormen daartussen;
- b. het organiseren van kunstzinnige of culturele uitvoeringen en presentaties;
- c. het opzetten en uitvoeren van projecten van muzikale, dansante, beeldende, theatrale en/of multidisciplinaire aard;
- d. het bevorderen van bezoek aan theater, musea, concerten en dergelijken;
- e. het instandhouden van goede huisvesting van instellingen die cultuur-educatie nastreven in een gezamenlijke accommodatie en het beheer en de exploitatie van deze huisvesting;
- f. het bevorderen van samenwerking tussen personen, groepen en instellingen op het gebied van cultuur en cultuureducatie;
- g. het realiseren van een organisatie waarmee optimale voorwaarden worden geschapen voor verrijking, verbreding en verdieping van cultuur en cultuureducatie;
- h. het verlenen van diensten op cultureel gebied;

het vorenstaande al of niet in samenwerking met anderen en met inbegrip van alle handelingen die daarmee direct of indirect verband houden, alles in de meest ruime zin des woords.

### 1.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

mevrouw M.M. Gersie (voorzitter)  
de heer D.D. Jagram (penningmeester en secretaris)  
de heer R. Girwar  
mevrouw I.M. Braat-Vervaeke  
de heer F. Schoonbeek

Van 1 januari tot en met 31 mei is de heer F. Funnekotter aangesteld als interim directeur. Vanaf 1 juni is mevrouw C. Nguyen-Ta benoemd tot interim directeur.

### 1.3 Bestemming van het resultaat 2024

Het resultaat over 2024 bedraagt - € 267,568. De resultaatbestemming is als volgt verwerkt, conform het bestuursbesluit;

- 28.190 Onttrekking Fonds Financiering Activa
- 3.245 Onttrekking Fonds Verbouwing
- 12.296 Onttrekking Fonds Cultuureducatie met kwaliteit
- 26.107 Onttrekking Fictiekosten
- 12.000 Onttrekking Reserve Cultuurparticipatie
- 185.730 Onttrekking Algemene reserve (resultaat)



## 2 RESULTAAT

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2024, na toerekening aan de bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen, bedraagt negatief € 185.730 tegenover negatief € 30,429 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

|                                              | Realisatie<br>2024<br>€ | Begroting<br>2024<br>€ | Realisatie<br>2023<br>€ | Vershil 2024<br>€ |
|----------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>Baten</b>                                 |                         |                        |                         |                   |
| Subsidies (meerjarensubsidie)                | 3.006.277               | 3.107.151              | 2.917.514               | 88.763            |
| Subsidies (overige subsidies en fondsen)     | 757.206                 | 839.705                | 660.510                 | 96.696            |
| Les- en cursus gelden Vrijetijd activiteiten | 498.100                 | 587.095                | 523.118                 | -25.018           |
| Opbrengsten Cultuur Techniek op School       | 108.654                 | 106.400                | 97.377                  | 11.277            |
| Opbrengsten Cultuurparticipatie              | 26.138                  | 17.500                 | 25.812                  | 326               |
| Opbrengsten verhuur                          | 209.840                 | 167.000                | 119.801                 | 90.039            |
| Opbrengsten horeca                           | 148.149                 | 157.500                | 123.833                 | 24.316            |
| <b>Totaal baten</b>                          | <b>4.754.364</b>        | <b>4.982.351</b>       | <b>4.467.965</b>        | <b>286.398</b>    |
| <b>Lasten</b>                                |                         |                        |                         |                   |
| Personeel                                    | 2.914.369               | 3.196.147              | 2.654.200               | 260.170           |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa      | 118.458                 | 78.769                 | 130.576                 | -12.118           |
| Afschrijvingen materiële vaste activa        |                         |                        |                         |                   |
| Activiteiten                                 | 675.019                 | 487.247                | 478.303                 | 196.716           |
| Huisvestingslasten                           | 1.091.819               | 1.163.870              | 1.080.717               | 11.102            |
| Kantoorlasten                                | 80.017                  | 59.600                 | 70.225                  | 9.792             |
| Verkooplasten                                | 50.457                  | 65.000                 | 58.837                  | -8.381            |
| Algemene lasten                              | 91.127                  | 85.019                 | 52.473                  | 38.654            |
| <b>Totaal lasten</b>                         | <b>5.021.266</b>        | <b>5.135.652</b>       | <b>4.525.331</b>        | <b>495.935</b>    |
| <b>Resultaat</b>                             | <b>-266.902</b>         | <b>-153.301</b>        | <b>-57.366</b>          | <b>-209.537</b>   |
| Financiële baten en lasten                   | -666                    | -3.525                 | 2.764                   | 0                 |
|                                              | <b>-267.568</b>         | <b>-156.826</b>        | <b>-54.602</b>          | <b>-209.537</b>   |
| Fonds Financiering Activa                    | 28.190                  |                        | 55.721                  |                   |
| Fonds Verbouwing                             | 3.245                   |                        | 3.246                   |                   |
| Fonds Cultuureducatie met kwaliteit          | 12.296                  |                        | -34.794                 |                   |
| Frictiekosten                                | 26.107                  |                        | 0                       |                   |
| Reserve Cultuurparticipatie                  | 12.000                  |                        | 0                       |                   |
| <b>Saldo</b>                                 | <b>-185.730</b>         | <b>-156.826</b>        | <b>-30.429</b>          | <b>-209.537</b>   |

De opgenomen begroting betreft de bestuursbegroting 2024.

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

|                                             | 31-12-2024     |                | 31-12-2023       |                |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|                                             | €              | €              | €                | €              |
| <b>Beschikbaar op lange termijn:</b>        |                |                |                  |                |
| Kapitaal                                    | 268.792        |                | 536.360          |                |
| Voorzieningen                               | <u>232.167</u> |                | <u>230.156</u>   |                |
|                                             |                | 500.959        |                  | 766.516        |
| <b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b> |                |                |                  |                |
| Immateriële vaste activa                    | 4.345          |                | 6.444            |                |
| Materiële vaste activa                      | 290.209        |                | 306.684          |                |
| Financiële activa                           | <u>8.150</u>   |                | <u>4.161</u>     |                |
|                                             |                | 302.705        |                  | 317.289        |
| Werkkapitaal                                |                | <u>198.254</u> |                  | <u>449.227</u> |
| Dit bedrag is als volgt aangewend:          |                |                |                  |                |
| Vorderingen                                 | 160.394        |                | 168.737          |                |
| Liquide middelen                            | <u>787.740</u> |                | <u>1.090.229</u> |                |
|                                             |                | 948.133        |                  | 1.258.966      |
| Af: Kortlopende schulden                    |                | <u>749.879</u> |                  | <u>809.739</u> |
| Werkkapitaal                                |                | <u>198.254</u> |                  | <u>449.228</u> |

## **FINANCIEEL VERSLAG**

- Bestuursverslag
- Jaarrekening

## BESTUURSVERSLAG OVER 2024

Het jaarverslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

Dit verslag aangevuld met ondersteunende toelichting vormt tezamen het bestuursverslag over 2024.

| Beknopte begroting 2025               | Ingediende begroting |                | Bijgestelde begroting |
|---------------------------------------|----------------------|----------------|-----------------------|
| Meerjarensubsidie                     | 3.066.352            | -32.500        | 3.033.852             |
| CMK matching collectieve activiteiten | 7.434                |                | 7.434                 |
| CMK projectsubsidie                   | 60.067               |                | 60.067                |
| Opbrengsten / aanvullende fondsen     | 918.000              | 28.000         | 946.000               |
| Opbrengst verhuur + horeca            | 390.000              | -5.000         | 385.000               |
| Uitvoeringsagenda                     | 188.400              |                | 188.400               |
| Cultuurcoachregeling                  | 161.000              | -21.000        | 140.000               |
| Publieke subsidies/bijdragen          | 5.500                |                | 5.500                 |
| <b>Totale Baten</b>                   | <b>4.796.753</b>     | <b>-30.500</b> | <b>4.766.253</b>      |
| Personeelslasten                      | 2.939.692            |                | 2.939.692             |
| Huisvestingslasten                    | 1.111.734            |                | 1.111.734             |
| Automatisering en kantoorkosten       | 82.100               |                | 82.100                |
| Marketingkosten                       | 68.320               |                | 68.320                |
| Activiteitskosten                     | 404.682              | -20.000        | 384.682               |
| Algemene kosten + onvoorzien          | 119.896              |                | 119.896               |
| Afschrijvingskosten                   | 97.332               |                | 97.332                |
| Inkoopkosten                          | 55.000               |                | 55.000                |
| <b>Totale Lasten</b>                  | <b>4.878.756</b>     | <b>-20.000</b> | <b>4.858.756</b>      |
| Financiële baten en lasten            | 1.475                |                | 1.475                 |
| <b>Resultaat</b>                      | <b>-80.528</b>       | <b>-10.500</b> | <b>-91.028</b>        |

### Continuïteitsveronderstelling

De continuïteit van de organisatie wordt voor het komende jaar gewaarborgd door onze solide liquiditeitspositie en strategische focus op de lange termijn. Hoewel we dit jaar een negatief resultaat hebben en die in 2025 ook nog verwachten, is het doel om voor de periode 2026-2029 een toekomstbestendig meerjarenbeleidsplan te ontwikkelen. Dit plan voorziet in heldere keuzes die anticiperen op de verwachte subsidiestromen, wat ons in staat stelt om vanaf 2026 weer in de zwarte cijfers te eindigen.

Wij blijven tevens investeren in het versterken van kostenbewustzijn binnen de organisatie en richten ons op verdere professionalisering van onze processen. Deze maatregelen dragen bij aan het realiseren van efficiëntieverbeteringen, zodat we onze financiële positie kunnen stabiliseren en tegelijkertijd de kwaliteit van onze dienstverlening kunnen behouden.

Met bovengenoemde plannen, gaan wij ervan uit dat de continuïteit van de organisatie op de lange termijn gewaarborgd is. Wij blijven proactief sturen op een gezonde financiële huishouding en blijven de ontwikkelingen nauwgezet volgen om tijdig bij te sturen indien nodig.



## Bestuur verslag CKC & partners

### 1. Algemene informatie CKC & partners ; kernactiviteiten

CKC & partners maakt inspirerende, kwalitatief goede kunsteducatie en cultuurparticipatie mogelijk voor alle Zoetermeerders. Dit doen we door lessen, cursussen, projecten, workshops, kortom: cultureel-kunstzinnige activiteiten in de disciplines muziek, beeldende kunst, theater, dans, digital art, literatuur en musical zelf aan te bieden, of dit binnen en buiten de muren van ons pand te faciliteren, ondersteunen, mede te ontwikkelen of te begeleiden. We zijn laagdrempelig, professioneel, inspirerend en stimulerend. We werken daarbij samen met tal van culturele aanbieders: makers, freelance docenten, theater- en musicalverenigingen, orkesten, koren en met partners in het culturele veld (Stadstheater, Franx, Bibliotheek, De Boerderij, Videogame museum ect) en met vrijwel alle scholen in het PO en VO, wijkcentra en de gemeente.

### 2. Organisatie

CKC & partners is een stichting met een 5-koppig bestuur. De dagelijkse leiding van de stichting is in handen van de directeur, die een klein management team aanstuurt. Er zijn verschillende inhoudelijke teams: Kunsteducatie in vrije tijd & amateurkunst (VT&A), Cultuur & Techniek op School (CToS), Digital Art Lab (DAL), Wijk (cultuurparticipatieprojecten in de wijken).

### 3. Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid.

In dit boekjaar hebben we met veel aandacht gewerkt aan de verdere professionalisering van onze interne organisatie. We hebben de focus gelegd op het vergroten van kostenbewustzijn, het bevorderen van zelforganisatie en het versterken van onze klantgerichte benadering, met een nog scherpere focus op de behoeften van externe stakeholders. Door deze aanpak kunnen we sneller inspelen op veranderingen en effectiever samenwerken, zowel intern als extern. Daarnaast hebben we een nieuw ontwikkelbeleid geïntroduceerd, waarmee we onze medewerkers de ruimte bieden om zich continu te verbeteren en te groeien. Dit beleid is een essentieel onderdeel van onze visie op een toekomstbestendige organisatie, waarbij persoonlijke en professionele ontwikkeling centraal staan. Een belangrijke verandering dit jaar was het schrappen van de functie van artistiek leider. De verantwoordelijkheden van deze rol zijn nu belegd bij de senior medewerkers en de directeur, waardoor de organisatie nog meer verantwoordelijkheid en zelfstandigheid heeft gekregen. Dit draagt bij aan de versterking van onze interne structuur en zorgt voor een grotere mate van flexibiliteit en wendbaarheid binnen het team.

Tegelijkertijd hebben we onze regie- en deskundigheidsbevorderende rol verder verstevigd, zodat we ook extern het verschil kunnen maken. We hebben dit jaar mooie stappen gezet richting een intensievere samenwerking met het voortgezet onderwijs (VO), waarbij we actief de verbinding aangaan met scholen en onderwijsinstellingen om culturele programma's te integreren. Met ons Wijk-programma bedienen we inmiddels zes wijken, waarbij de samenwerking met het sociaal domein verder is versterkt. Deze gezamenlijke inspanningen zorgen ervoor dat we onze impact op de stad vergroten en meer mensen kunnen bereiken en betrekken.

Kijkend naar 2024, legt het DAL zich meer toe op het boeien, binden en begeleiden van jonge makers. Deze taak sluit naadloos aan bij onze missie en is volledig in lijn met de Cultuurvisie 2030, waarin de ontwikkeling van jong talent en vernieuwende kunst een sleutelrol speelt. Door jonge makers actief te ondersteunen, dragen we bij aan de toekomst van de stad en aan de vernieuwing van het culturele landschap.

Deze ontwikkelingen zijn belangrijke stappen op weg naar een organisatie die niet alleen efficiënt en wendbaar is, maar die haar maatschappelijke en culturele impact steeds verder vergroot. We blijven ons inzetten voor een organisatie die voortdurend in beweging is, met oog voor de wensen en behoeften van zowel onze medewerkers als de stad.

#### 4. Financiële informatie

De financiële informatie blijkt uit de cijfers in de jaarrekening.

#### 5. De voornaamste risico's en onzekerheden.

- Een strategisch risico waar we rekening mee houden, is de mogelijkheid van tekorten op de gemeentelijke begroting, wat zou kunnen leiden tot bezuinigingen op de cultuursubsidies. CKC & partners heeft een duidelijke en gewaardeerde rol in de Zoetermeerse samenleving en we zijn goed ingebed in de lokale cultuur- en gemeenschapsstructuren. Een korting op onze meerjarensubsidie is zeer reëel. Een mogelijke korting op de subsidie vereist heldere keuzes: wat doen we niet meer, minder of anders. Over deze prestaties dienen duidelijke afspraken gemaakt te worden met de gemeente.
- Personele bezetting: het is niet altijd eenvoudig om geschikte medewerkers te vinden. Zowel bij de inhoudelijke projecten (tekort aan docenten) als bij de ondersteunende afdelingen (met name horeca en techniek) is de krapte op de arbeidsmarkt goed merkbaar. CKC & partners werkt actief aan het eigen werkgeverschap: eerlijke, marktconforme betaling, (fair pay) goede begeleiding van medewerkers (binden), bijscholing en goede faciliteiten. Een plezierige werksfeer is essentieel voor het aantrekken van nieuwe medewerkers én voor het behouden van goede medewerkers die al langer in dienst zijn. CKC & partners positioneert zich ook richting de vakopleidingen als een aantrekkelijke werkplek (stages, werkervaringsplaatsen).
- Financiële positie: een belangrijk deel van de inkomsten bestaat uit gemeentelijke subsidies, aangevuld met projectsubsidies van fondsen. Een verandering in het politieke klimaat (bezuinigingen, minder politiek draagvlak voor exploitatiesubsidies) zal vrijwel direct van invloed zijn op de financiële positie van CKC & partners. Directie en bestuur onderhouden goede contacten met het ambtelijk apparaat, met gemeenteraadsleden en met het college B&W om de risico's op dit vlak zoveel mogelijk te beperken.

#### 6. Toekomstparagraaf

De toekomst van CKC & partners is veelbelovend, hoewel er, zoals bij iedere organisatie, strategische risico's blijven. Het belang van kunsteducatie en cultuurparticipatie wordt breed erkend, ondersteund door wetenschappelijke studies die keer op keer aantonen dat investeren in cultuur een aanzienlijk rendement oplevert voor de samenleving, tot wel een factor 20. CKC & partners heeft een duidelijke missie en visie, en is goed gepositioneerd met een breed publieksbereik en zowel culturele als sociaal-maatschappelijke impact.

In 2025 wordt de overgang gemaakt van een bestuursmodel naar een directeur-bestuurder met rvt model.

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2024**

**Staat van baten en lasten over 2024**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2024**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024**

**Overige toelichtingen**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024**  
(na voorstel resultaatbestemming)

|                                              |            | 31 december 2024 |                  | 31 december 2023 |                  |
|----------------------------------------------|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                              |            | €                | €                | €                | €                |
| <b>ACTIVA</b>                                |            |                  |                  |                  |                  |
| <b>Vaste activa</b>                          |            |                  |                  |                  |                  |
| <b>Immateriële vaste activa</b>              | <b>(1)</b> |                  |                  |                  |                  |
| Website                                      |            |                  | 4.345            |                  | 6.444            |
| <b>Materiële vaste activa</b>                | <b>(2)</b> |                  |                  |                  |                  |
| Verbouwing                                   |            | 49.740           |                  | 52.985           |                  |
| Automatisering                               |            | 17.477           |                  | 22.703           |                  |
| Inventaris                                   |            | 215.239          |                  | 218.675          |                  |
| Muziekinstrumenten                           |            | 7.753            |                  | 12.321           |                  |
| Verhuur instrumenten                         |            | 0                |                  | 0                |                  |
|                                              |            |                  | 290.209          |                  | 306.684          |
| <b>Voorraad</b>                              | <b>(3)</b> |                  | 8.150            |                  | 8.102            |
| <b>Vorderingen</b>                           | <b>(4)</b> |                  |                  |                  |                  |
| Debiteuren                                   |            | 83.611           |                  | 81.112           |                  |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen |            | 21.299           |                  | 24.818           |                  |
| Overlopende activa                           |            | 55.484           |                  | 58.867           |                  |
|                                              |            |                  | 160.394          |                  | 164.796          |
| <b>Liquide middelen</b>                      | <b>(5)</b> |                  | 787.740          |                  | 1.090.229        |
|                                              |            |                  | <u>1.250.838</u> |                  | <u>1.576.255</u> |



|                                              |            | 31 december 2024 |         | 31 december 2023 |         |
|----------------------------------------------|------------|------------------|---------|------------------|---------|
|                                              |            | €                | €       | €                | €       |
| <b>PASSIVA</b>                               |            |                  |         |                  |         |
| <b>Reserves en fondsen</b>                   |            |                  |         |                  |         |
| <b>Reserves en fondsen</b>                   | <b>(6)</b> |                  |         |                  |         |
| Algemene reserve                             |            | 12.813           |         | 198.543          |         |
| Bestemmingreserves                           |            | 106.000          |         | 144.107          |         |
| Bestemmingsfondsen                           |            | <u>149.979</u>   |         | <u>193.710</u>   |         |
|                                              |            |                  | 268.792 |                  | 536.360 |
| <b>Voorzieningen</b>                         | <b>(7)</b> |                  |         |                  |         |
| Overige voorzieningen                        |            |                  | 232.167 |                  | 230.156 |
| <b>Kortlopende schulden</b>                  | <b>(8)</b> |                  |         |                  |         |
| Crediteuren                                  |            | 112.917          |         | 102.645          |         |
| Kosten pensioenfonds                         |            | 23.823           |         | 0                |         |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen |            | 73.651           |         | 95.879           |         |
| Overlopende passiva                          |            | <u>539.488</u>   |         | <u>611.215</u>   |         |
|                                              |            |                  | 749.879 |                  | 809.739 |
|                                              |            | <u>1.250.838</u> |         | <u>1.576.255</u> |         |

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

|                                                         |      | Realisatie<br>2024<br>€ | Begroting<br>2024<br>€ | Realisatie<br>2023<br>€ |
|---------------------------------------------------------|------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Baten</b>                                            |      |                         |                        |                         |
| Subsidies (meerjarensubsidie)                           | (9)  | 3.006.277               | 3.107.151              | 2.917.514               |
| Subsidies (overige subsidies en fondsen)                | (9)  | 757.206                 | 839.705                | 660.510                 |
| Les- en cursus gelden Vrijetijd activiteiten            | (10) | 498.100                 | 587.095                | 523.118                 |
| Opbrengsten Cultuur Techniek op School                  | (11) | 108.654                 | 106.400                | 97.377                  |
| Opbrengsten Cultuurparticipatie                         | (12) | 26.138                  | 17.500                 | 25.812                  |
| Opbrengsten Verhuur                                     | (13) | 209.840                 | 167.000                | 119.801                 |
| Opbrengsten Horeca                                      | (14) | 148.149                 | 157.500                | 123.833                 |
| <b>Totale baten</b>                                     |      | <b>4.754.364</b>        | <b>4.982.351</b>       | <b>4.467.965</b>        |
| <b>Lasten</b>                                           |      |                         |                        |                         |
| Personeel                                               | (15) | 2.914.369               | 3.196.147              | 2.654.200               |
| Afschrijvingen                                          | (16) | 118.458                 | 78.769                 | 130.576                 |
| Activiteiten                                            | (17) | 675.019                 | 487.247                | 478.302                 |
| Huisvestingslasten                                      | (18) | 1.091.819               | 1.163.870              | 1.080.716               |
| Kantoorlasten                                           | (19) | 80.017                  | 59.600                 | 70.225                  |
| Verkooplasten                                           | (20) | 50.457                  | 65.000                 | 58.838                  |
| Algemene lasten                                         | (21) | 91.127                  | 85.019                 | 52.473                  |
| <b>Totale lasten</b>                                    |      | <b>5.021.266</b>        | <b>5.135.652</b>       | <b>4.525.331</b>        |
| <b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>            |      | <b>-266.902</b>         | <b>-153.301</b>        | <b>-57.366</b>          |
| Rentelasten                                             |      | -666                    | -3.525                 | 2.764                   |
| <b>Saldo</b>                                            |      | <b>-267.568</b>         | <b>-156.826</b>        | <b>-54.602</b>          |
| <b>Resultaatbestemming</b>                              |      |                         |                        |                         |
| <b>Bestemmingsreserves:</b>                             |      |                         |                        |                         |
| Onttrekking Algemene reserve                            |      | -185.730                |                        | -30.429                 |
| Onttrekking Reserve Cultuurparticipatie                 |      | -12.000                 |                        | 0                       |
| Onttrekking Reserve Friciekosten                        |      | -26.107                 |                        |                         |
| <b>Bestemmingsfondsen:</b>                              |      |                         |                        |                         |
| Onttrekking Fonds Financiering Activa                   |      | -28.190                 |                        | -55.721                 |
| Onttrekking Fonds Verbouwing                            |      | -3.245                  |                        | -3.246                  |
| Dotatie/onttrekking Fonds Cultuureducatie met kwaliteit |      | -12.296                 |                        | 34.794                  |
|                                                         |      | <b>-267.568</b>         | <b>0</b>               | <b>-54.602</b>          |

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepaling van Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven", de Algemene Subsidieverordening Zoetermeer 2016 en de bepalingen van en krachtens de WNT  
Voorzover niet anders vermeld, luiden de bedragen in hele euro's.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.  
Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

In de balans en staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen, waarmee wordt verwezen naar de toelichting.

#### Activiteiten

De activiteiten van CKC & Partners (geregistreerd onder KvK-nummer 41160161), statutair gevestigd te Zoetermeer, bestaan voornamelijk uit:

- a. het verzorgen van onderwijs in muziek, dans, beeldende kunst, theater en mengvormen daartussen;
  - b. het organiseren van kunstzinnige of culturele uitvoeringen en presentaties;
  - c. het opzetten en uitvoeren van projecten van muzikale, dansante, beeldende, theatrale en/of multidisciplinaire aard;
  - d. het bevorderen van bezoek aan theater, musea, concerten en dergelijke;
  - e. het instant houden van goede huisvesting van instellingen die cultuur-educatie nastreven in en gezamenlijke accommodatie en het beheer en de exploitatie van deze huisvesting;
  - f. het bevorderen van samenwerking tussen personen, groepen en instellingen op het gebied van cultuur en cultuureducatie;
  - g. het realiseren van een organisatie waarmee optimale voorwaarden worden geschapen voor verrijking, verbreding en verdieping van cultuur en cultuureducatie;
  - h. het verlenen van diensten op cultureel gebied;
- het vorenstaande al of niet in samenwerking met anderen en met inbegrip van alle handelingen die daarmee direct of indirect verband houden, alles in de meest ruime zin des woords.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

CKC & Partners (geregistreerd onder KVK-nummer 41160161) is feitelijk gevestigd op Leidsewallen 80 te Zoetermeer.

#### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van CKC & Partners zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van de oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan. De afschrijving vindt lineair plaats gedurende de verwachte economische levensduur.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

### **Voorraad**

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de stichting.



## Reserves en fondsen

### *Algemene reserve*

De algemene reserve is een reserve waarbij geen beperkte bestedingsmogelijkheid is.

### *Bestemmingsreserves*

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

### *Bestemmingsfondsen*

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

## Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

## Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## Continuïteitsveronderstelling

De continuïteit van de organisatie wordt voor het komende jaar gewaarborgd door onze solide liquiditeitspositie en strategische focus op de lange termijn. Hoewel we dit jaar een negatief resultaat hebben en die in 2025 ook nog verwachten, is het doel om voor de periode 2026-2029 een toekomstbestendig meerjarenbeleidsplan te ontwikkelen. Dit plan voorziet in heldere keuzes die anticiperen op de verwachte subsidiestromen, wat ons in staat stelt om vanaf 2026 weer in de zwarte cijfers te eindigen.

Wij blijven tevens investeren in het versterken van kostenbewustzijn binnen de organisatie en richten ons op verdere professionalisering van onze processen. Deze maatregelen dragen bij aan het realiseren van efficiëntieverbeteringen, zodat we onze financiële positie kunnen stabiliseren en tegelijkertijd de kwaliteit van onze dienstverlening kunnen behouden.

Met bovengenoemde plannen, gaan wij ervan uit dat de continuïteit van de organisatie op de lange termijn gewaarborgd is. Wij blijven proactief sturen op een gezonde financiële huishouding en blijven de ontwikkelingen nauwgezet volgen om tijdig bij te sturen indien nodig.

## GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

### Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.



## 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Immateriële vaste activa

|                                                            | Website       |
|------------------------------------------------------------|---------------|
|                                                            | €             |
| <i>Boekwaarde per 01-01-2024</i>                           |               |
| Verkrijgingsprijs                                          | 137.133       |
| Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen | -130.689      |
|                                                            | <u>6.444</u>  |
| <br><i>Mutaties</i>                                        |               |
| Investerings                                               | 4.344         |
| Afschrijvingen                                             | -6.443        |
|                                                            | <u>-2.099</u> |
| <br><i>Boekwaarde per 31-12-2024</i>                       |               |
| Verkrijgingsprijs                                          | 141.477       |
| Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen | -137.132      |
|                                                            | <u>4.345</u>  |
| <br><i>Afschrijvingspercentages</i>                        |               |
|                                                            | %             |
| Website                                                    | 33,33         |

## 2. Materiële vaste activa

|                                                   | Verbouwing    | Automa-<br>tisering | Inventaris     | Muziek-<br>instru-<br>menten | Verhuur<br>instru-<br>menten | Totaal         |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
|                                                   | €             | €                   | €              | €                            | €                            | €              |
| <i>Boekwaarde per 01-01-2024</i>                  |               |                     |                |                              |                              |                |
| Aanschaffingswaarde                               | 97.462        | 76.483              | 621.234        | 46.382                       | 8.837                        | 850.398        |
| Cumulatieve afschrijving en<br>waardevermindering | -44.477       | -53.780             | -402.559       | -34.061                      | -8.837                       | -543.714       |
|                                                   | <u>52.985</u> | <u>22.703</u>       | <u>218.675</u> | <u>12.321</u>                | <u>0</u>                     | <u>306.684</u> |
| <i>Mutaties</i>                                   |               |                     |                |                              |                              |                |
| Investeringsen                                    | 0             | 3.120               | 91.781         | 638                          | 0                            | 95.539         |
| Desinvesteringen                                  | 0             | 0                   | -16.509        | 0                            | 0                            | -16.509        |
| Afschrijving desinvesteringen                     | 0             | 0                   | 16.509         | 0                            | 0                            | 16.509         |
| Afschrijvingen                                    | -3.245        | -8.346              | -95.217        | -5.206                       | 0                            | -112.014       |
|                                                   | <u>-3.245</u> | <u>-5.226</u>       | <u>-3.436</u>  | <u>-4.568</u>                | <u>0</u>                     | <u>-16.475</u> |
| <i>Boekwaarde per 31-12-2024</i>                  |               |                     |                |                              |                              |                |
| Aanschaffingswaarde                               | 97.462        | 79.603              | 696.506        | 47.020                       | 8.837                        | 929.428        |
| Cumulatieve afschrijving en<br>waardevermindering | -47.722       | -62.126             | -481.267       | -39.267                      | -8.837                       | -639.218       |
| Boekwaarde per 31-12-2024                         | <u>49.740</u> | <u>17.477</u>       | <u>215.239</u> | <u>7.753</u>                 | <u>0</u>                     | <u>290.209</u> |
| <i>Afschrijvingspercentages</i>                   |               |                     |                |                              |                              | %              |
| Verbouwing                                        |               |                     |                |                              |                              | 3,33           |
| Automatisering                                    |               |                     |                |                              |                              | 20 - 33,33     |
| Inventaris                                        |               |                     |                |                              |                              | 3,33 - 33,33   |
| Muziekinstrumenten                                |               |                     |                |                              |                              | 6,67-20        |
| Verhuur instrumenten                              |               |                     |                |                              |                              | 5 - 10         |

### 3. Voorraad

|                       | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-----------------------|------------|------------|
|                       | €          | €          |
| Stand per 31 december | 8.150      | 8.102      |

### 4. Vorderingen

#### Debiteuren

|                                   |        |        |
|-----------------------------------|--------|--------|
| Debiteuren les- en cursusgeld     | 84.823 | 83.685 |
| Overige debiteuren                | 6.200  | 5.027  |
|                                   | 91.022 | 88.712 |
| Voorzieningen dubieuze debiteuren | -7.412 | -7.600 |
|                                   | 83.611 | 81.112 |

|  | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|------------|------------|
|  | €          | €          |

#### Voorzieningen dubieuze debiteuren

|                       |       |       |
|-----------------------|-------|-------|
| Stand per 1 januari   | 7.600 | 2.101 |
| Dotatie/vrijval       | -188  | 5.499 |
| Stand per 31 december | 7.412 | 7.600 |

|  | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|------------|------------|
|  | €          | €          |

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

|                |        |        |
|----------------|--------|--------|
| Omzetbelasting | 21.299 | 24.818 |
|----------------|--------|--------|

#### Overlopende activa

|                                |        |        |
|--------------------------------|--------|--------|
| Vooruitbetaalde overige kosten | 40.474 | 51.712 |
| Overige vorderingen            | 15.010 | 7.154  |
|                                | 55.484 | 58.867 |

|                                      | 31-12-2024     | 31-12-2023       |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
|                                      | €              | €                |
| <b>5. Liquide middelen</b>           |                |                  |
| ABN AMRO Bank N.V. (betaalrekening)  | 137.045        | 261.485          |
| ABN AMRO Bank N.V. (spaarrekeningen) | 648.283        | 825.351          |
| Kas                                  | 2.412          | 3.393            |
|                                      | <u>787.740</u> | <u>1.090.229</u> |

De per 31 december 2024 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

## PASSIVA

### 6. Eigen vermogen

|                         | 31-12-2024    | 31-12-2023     |
|-------------------------|---------------|----------------|
|                         | €             | €              |
| <b>Algemene reserve</b> |               |                |
| Stand per 1 januari     | 198.543       | 228.972        |
| Resultaatbestemming     | -185.730      | -30.429        |
| Stand per 31 december   | <u>12.813</u> | <u>198.543</u> |

|                                    | 31-12-2024     | 31-12-2023     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | €              | €              |
| <b>Bestemmingsreserves</b>         |                |                |
| Reserve Frictiekosten              | 0              | 26.107         |
| Reserve Cultuur Techniek op School | 56.000         | 56.000         |
| Reserve Cultuurparticipatie        | 0              | 12.000         |
| Reserve Automatisering             | 50.000         | 50.000         |
|                                    | <u>106.000</u> | <u>144.107</u> |

|                             | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-----------------------------|------------|------------|
|                             | €          | €          |
| <i>Reserve Friciekosten</i> |            |            |
| Stand per 1 januari         | 26.107     | 26.107     |
| Resultaatbestemming         | -26.107    | 0          |
| Stand per 31 december       | 0          | 26.107     |

Deze reserve is bedoeld om extra kosten voor reorganisatie en afvloeien van personeel op te vangen. Deze beperking in de bestedingsmogelijkheid is aangebracht door het bestuur.

*Reserve Cultuur Techniek op School*

|                       |        |        |
|-----------------------|--------|--------|
| Stand per 1 januari   | 56.000 | 56.000 |
| Stand per 31 december | 56.000 | 56.000 |

Deze reserve is bedoeld voor dekking van kosten voor innovatie op het gebied van cultuur- en techniekeducatie en amateurkunst alsmede de bedrijfsvoering hiervan. Deze beperking in de bestedingsmogelijkheid is aangebracht door het bestuur.

*Reserve Cultuurparticipatie*

|                       |         |        |
|-----------------------|---------|--------|
| Stand per 1 januari   | 12.000  | 12.000 |
| Resultaatbestemming   | -12.000 |        |
| Stand per 31 december | 0       | 12.000 |

De reserve is bedoeld voor dekking van kosten op het gebied van cultuurparticipatie. Deze beperking in de bestedingsmogelijkheid is aangebracht door het bestuur.



|                               | 2024   | 2023   |
|-------------------------------|--------|--------|
|                               | €      | €      |
| <i>Reserve Automatisering</i> |        |        |
| Stand per 1 januari           | 50.000 | 50.000 |
| Stand per 31 december         | 50.000 | 50.000 |

Deze reserve is bedoeld voor dekking van kosten van aanschaf van nieuwe administratieve software, wegens het stoppen van de ontwikkeling en ondersteuning van de huidige software eind 2023. De beperking in de bestedingsmogelijkheden is aangebracht door het bestuur.

|                                     | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-------------------------------------|------------|------------|
|                                     | €          | €          |
| <b>Bestemmingsfondsen</b>           |            |            |
| Fonds financiering activa           | 13.118     | 41.308     |
| Fonds verbouwing                    | 49.739     | 52.984     |
| Fonds cultuureducatie met kwaliteit | 87.122     | 99.418     |
|                                     | 149.979    | 193.710    |

#### *Fonds financiering activa*

|                       |         |         |
|-----------------------|---------|---------|
| Stand per 1 januari   | 41.308  | 97.029  |
| Resultaatbestemming   | -28.190 | -55.721 |
| Stand per 31 december | 13.118  | 41.308  |

Investerings worden, via de afschrijvingskosten, ten laste gebracht van het Fonds financiering activa. De totale betreffende investeringen bedragen €405.695. De hoogte van het Fonds is gelijk aan de boekwaarde van de betreffende activa, opgenomen onder materiële vaste activa.

#### *Fonds verbouwing*

|                       |        |        |
|-----------------------|--------|--------|
| Stand per 1 januari   | 52.984 | 56.230 |
| Resultaatbestemming   | -3.245 | -3.246 |
| Stand per 31 december | 49.739 | 52.984 |

Het fonds verbouwing heeft betrekking op de geactiveerde verbouwing van het atrium. De afschrijvingslasten van de gedane investeringen komen vanuit de resultaatbestemming ten laste van het Fonds verbouwing. De hoogte van het Fonds is dan ook gelijk aan de boekwaarde van de verbouwingen, opgenomen onder materiële vaste activa.

|                                            | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--------------------------------------------|------------|------------|
|                                            | €          | €          |
| <i>Fonds cultuureducatie met kwaliteit</i> |            |            |
| Stand per 1 januari                        | 99.418     | 64.624     |
| Resultaatbestemming                        | -12.296    | 34.794     |
| Stand per 31 december                      | 87.122     | 99.418     |

Conform het handboek "Verantwoording Cultuureducatie met Kwaliteit in het Primair Onderwijs 2021-2024" van het Fonds voor Cultuurparticipatie heeft het CKC de overgebleven middelen overgeheveld naar de bestemmingsreserve Cultuureducatie met kwaliteit (dit betreft gehanteerde terminologie FCP)

## 7. Voorzieningen

### Overige voorzieningen

|                         |         |         |
|-------------------------|---------|---------|
| Planmatig huuronderhoud | 232.167 | 230.157 |
|                         | 232.167 | 230.157 |

|  | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|------------|------------|
|  | €          | €          |

#### *Planmatig huuronderhoud*

|                       |         |         |
|-----------------------|---------|---------|
| Stand per 1 januari   | 230.157 | 224.546 |
| Opname/vrijval        | -20.722 | -17.120 |
| Dotatie               | 22.732  | 22.731  |
| Stand per 31 december | 232.167 | 230.157 |

In lijn met de huurovereenkomst tussen het CKC en de Gemeente Zoetermeer is de voorziening planmatig huurdersonderhoud gevormd. Deze voorziening is gebaseerd op een onderhoudsplan uit 2018. De doorrekening van het nieuwe onderhoudsplan heeft in 2018 geleid tot een vrijval. In 2021 heeft actualisering van het onderhoudsplan plaatsgevonden.

#### *Verlieslatend arbeidscontract*

|                       |   |         |
|-----------------------|---|---------|
| Stand per 1 januari   | 0 | 14.500  |
| Dotatie               | 0 | 0       |
| Onttrekking           | 0 | -14.500 |
| Stand per 31 december | 0 | 0       |

Dit betrof een voorziening verlieslatend contract voor een medewerker.

## 8. Kortlopende schulden

|                                                     | 31-12-2024    | 31-12-2023    |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                     | €             | €             |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |               |               |
| Loonheffingen                                       | 73.651        | 69.079        |
|                                                     | <u>73.651</u> | <u>69.079</u> |

### Overlopende Passiva

|                                        |                |                |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Pensioenen                             | 26.969         | 26.800         |
| Reservering vakantietoelage            | 86.661         | 81.976         |
| Reservering vakantiedagen              | 57.161         | 59.107         |
| Reservering opleidingsbudget personeel | 49.471         | 44.480         |
| Vooruitgefactureerde lesgelden         | 82.984         | 77.969         |
| Vooruitontvangen subsidies             | 88.317         | 213.963        |
| Derdengelden                           | 75.518         | 76.742         |
| Accountantskosten                      | 18.126         | 13.261         |
| Vouchers / debiteuren restituties      | 2.199          | 0              |
| Overige overlopende passiva            | 52.082         | 43.717         |
|                                        | <u>539.488</u> | <u>638.015</u> |

De derdengelden betreffen de door de partners van het CmK (Bibliotheek Zoetermeer en Stadstheater Zoetermeer) te besteden gelden.

### Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen.

#### Niet in de balans opgenomen verplichting

##### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

Door het CKC zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan voor onbepaalde tijd ter zake van de huur van de bedrijfsruimte (€ 782.674 ex BTW per jaar). De opzegtermijn bedraagt 1 jaar.

CKC heeft als penvoerder een subsidieaanvraag in het kader van de regeling Cultuureducatie met Kwaliteit 2025-2028 ingediend. Deze aanvraag is gehonoreerd met een bedrag van € 431.794 voor de periode van 4 jaar.

#### Niet in de balans opgenomen rechten

##### *Beschikking Gemeente Zoetermeer*

De voorlopige toekenningsbeschikking van de Gemeente Zoetermeer voor subsidie kalenderjaar 2025 bedraagt € 3.041.163.

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

|                                               | Realisatie<br>2024<br>€ | Begroting<br>2024<br>€ | Realisatie<br>2023<br>€ |
|-----------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>9. Subsidies</b>                           |                         |                        |                         |
| Kalenderjaar subsidie                         | 3.006.277               | 3.107.151              | 2.857.822               |
| Kalenderjaar subsidie (noodsteun)             | 25.578                  | 0                      | 71.677                  |
| Projectsubsidie cultuurcoaches                | 191.710                 | 200.000                | 82.500                  |
| Projectsubsidie erfgoededucatie               | 45.201                  | 22.601                 | 0                       |
| Projectsubsidie Cultuureducatie met Kwaliteit | 102.450                 | 74.870                 | 139.192                 |
| Projectsubsidie NPO                           | 215.258                 | 214.234                | 201.778                 |
| Projectsubsidie uitvoeringsagenda             | 170.000                 | 170.000                | 170.000                 |
| Projectsubsidie diversen                      | 7.009                   | 158.000                | 55.055                  |
| <b>Totale baten</b>                           | <b>3.763.483</b>        | <b>3.946.856</b>       | <b>3.578.024</b>        |

Voor de over 2024 ontvangen subsidies hebben nog geen subsidieafrekeningen plaatsgevonden. De aanvraag tot vaststelling van de gemeentesubsidie dient uiterlijk 30 april 2025 te zijn ingediend. Basis voor de vaststelling zijn, naast financiële en inhoudelijke gegevens, de prestatiecijfers. De ontvangen kalendersubsidie, van de gemeente Zoetermeer (beschikking van € 3.006.277) is als volgt verantwoord:

€ 2.919.377 Kalenderjaar subsidie  
 € 32.033 Projectsubsidie Cultuureducatie met Kwaliteit  
 € 54.867 Inkomstenderving amateurs

### 10. Les- en cursus gelden vrijetijd activiteiten

|                                                      |                |                |                |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Les-, cursusgelden en overige vrijetijd activiteiten | 512.951        |                | 511.018        |
| Fondsbedrag foutief hier opgenomen (in 2023)         | 0              |                | 24.066         |
| af: kortingen                                        | -14.851        |                | -11.966        |
|                                                      | <b>498.100</b> | <b>587.095</b> | <b>523.118</b> |

### 11. Opbrengsten cultuur techniek op school

|                                 |                |                |               |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Primair en voortgezet onderwijs | <b>108.654</b> | <b>106.400</b> | <b>97.377</b> |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|

### 12. Opbrengsten cultuurparticipatie

|                                 |               |               |               |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Opbrengsten cultuurparticipatie | <b>26.138</b> | <b>17.500</b> | <b>25.812</b> |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|

### 13. Opbrengsten verhuur

|                     |                |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| Opbrengsten verhuur | <b>209.840</b> | <b>167.000</b> | <b>119.801</b> |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|

### 14. Opbrengsten horeca

|                |                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Verkoop horeca | <b>148.149</b> | <b>157.500</b> | <b>123.833</b> |
|----------------|----------------|----------------|----------------|



|                                            | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|--------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                            | €                  | €                 | €                  |
| <b>15. Personeel</b>                       |                    |                   |                    |
| Lonen en salarissen                        | 2.267.333          |                   | 2.077.286          |
| Sociale lasten                             | 318.235            |                   | 299.396            |
| Pensioenlasten                             | 158.401            |                   | 154.024            |
| Overige personeelskosten                   | 170.400            |                   | 123.494            |
|                                            | <u>2.914.369</u>   | <u>3.196.147</u>  | <u>2.654.200</u>   |
| <i>Lonen en salarissen</i>                 |                    |                   |                    |
| Bruto lonen                                | 1.652.454          |                   | 1.563.841          |
| Eindejaarsuitkering                        | 78.451             |                   | 77.343             |
| Vakantiegeld- en dagen                     | 127.610            |                   | 137.958            |
| Kosten inhuur/uitzendkachten/vrijwilligers | 228.076            |                   | 217.133            |
| Inhuur directie                            | 180.742            |                   | 101.850            |
|                                            | <u>2.267.333</u>   |                   | <u>2.098.125</u>   |
| Ontvangen ziekengelduitkeringen            | 0                  |                   | -20.839            |
|                                            | <u>2.267.333</u>   |                   | <u>2.077.286</u>   |
| <i>Sociale lasten</i>                      |                    |                   |                    |
| Sociale lasten                             | <u>318.235</u>     | <u>0</u>          | <u>299.396</u>     |
| <i>Pensioenlasten</i>                      |                    |                   |                    |
| Pensioenlasten                             | <u>158.401</u>     | <u>0</u>          | <u>154.024</u>     |
| <i>Overige personeelskosten</i>            |                    |                   |                    |
| Reiskostenvergoedingen                     | 48.276             |                   | 34.235             |
| Persoonlijke ontwikkeling                  | 54.718             |                   | 33.223             |
| Personeelsvoorzieningen                    | 14.851             |                   | 12.057             |
| ARBO dienst / BHV voorzieningen            | 30.931             |                   | 25.176             |
| Ondernemingsraad                           | 98                 |                   | 1.660              |
| Overige personeelskosten                   | 21.526             |                   | 17.143             |
|                                            | <u>170.400</u>     |                   | <u>123.494</u>     |



## WNT- verantwoording

### Functiegegevens / Bezoldiging

|                                                          |                |                |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                          | F. Funnekotter | interim dir.   |
|                                                          | 2024           | 2023           |
| Periode functievervulling                                | 01-01 tm 31-05 | 04-12 tm 31-12 |
| Aantal kalendermaanden                                   | 5              | 1              |
| Omvang dienstverband                                     | 432            | 80             |
| Maximim uurtarief kalenderjaar                           | 221            | 212            |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand            | 154.000        | 22.400         |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum            | 95.472         | 16.960         |
| Bezoldiging in de betreffende periode                    | 61.776         | 11.440         |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | nvt            | nvt            |
| Bezoldiging                                              | 61.776         | 11.440         |
| Overschrijding                                           | nee            | nee            |

### Functiegegevens / Bezoldiging

|                                                          |                |              |
|----------------------------------------------------------|----------------|--------------|
|                                                          | C. Nguyen-Ta   | interim dir. |
|                                                          | 2024           |              |
| Periode functievervulling                                | 01-06 tm 31-12 |              |
| Aantal kalendermaanden                                   | 7              |              |
| Omvang dienstverband                                     | 630            |              |
| Maximim uurtarief kalenderjaar                           | 221            |              |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand            | 171.200        |              |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum            | 139.230        |              |
| Bezoldiging in de betreffende periode                    | 75.900         |              |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | nvt            |              |
| Bezoldiging                                              | 75.900         |              |
| Overschrijding                                           | nee            |              |

### Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

#### Gegevens 2024

| Naam topfunctionaris | Functie                      |
|----------------------|------------------------------|
| M.M. Gersie          | voorzitter                   |
| D.D. Jagram          | penningmeester en secretaris |
| R. Girwar            | lid                          |
| I.M. Braat-Vervae    | lid                          |
| F. Schoonbeek        | lid                          |

De bestuursleden krijgen geen bezoldiging.

### 16. Afschrijvingen

|                                                | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                                | €                  | €                 | €                  |
| Immateriële vaste activa                       | 6.444              |                   | 25.735             |
| Materiële vaste activa                         | 112.014            |                   | 105.502            |
|                                                | 118.458            |                   | 131.237            |
| Boekresultaat verkoop activa                   | 0                  |                   | -661               |
|                                                | 118.458            | 78.769            | 130.576            |
| <i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i> |                    |                   |                    |
| Website                                        | 6.444              |                   | 25.735             |

|                                              | Realisatie<br>2024 | Begroting 2024 | Realisatie<br>2023 |
|----------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|
|                                              | €                  | €              | €                  |
| <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i> |                    |                |                    |
| Verbouwing                                   | 3.245              |                | 3.246              |
| Automatisering                               | 8.346              |                | 9.056              |
| Inventaris                                   | 95.217             |                | 87.492             |
| Muziekinstrumenten                           | 5.206              |                | 5.709              |
|                                              | <u>112.014</u>     |                | <u>105.503</u>     |
| Boekresultaat verkoop activa                 | 0                  |                | -661               |
|                                              | <u>112.014</u>     |                | <u>104.842</u>     |

## 17. Activiteiten

|                                                         |                |                |                |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Activiteitenkosten Vrije Tijd                           | 182.435        |                | 120.704        |
| Activiteitenkosten Cultuur en Techniek op School (CTOS) | 378.166        |                | 271.238        |
| Activiteitenkosten Cultuurparticipatie                  | 54.997         |                | 29.281         |
| Inkoopkosten horeca                                     | 59.421         |                | 57.079         |
|                                                         | <u>675.019</u> | <u>487.247</u> | <u>478.302</u> |

## 18. Huisvestingslasten

|                               |                  |                  |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Huur onroerende zaak          | 773.998          |                  | 827.648          |
| Huurkorting (noodsteun)       | 0                |                  | -56.691          |
| Gas, water en elektra         | 173.517          |                  | 169.797          |
| Onderhoud onroerende zaak     | 3.540            |                  | 6.481            |
| Gemeentelijke belastingen     | 22.080           |                  | 21.128           |
| Schoonmaak lasten             | 26.734           |                  | 26.214           |
| Surveillance lasten           | 20.827           |                  | 16.408           |
| Onderhoud/aanschaf inventaris | 26.163           |                  | 24.981           |
| Dotatie huurdersonderhoud     | 22.732           |                  | 18.859           |
| Overige huisvestingslasten    | 22.228           |                  | 25.891           |
|                               | <u>1.091.819</u> | <u>1.163.870</u> | <u>1.080.716</u> |

## 19. Kantoorlasten

|                       |               |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Kantoorbenodigdheden  | 1.998         |               | 1.260         |
| Automatiseringslasten | 64.438        |               | 53.557        |
| Telefoon              | 8.946         |               | 9.279         |
| Porti                 | 62            |               | 526           |
| Kopieerlasten         | 4.573         |               | 5.603         |
|                       | <u>80.017</u> | <u>59.600</u> | <u>70.225</u> |

|                               | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                               | €                  | €                 | €                  |
| <b>20. Verkooplasten</b>      |                    |                   |                    |
| Reclame- en advertentiekosten | 1.898              |                   | 2.649              |
| Representatielasten           | 2.502              |                   | 2.444              |
| Website / Mijn CKC            | 291                |                   | 2.830              |
| Promotiekosten                | 32.413             |                   | 39.149             |
| Drukwerk                      | 5.915              |                   | 676                |
| Dubieuze debiteuren           | -188               |                   | 5.499              |
| Online marketing              | 7.019              |                   | 4.559              |
| Overige verkooplasten         | 607                |                   | 1.032              |
|                               | <u>50.457</u>      | <u>65.000</u>     | <u>58.838</u>      |

## 21. Algemene lasten

|                              |               |               |               |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Accountantslasten            | 35.000        |               | 26.924        |
| Lasten salarisadministratie  | 19.710        |               | 15.639        |
| Advies- en juridische lasten | 4.099         |               | 2.367         |
| Verzekeringen                | 34.478        |               | 24.492        |
| Bestuurslasten               | 2.865         |               | 2.579         |
| Contributies en abonnementen | 24.710        |               | 21.027        |
| Overige algemene lasten      | -29.735       |               | -40.555       |
|                              | <u>91.127</u> | <u>85.019</u> | <u>52.473</u> |

De baat bij algemene kosten (in 2023 en 2024) wordt veroorzaakt door suppleties BTW.

## Financiële baten en lasten

### 22. Rentelasten

|             |             |               |              |
|-------------|-------------|---------------|--------------|
| Bank lasten | <u>-666</u> | <u>-3.525</u> | <u>2.764</u> |
|-------------|-------------|---------------|--------------|

## Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2024 gemiddeld 35,43 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2023:37).

## **6 OVERIGE TOELICHTINGEN**

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Niet van toepassing.

## Ondertekening bestuur voor akkoord

Zoetermeer, 1 april 2025

M.M. Gersie, voorzitter

D.D. Jagram, penningmeester/secretaris

R. Girwar

I.M. Braat-Vervae

F. Schoonbeek



| afdeling                                | begroot 2024* | 2024 Toelichting afwijkingen | 2024 Toelichting afwijkingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| huis van amateurkunst                   | 250           | 446                          | Er is een sterk stijgende lijn in het aantal verhueringen voor kleine en grote culturele activiteiten/evenementen. Steeds meer partijen weten het CKC en onze faciliteiten te vinden. Deze groei was bij het maken van deze begroting nog niet voorzien. Een verklaring hiervoor kan zijn dat wij de organisatie steeds beter op orde krijgen en naar buiten dit nog beter zichtbaar wordt. Onze verwachting is dat de trend zich door zal zetten, ook kijkend naar andere organisaties die willen professionaliseren. Gekeken naar de onderverdeling in onze bezetting kunnen we aantoonbaar maken dat de weekenden aan amateurgroepen culturele activiteiten ten goede komt. Waar dit doordeweeks een meer divers aanbod betreft. Wel is het zo dat wij inmiddels tegen het punt aanlopen, dat we steeds vaker nee moeten verkopen door een overvolle planning en ruimtegebrek. Dit zal op korte termijn de gunstige stijgende lijn belemmeren. |
| bezoekers partners/amateurgezelschappen | 30.000        | 35.455                       | In 2023 lag het totale getal iets hoger. We zijn overgestapt op een andere manier van tellen, in het totale aantal van 2024 zijn enkel de in-huis partners en de (amateurkunst)gezelschappen meegerekend die wij bedienen voor repetitieruimte, voorstellingsruimte en/of opslag. Hierbij gaan we uit van unieke aantallen, in het getal van 2023 is hier geen rekening mee gehouden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| cos/tos                                 | 56            | 59                           | Het aantal ligt hoger omdat er in het VO contact/samenwerkingen tot stand zijn gekomen die we nog niet hadden voorzien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| scholen                                 | 380           | 381                          | In de eerste helft van het jaar heeft CtoS aan kunnen sluiten bij een directeurenoverleg van scholenkoepel Opoz om daar eer presentatie te geven. Daarmee zijn veel leerkrachten (directeuren) bereikt. Daarentegen zijn minder leerkrachten bereikt met deskundigheidsbevordering. Daar werd weinig op ingeschreven. De ICC cursus ging om die reden niet door in 2024. Het bereik is daarom gelijk gebleven.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| leerkrachten                            | 25.000        | 22.100                       | De prognose van het bereik van 25.000 leerlingen is niet behaald. De inschatting was iets te hoog. In de eerste helft van 2024 vonden er nog veel extra activiteiten op leerlingniveau plaats in het kader van NPO, waarmee veel extra leerlingen bereikt zijn. Vanaf juli hield de NPO subsidie op.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| leerlingen                              | 9.500         | 10.554                       | Het aantal deelnemers van het aanbod verzorgd door de vakdocenten van het CKC is ligt gestegen ten opzichte van 2023. We hebben ons het afgelopen jaar gericht op promotie van de lessen na culturele activiteiten om doorstroom naar het aanbod te bevorderen. Ook het aantal deelnemers van lessen verzorgd door onze huispartners is gestegen ten opzichte van vorig jaar. We hebben afscheid genomen van enkele partners, maar dit heeft ook ruimte geboden aan partners om hun lessen uit te breiden en om nieuwe partners te verwelkomen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| deelnemers                              | 90            | 269                          | Het totaal aantal samenwerkingspartners is hoger dan ingeschat. Te verklaren doordat we geen unieke samenwerkingspartners tellen, maar samenwerkingspartners per project. Zo wordt dezelfde samenwerkingspartner op twee verschillende projecten, twee keer geteld.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| samenwerkingspartners                   | 3.000         | 2.968                        | Aantal komt overeen met ingeschat aantal. Zie bijlage voor opbouw cijfers tweede halfjaar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| bewoners activiteiten                   | 130           | 282                          | Het aantal activiteiten is hoger dan ingeschat, dit is enerzijds te verklaren door:<br>1. de introductie van een wekelijks Cultuurcafé<br>2. workshops worden steeds vaker in reeksen (vaak van 6 weken) aangeboden i.p.v. eenmalig<br>3. het programma i.s.m. Sport is bijna verdubbeld in aantal activiteiten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

\* Deze aantallen zijn conform de subsidiebeschikking 2024