

JAARREKENING



Stichting Cpunt

te Hoofddorp

**Rapport inzake de jaarrekening over de periode 1 januari tot en met
31 december 2024**

Bestuursverslag

1. Merkverhaal

Cpunt biedt een uiteenlopend programma dat mensen verbindt. Met een divers aanbod van kunst, cultuur en educatie helpen we bezoekers om hun eigen weg te vinden - in welke richting dan ook. De 'punt' in onze naam staat daarom niet alleen voor een plek, maar ook voor een kruispunt. Bij Cpunt komen verschillende wegen samen. We zijn er als je wilt genieten van literaire etentjes of los wilt gaan tijdens dampende clubnachten. Bij Cpunt tref je bekende theatermakers, maar ook nieuw poptalent. Bij ons kun je je hart ophalen bij een prikkelende expositie of tijdens een cursus pottenbakken. Die veelzijdigheid zie je ook bij onze bezoekers. Van piepjong tot stokoud en van grote gezinnen tot emptynesters. Bij Cpunt is iedereen welkom. Ons programma is een kruising van keuzes. Het is een punt waar mogelijkheden en veranderingen samenkomen. Dit alles in een levendige dynamiek vol contrasterende ontmoetingen: In harmonie of juist een tikkie schurend. Waar wil jij heen? Op dit kruispunt wijs jij de weg.

2. Inleiding

Het jaar 2024 was voor Cpunt het jaar waarin de nieuwe organisatie steeds duidelijker vorm begon te krijgen. We zijn niet meer die optelsom van verschillende, losse organisaties waaruit we ooit ontstonden. We zijn een integrale, multifunctionele organisatie op het gebied van kunst en cultuur. Daarnaast wordt onze rol in het sociaal domein steeds belangrijker. Cpunt past kunst en cultuur toe binnen een maatschappelijke context.

De interne gevolgen van een veranderende rol

Deze nieuwe rol vraagt grote interne aanpassingen binnen de werkprocessen en onderlinge afstemming. Hierin hebben we in 2024 stappen gezet. Zo hebben we medio 2024 ons nieuwe merkverhaal gepresenteerd: 'Wat is Cpunt? En waarom?'. Maar we realiseren ons ook dat de interne transformatie nog niet afgerond is. Een extern certificeringsbureau constateerde dan ook eind 2024: 'Cpunt is nog altijd een organisatie in transitie, maar het nieuwe huis wordt wel steeds duidelijker zichtbaar'.

De financiële uitdagingen

Al deze grote veranderingen vinden plaats nog geen drie jaar na de corona-lockdowns: een periode van gigantische financiële verliezen. Het zijn drie jaar waarin de inflatie fors is opgelopen en de kosten enorm zijn toegenomen. Terwijl de inkomsten nog moeten herstellen naar het niveau van voor corona, zien we de kosten alleen maar stijgen.

In 2023 ontvingen we een eenmalige inflatie-compensatie van zo'n 1,7 miljoen euro van de gemeente. Hiermee konden de tekorten van bijna 1 miljoen euro in 2023 en ongeveer 600.000 euro in 2024 gedekt worden. Maar daardoor raakten we in twee jaar onze financiële buffer kwijt. 2025 wordt financieel dan ook een zeer uitdagend jaar, zeker omdat we rekening moeten houden met de gemeentelijke 'ombuigingen'. Deze betekenen een extra bezuiniging van ruim 550.000 euro voor Cpunt.

Trots op onze impact

Hoewel onze financiële positie kwetsbaar is, blijven we werken aan onze maatschappelijke impact. In dit jaarverslag brengen we dit in beeld door verhalen van verschillende mensen die gebruikmaken van de activiteiten en diensten van onze organisatie. Door met partners in de gemeente en regio te overleggen maken we duidelijk wat kunst en cultuur kunnen betekenen in de samenleving. En door de televisiedocumentaire My Generation, over het senioren rockkoor van Cpunt werd onze impact in het najaar van 2024 zelfs landelijk op prime time mooi in beeld gebracht.

Verder met maatschappelijke thema's

In 2024 worden er interne werkgroepen opgestart rond de thema's inclusiviteit en diversiteit, duurzaamheid, fysieke en mentale veiligheid en digitale innovatie. Ook is er een werkgroep gevormd die zich bezighoudt met de implementatie van een nieuwe leiderschapsvisie en met de interne gedragscode. Daarnaast hebben we het beleid rond talentontwikkeling en maatschappelijke impact verder ontwikkeld.

Cpunt is één van de initiatiefnemers van het gemeentelijke platform G6. Dit is een samenwerking van zes maatschappelijke Haarlemmermeerse organisaties die in 2024 steeds concreter werd. Zo zijn we een groot gezamenlijk project gestart rond zorg en welzijn, waarbij kunst en cultuur preventief wordt ingezet. Deze focuspunten krijgen de komende jaren een vervolg en worden een integraal deel van de beleidsfilosofie van Cpunt.

Cpunt: goed bezocht en goed gewaardeerd

In 2024 organiseerde Cpunt opnieuw een breed scala aan activiteiten en diensten die door steeds méér mensen werden bezocht. Deze mensen komen uit alle geledingen van de maatschappij. De grote terugval in participatie, die de coronacrisis had veroorzaakt, is hiermee inmiddels weer vrijwel volledig hersteld. En dit zelfs terwijl het totaal aantal activiteiten en diensten inmiddels noodgedwongen iets is ingekrompen. De inwoners van Haarlemmermeer weten Cpunt steeds beter en in steeds grotere getale te vinden. Uit klanttevredenheidsonderzoeken blijkt daarnaast dat onze bezoekers ons in grote mate weten te waarderen. De maatschappelijke impact van Cpunt wordt daardoor steeds duidelijker. In 2025 staat Cpunt weliswaar opnieuw voor grote (financiële) uitdagingen, maar we zullen ons verder door blijven ontwikkelen op deze weg.

3. Hoofdstukken per domein

3.1 Programmering

Het team Programmering van Cpunt is verantwoordelijk voor de ontwikkeling van een uitgebreid, multidisciplinair, receptief en actief programma. Dit betreft voorstellingen, concerten, dance events, films, tentoonstellingen, activiteiten op het gebied van taal, verhaal, debat en festivals. We streven ernaar om zo veel mogelijk mensen in aanraking te brengen met kunst en cultuur om zo bij te dragen aan de beleving, ontmoeting, verbinding en verwondering. Tegelijkertijd creëren we een veilige ruimte voor kennis, ontwikkeling en inspiratie.

We programmeren internationale en landelijke topartiesten, nieuwe ontdekkingen en aan- stormende talenten op nationaal en lokaal niveau. Daarnaast bieden we programma's voor talentontwikkeling, voor specifieke doelgroepen en programma's waarbij initiatieven vanuit een community een podium krijgen. Dit totaalprogramma biedt Cpunt aan op zeven professioneel uitgeruste podia met verschillende capaciteiten en karakters in Hoofddorp en Nieuw-Vennep. Maar dit doen we ook buiten de zalen, zoals in de verschillende bibliotheekvestigingen, de passage en het café. We programmeren ook op erfgoedlocaties, zoals Fort van Hoofddorp, en soms bij of in samenwerking met onze vele partners op andere plekken in de gemeente.

In 2024 is de samenstelling van het team veranderd. Inmiddels zijn er voor elke discipline twee programmeurs werkzaam. Voorheen was er op sommige plekken slechts één programmeur verantwoordelijk voor alle activiteiten binnen die discipline. Deze nieuwe samenstelling brengt niet alleen diversiteit in het team maar ook in het aanbod van Cpunt. We streven er steeds meer naar om artiesten Fair Pay te bieden. Tegelijkertijd blijft het moeilijk om dit mogelijk te maken en tegelijkertijd een betaalbare ticketprijs te behouden voor de klant. Dit heeft dan ook niet altijd het gewenste resultaat opgeleverd.

3.2 Educatie

De gemeente Haarlemmermeer staat voor gelijkwaardige toegang tot cultuur voor alle leerlingen. Ter ondersteuning hiervan is de gemeentelijke subsidie Kunst & Cultuur op School (KCOS) beschikbaar. Cpunt geeft hier de uitvoering aan. Met deze solide basis heeft Cpunt de afgelopen jaren stappen gezet om hét educatie-expertisecentrum in Haarlemmermeer te worden.

Onze doelgroep omvat alle educatieve instellingen voor kinderen en jongeren van 0-23 jaar. Door proactief scholen en kinderdagverblijven te benaderen, zorgen we voor aansluiting en anticiperen we op de behoeften die er spelen. Wij fungeren als gesprekspartner die samen met het onderwijs actief beleid maakt op het gebied van cultuureducatie en leesbevordering.

3.3 Cultuureducatie in vrije tijd

Cpunt is de grootste aanbieder op het gebied van cultuureducatie in de vrije tijd in Haarlemmermeer. Ons aanbod is breed en laagdrempelig, maar ook diepgaand en experimenteel. Het zet aan tot

kunstbeoefening in de vrije tijd. Alle culturele disciplines zijn bij ons vertegenwoordigd. Wij nodigen uit om op verkenningstocht te gaan en stimuleren onze cursisten om te ontdekken welke kunstzinnige vorming het beste past bij hun persoonlijkheid, passie en ambitieniveau.

Cpunt staat voor levenslang leren: we begeleiden cursisten vanaf de eerste stappen tot aan het niveau van volwaardig professional met leerlijnen en een opbouw in niveaus. Wij dragen bij aan de vorming van de theater-, museum- en concertbezoeker van morgen. Dit doen we door te focussen op het toegankelijk maken van kunst en cultuur voor kinderen en jongeren. Ook bieden we diepgang en specialisatie aan voor de cursist die meer ambieert. We zoeken spanningsvelden op om mensen uit te dagen. Naast de educatie in kunst en cultuur zijn we ook een sociale ontmoetingsplek waar je gelijkgestemden vindt en mee kunt verbinden. Vooral voor jongeren betekent dit dat ze bij Cpunt in een veilige omgeving zichzelf kunnen zijn en kunnen ontdekken waar ze heen willen.

3.4 Kennis & Ontwikkeling

Cpunt gelooft dat iedereen ertoe doet en dat kunst, cultuur, educatie mensen helpt om zich persoonlijk te ontwikkelen. Het team Kennis en Ontwikkeling (K&O) heeft hierbij een bijzondere rol. Wij dagen mensen uit om zichzelf en de wereld om zich heen te beleven of misschien zelfs mooier te maken. Dit doen we door kennis- en samenwerkingsnetwerken te ontwikkelen, participatieprocessen te ontwerpen en mensen in staat te stellen om op eigen niveau deel te nemen. Zo vormt het team Kennis en Ontwikkeling de brug tussen cultuur en maatschappij. De afdeling Kennis en Ontwikkeling ontwerpt, programmeert en produceert activiteiten altijd in samenwerking met anderen. Dat zijn andere interne afdelingen en externe partners. Activiteiten vinden voor een groot deel plaats binnen kaders van de andere afdelingen van Cpunt en worden dan ook daar geregistreerd.

3.5 Publieke dienstverlening

De bibliotheek is relevanter dan ooit. Bibliotheken bevinden zich in een omslag van uitleenbibliotheek naar een brede maatschappelijke bibliotheek in het hart van de lokale samenleving.

De bibliotheekvestigingen van Cpunt zijn ontmoetingsplekken voor alle inwoners van Haarlemmermeer. Naast thuis, werk of school is de bibliotheek dé plek om (samen) te werken of te studeren, te ontmoeten en deel te nemen aan cursussen. Hier word je geïnspireerd en werk je aan je ontwikkeling. Het is een veilige en sociale plek waar in dit digitale tijdperk eenzaamheid wordt bestreden. Een plek van, voor en door de buurt. Een plek die mensen, kennis en organisaties aan elkaar verbindt rond maatschappelijke thema's. Het is de creatieve huiskamer van Haarlemmermeer waarin de liefde voor lezen, taal, ontmoeting en ontwikkeling voorop staat.

3.6 Cultureel en commercieel ondernemerschap (h&v)

De afdeling Horeca & Verhuur houdt zich bezig met alle horeca- en verhuuractiviteiten binnen Cpunt. Horeca & Verhuur brengt mensen samen, verbindt en faciliteert betekenisvolle ontmoetingen. In een omgeving waar iedereen zich welkom voelt, biedt de horeca passende producten voor verschillende doelgroepen. Wij staan voor innovatie, maatschappelijk verantwoord ondernemen en duurzaamheid. Het is de ambitie van Cpunt om uit te groeien tot de beste keus in de regio als locatie en organisator voor alle mogelijke kunstzinnige, culturele en zakelijke evenementen in Haarlemmermeer.

4. Organisatie en financiën

Organisatie

Sociale infrastructuur

De gemeente Haarlemmermeer richt zich op een inclusieve samenleving waarin inwoners zelfstandig en prettig samenleven. Om een stevige sociale basis te creëren, zorgt de gemeente voor passende voorzieningen. Deze zijn gericht op vijf pijlers: participatie, inkomen, veiligheid, gezondheid en wonen. Daarnaast zorgt de gemeente ervoor dat de algemene voorzieningen, zoals kinderopvang, onderwijs, cultuur en sport toegankelijk en inclusief zijn. Hierbij is speciale aandacht voor diversiteit en bestrijding van discriminatie.

Cultuurvisie (2013-2030)

Kunst en cultuur vormen de identiteit van Haarlemmermeer en dragen bij aan de leefbaarheid en aantrekkelijkheid van de gemeente. Het beleid van de gemeente richt zich op een levendig cultureel aanbod. De focus ligt hierbij op jongeren, het onderwijs en de unieke geschiedenis van de regio. De gemeente subsidieert een basisniveau aan activiteiten en stimuleert cultureel ondernemerschap en samenwerking binnen en buiten de regio.

Organisatie

Cpunt is een veelzijdige culturele organisatie. Tot 2023 werkten we in teams die waren ingedeeld op basis van specifieke culturele functies, zoals theater, poppodium, bibliotheek, kunstencentrum en architectuurpodium.

Vanaf 2023 heeft Cpunt een nieuwe structuur met vier inhoudelijke hoofdlijnen die door alle culturele functies lopen:

1. Programmering
2. Educatie en leesbevordering
3. Cultuureducatie in de Vrije Tijd
4. Kennis & Ontwikkeling

Daarnaast blijft de Publieke Dienstverlening verantwoordelijk voor de traditionele bibliotheekfuncties. Met de pijler Cultureel en Commercieel Ondernemerschap versterken we de financiële positie van de organisatie. De teams voor Bedrijfsvoering en Staf ondersteunen deze hoofdlijnen en dragen bij aan een betere integrale samenwerking binnen de organisatie.

Het huis op orde!

We hebben in 2022 een prachtig nieuw huis neergezet. Een groot nieuw huis dat rust op de stevige fundamenten van zijn voorgangers. We leveren nog dezelfde producten en diensten zoals prachtige theatervoorstellingen, maatschappelijke ondersteuning of kunstonderwijs. Maar er zijn ook grote veranderingen doorgevoerd. Een nieuw huis bouwen is een grote stap, in de hoofden van mensen, in de samenwerking en in het kunnen vinden van elkaar. Achteraf zien we dat we bij de interne wijziging van de organisatie niet voldoende rekening hebben gehouden met de afspraken over samenwerking. Ook hebben we de werkprocessen niet voldoende aangepast op de nieuwe situatie. Dit gebrek aan aanpassing is vooral voelbaar geworden binnen de dienstenprocessen. Dit zijn de belangrijkste processen waarin de programmering, de planning en de uitvoering van onze producten en diensten plaatsvinden. Deze processen zijn op tactisch niveau herzien, maar niet op operationeel niveau. Door een andere inrichting van de organisatie zijn de verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden verschoven. Maar het was niet meer helder wie wat deed of wie waarvoor verantwoordelijk was. Dit ging ten koste van de samenwerking en daarmee van de motivatie van onze collega's. Het kostte de organisatie veel tijd en energie (en dus geld).

De schouders eronder!

We moesten het huis op orde brengen, en dat zijn we dus gaan doen! We zijn alle processen in de organisatie in kaart gaan brengen en beschrijven. Waar nodig hebben we de processen aangepast aan de nieuwe situatie. Dit hebben we mét de medewerkers gedaan, zodat we samen het positieve gesprek over het werk en de organisatie kunnen voeren.

In mei 2024 zijn we gestart met de processen rond de theaterprogrammering. Daarna volgden de processen rond de programmering van het poppodium, het proces dat de begroting regelt. Nu zijn we bezig met de programmering voor Taal, verhaal en debat, de planning van de cursussen in de Vrije Tijd én het proces van in- en uitdiensttreding.

Blijvend verbeteren

We gebruiken de Lean methode om de nodige verbeteringen in kaart te brengen en om een cultuur van continue verbetering te realiseren. Hiermee maken we de taken en verantwoordelijkheden duidelijk en maken we een efficiëntieslag. Per proces betrekken we alle stakeholders. Zo geven we onze medewerkers invloed en een bepaalde mate van autonomie binnen hun functie of afdeling. We vragen onze collega's om hun expertise, kennis en inzet. Zij zijn immers van toegevoegde waarde voor onze organisatie en zij voelen die verbinding.

Fair Practice Code

Cpunt onderschrijft de Fair Practice Code. Dit is een gedragscode voor ondernemen en werken in de kunst-, cultuur- en creatieve sector. De Fair Practice Code kent vijf kernwaarden: solidariteit, diversiteit (inclusie), vertrouwen, duurzaamheid en transparantie. De waarden van deze code zijn verweven in onze bedrijfsvoering.

Solidariteit

We werken met drie cao's waarin Fair Pay in de basis is geregeld. We hebben de zzp- tarieven afgestemd op de landelijke richtlijnen om een eerlijke en redelijke vergoeding te bieden. We hebben daarbij de rekentool 'Cao-salaris naar zzp-tarief' van platform ACCT gebruikt. We houden de ontwikkelingen in de sector in de gaten, ook voor wat betreft de hele keten waar we onderdeel van zijn. Daarom beoordelen we de gages van de kunstenaars en artiesten en willen we voldoen aan de richtlijnen van Fair Pay. Dat lukt nog niet altijd vanwege eerder gemaakte afspraken.

Diversiteit en inclusie (D&I)

Om tot een beleid te komen rond diversiteit en inclusie is er een werkgroep samengesteld uit verschillende lagen van de organisatie. Dit is een lerende werkgroep waarvan de leden zich ontwikkelen tot ambassadeurs van diversiteit en inclusie binnen de organisatie. Door ons organisatiebeleid op deze manier voor te bereiden, zijn we actief bezig om ons te informeren over dit thema. We volgen het stappenplan van de Culturele Code D&I.

In september 2023 hebben we de D&I-scan van de Culturele Code gedaan. Na deze nulmeting is de werkgroep een aantal keer samengekomen. Tijdens deze bijeenkomsten lag de focus op het inspireren van elkaar, kennisdeling en gesprek over de uitkomsten van de D&I-scan.

Er is een planning gemaakt voor de bijeenkomsten van seizoen 2024/2025. Elke bijeenkomst draait om een specifiek onderdeel van de code (programma, personeel, publiek, partners). Voor de zomer van 2025 wordt de scan opnieuw gedaan. In het najaar van 2025 staat de medewerkersbijeenkomst in het teken van D&I. In de laatste bijeenkomst wordt alle opgedane informatie verzameld. Deze gebruiken we vervolgens voor een advies aan de directie.

Vertrouwen en transparantie

We zijn bezig met de implementatie van de leiderschapsvisie en de gedragscode. Deze vallen onder de kernwaarde vertrouwen en transparantie. Voor de implementatie worden twee werkgroepen geformeerd. De ontwikkeling van vertrouwen en transparantie binnen de organisatie meten we in het volgende medewerkerstevredenheidsonderzoek.

Duurzaamheid

Cpunt hecht belang aan duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen. Wij willen actief bijdragen aan het behalen van onze doelstellingen. Daarbij is het noodzakelijk om een volgende stap te maken naar een toekomstbestendige bedrijfsvoering, die past binnen een circulaire economie. Dat doen we met het project Duurzaamheid waarmee we toewerken naar de Duurzaam Gastvrij-certificering. In 2024 zijn er belangrijke stappen gezet op het gebied van duurzaamheid. Het onderwerp groeit en bloeit bij onze medewerkers en dat is merkbaar in de gesprekken op de werkvloer. We beginnen bij onszelf om vervolgens het goede voorbeeld naar buiten uit te dragen met mooie, duurzame initiatieven. In 2024 is het managementteam een aantal keer samengekomen om de duurzaamheidsambities van Cpunt te definiëren en te concretiseren. Dromend over de toekomst heeft het managementteam een duurzaamheidsvisie ontwikkeld die op korte termijn wordt gedeeld. De kern van de visie is dat wij graag een huis van de toekomst willen zijn, met een maximale culturele voetafdruk en een minimale ecologische voetafdruk.

Om ons doel te kunnen bereiken, is er een GreenTeam gevormd dat gezamenlijk de verduurzamingsroute voor Cpunt bewandelt. Elke afdeling heeft een vertegenwoordiger in het groene team. Daardoor gaat duurzaamheid binnen de hele organisatie leven.

De duurzaamheidsambassadeurs gebruiken de certificeringsmethodiek Duurzaam Gastvrij als hulpmiddel om onze ambities waar te maken. Daardoor wordt zichtbaar welke duurzame stappen al

vanzelfsprekend zijn binnen onze bedrijfsvoering én welke stappen er nog gezet moeten worden. Het streven is om de keurmeester eind 2026 uit te nodigen. Dat wordt een flinke uitdaging, maar wel een die veel voldoening geeft als we echt het verschil kunnen maken voor mens en milieu.

Ondernemingsraad

De ondernemingsraad (OR) vertegenwoordigt de belangen van zowel de medewerkers als de directie. De OR werkt goed samen met de directeuren en de bestuurder en kan ongevraagd en gevraagd advies geven. De OR heeft een onafhankelijke positie en zorgt voor discretie en weloverwogen adviezen.

In het jaar 2024 was er binnen de Ondernemingsraad (OR) een wisseling van leden. Onze voorzitter Roos de Vries is verhuisd naar het oosten van het land en is daarom afgetreden. Onno Blom heeft haar functie overgenomen. Ook is er een nieuwe ambtelijk secretaris: Felicia Schrauwers heeft Sandra Bueneker vervangen.

De OR heeft in 2024 in totaal zestien keer vergaderd:

- Zes vergaderingen met bestuurder en directeuren
- Acht vergaderingen met de OR-leden onderling
- Twee vergaderingen met de raad van toezicht

Belangrijke agendapunten in 2024

De directie heeft gevraagd om akkoord te gaan met een nieuwe aanbieder voor Arbodiensten. De OR heeft hiermee ingestemd. De OR heeft een adviesvraag ontvangen over het samenvoegen van de functies manager Vrije Tijd en manager Educatie, en het vervangen van de coördinator Educatie door een teamleider. De OR heeft een positief advies uitgebracht. Daarbij is aangedrongen om een sterke teamleider te selecteren met de nodige ervaring. De OR heeft een belangrijke rol in het signaleren van trends en in het behartigen van de belangen van medewerkers. Daarom heeft de OR in 2024 met de teamleiders en managers gesproken over de voortgang van Cpunt en hun afdelingen in het bijzonder.

Lopende onderwerpen

De OR blijft een aantal zaken nauwlettend volgen:

- De financiële situatie van Cpunt
- De zichtbaarheid van de bestuurder en directeuren, en de interne communicatie
- De opvolging van het medewerkers-tevredenheidsonderzoek
- Belangrijke wijzigingen in de organisatie of in de verdeling van bevoegdheden binnen de organisatie
- Veiligheid en Arbo-gerelateerde zaken
- Aandacht voor de gastvrijheid en communicatie in al zijn facetten op alle locaties
- De CAO-ontwikkelingen
- De verbouwingsontwikkelingen rond Cpunt Hoofddorp Centrum
- De zichtbaarheid van de OR op Sharepoint en het instellen van inloopspreekuren om met de OR te spreken.

Raad van Toezicht

Cpunt hanteert de Governance Code Cultuur en werkt met een raad van toezicht. In het afgelopen jaar heeft de raad van toezicht vier keer vergaderd. Daarbij waren de directeur-bestuurder, de directeur Culturele en Educatieve Producties en de directeur Bedrijfsvoering en Services aanwezig. In 2024 vond er tweemaal overleg plaats tussen de raad van toezicht en de ondernemingsraad. Jaarlijks legt de accountant van Cpunt verantwoording af aan de raad van toezicht over de controle van de jaarcijfers.

- In 2024 besloot de raad van toezicht de zelfevaluatie uit te voeren over het jaar 2023. Hiervoor is een vragenlijst gebruikt die is ontwikkeld door Cultuur + Ondernemen. De overweging was daarbij dat er vorig jaar een begeleide zelfevaluatie heeft plaatsgevonden en de oude vragenlijst aan vernieuwing toe was. In hoofdlijnen is de raad tevreden over zijn eigen functioneren en over de samenwerking. We vinden het positief dat er verschillende expertises en een duidelijke

taakverdeling zijn binnen de raad van toezicht. Ook zijn we tevreden over de voorzitter en de communicatie met elkaar. Het blijft belangrijk om te reflecteren op de eigen rolvastheid en om daar met elkaar over te spreken. Dit verschilt per fase waarin de organisatie zich bevindt.

- Het bevalt goed dat naast de bestuurder ook de directeur Culturele en Educatieve Producties en de directeur Bedrijfsvoering en Services deelnemen aan de vergaderingen van de raad. En dat er vertegenwoordigers van afdelingen aanschuiven.

De volgende zaken vragen nog aandacht:

- De implementatie van de codes Fair Practise and D&I.
- De tijdige aanlevering van stukken voor de vergadering.
- Meer zicht op de voortgang van processen, een analyse van risico's en een strategische visie vanuit de directie.

De prioriteiten die de raad van toezicht in 2024 benoemd heeft, waren: de organisatie, sociale veiligheid en organisatiecultuur, samenwerking met de directie, leiderschapsontwikkeling en financiën.

De raad van toezicht had in 2024 de volgende samenstelling:

- Liesbeth Rigter (voorzitter)
- Peter Jansen, cultuur (vicevoorzitter)
- Marco Albers, financieel
- Ellen Alvares, cultuur
- Meta Vaandrager, juridisch (onbezoldigd)

De raad van toezicht kent drie commissies

- Auditcommissie: Marco Albers (voorzitter) en Peter Jansen
- Commissie Cultuur: Ellen Alvares en Peter Jansen
- Remuneratiecommissie: Meta Vaandrager en Liesbeth Rigter

Voor de vergoeding van de leden van raad van toezicht en het salaris van de directeur-bestuurder volgt Cpunt de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector. Wij hechten veel waarde aan de transparantie van en de verantwoording over het bestuur. De vacatiegelden staan vermeld in de jaarrekening.

Nevenactiviteiten leden raad van toezicht

Liesbeth Rigter, voorzitter:

Leadership Consultant Soul.com
Lid raad van commissarissen Volkswagen Financial Services

Peter Jansen:

Business manager Scapino Ballet Rotterdam Lid raad van toezicht Stichting Wirwar
Adviseur AFK (Amsterdams Fonds voor de Kunsten)
Adviseur gemeente Den Haag, commissie Meerjarenbeleid Kunst en Cultuur 2025-2028

Marco Albers:

Directeur/mede-eigenaar Kop of Munt

Meta Vaandrager:

Rechter rechtbank Amsterdam
Lid van het bestuur van het Stift kamermuziekfestival (onbezoldigd)

Ellen Alvares:

Oprichter en artistiek directeur B! Music School (B!MS) Oprichter en artistiek directeur Gospel Festival Amsterdam Penningmeester Dawn Collective (voorheen ROSE stories)

Nevenfuncties directeur-bestuurder

Arjen Davidse

Bestuurslid Stichting &

Rooster van Aftreden raad van toezicht

Naam	Start periode 1	Einde periode 1	Start periode 2	Einde periode 2
1. Liesbeth Rigter	1 maart 2019	1 maart 2023	1 maart 2023	1 maart 2027
2. Ellen Alvares	4 november 2021	4 november 2025	4 november 2025	4 november 2029
3. Peter Jansen	4 november 2021	4 november 2025	4 november 2025	4 november 2029
4. Meta Vaandrager	4 november 2021	4 november 2025	4 november 2025	4 november 2029
5. Marco Albers	8 november 2022	8 november 2026	8 november 2026	8 november 2030

5. Toekomstperspectief

Als dit jaarverslag over 2024 wordt geschreven, is het inmiddels 2025. En dit jaar wordt een zeer uitdagend jaar voor Cpunt, met name op financieel vlak.

Vanaf 2025 moeten we namelijk rekening houden met de gemeentelijke ‘ombuigingen’. Voor Cpunt betekent dit een structurele korting op onze gemeentelijke subsidie van € 684.000. In 2024 is hiervan Inmiddels € 121.000 gerealiseerd door middel van het afstoten van Het Oude Raadhuis en een kantoorruimte in het gebouw aan het Raadhuisplein 5 te Hoofddorp.

Grote bezuinigingen

In 2025 zullen we daarnaast ook onze eigen begroting met nóg eens ruim een miljoen euro moeten terugbrengen. Deze noodzaak is ontstaan door kosten die al langere tijd fors stijgen en die weer samenhangen met een aanhoudende hoge inflatie. Zo zijn de lonen, energie- prijzen, inkoop en investeringen en programmakosten vaak met vele procenten gestegen.

Aan de andere kant zien we helaas dat de eigen inkomsten al enige tijd gestabiliseerd zijn, ook nu we de immense covid-dip weer te boven zijn. Ook is de gemeentelijke subsidie in 2025 slechts met 0,1% geïndexeerd. Deze eigen bezuinigingen, samengevoegd met de gemeentelijke ‘ombuigingen’, maken dat Cpunt in 2025 in totaal ongeveer twee miljoen euro zal moeten bezuinigen. Dit is zo’n 10% van de jaarbegroting.

Het restant van de ombuigingen voor 2025 ter hoogte van € 562.900 zijn vooralsnog niet in de exploitatie verwerkt. Met het tekort wordt naar verwachting opgevangen door een combinatie van een beoogde subsidieverhoging van circa € 300.000 van het Rijk, bestemd voor de bibliotheekfunctie, en het afstoten van een flink aantal vierkante meters aan gebruikruimten.

Het verwachte resultaat 2025 komt nu uit op een verlies van € 681.454. Na het realiseren van de ombuiging resulteert voor 2025 een verlies van € 118.554.

x € 1.000	2025	2024
Baten	22.546	23.731
Lonen en salarissen	8.849	9.529
Sociale- en pensioenlasten	2.529	2.372
Overige personeelskosten	353	499
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.426	936
Overige bedrijfskosten	10.021	10.445
Som der bedrijfskosten	23.178	23.782
		-
Exploitatieresultaat	-631	-51
Financiële baten en lasten	-50	51
Resultaat voor resultaatbestemming	-681	0
Ombuiging	563	-
Resultaat na ombuiging	-118	
Resultaat na resultaatbestemming	-0	0

Balanceren tussen ambities en realiteit

Er moeten keuzes gemaakt worden. Waar mogelijk gaan we sommige activiteiten enigszins verminderen. Accommodaties en faciliteiten die niet volstrekt onmisbaar zijn, gaan we afstoten. Ook gaan we met een

scherpe blik naar de loonkosten kijken en besparen op het werk dat door externen wordt gedaan. Ondanks al deze noodzakelijke keuzes blijft Cpunt alles op alles zetten. Ook in 2025 willen wij de inwoners van Haarlemmermeer een volwaardig activiteiten- en service-aanbod kunnen bieden op het gebied van kunst en cultuur, cultuureducatie, kennisontwikkeling en maatschappelijke impact.

Continuïteit

Voor de continuïteit verwijzen we naar wat er in de jaarrekening beschreven staat.

Belangrijke thema's voor 2025

In 2025 wil Cpunt meer focus gaan leggen op thema's als inclusiviteit en diversiteit, duurzaamheid, fair pay voor artiesten en digitalisering van het aanbod. Ook werken we verder aan onze zichtbaarheid en aanwezigheid in de vele kleine(re) kernen van Haarlemmermeer. We realiseren ons dat dit, gezien de geschetste financiële situatie, een zeer ambitieus streven is. De realiteit gebiedt dan ook te zeggen dat het resultaat stapsgewijs wordt behaald en in 2025 zeker niet volledig gerealiseerd wordt. Daar is een langere periode voor nodig. Maar Cpunt gaat ervoor, want we weten waar we voor staan en wat onze waarde is. Wij geloven in onze missie en zullen daar ook in 2025 voor werken.

1 **BALANS**

Balans per 31 december 2024

(na voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2024		31-12-2023
ACTIVA		€		€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	1	1.170.996	951.960	
Materiële vaste activa	2	<u>3.086.462</u>	<u>3.469.729</u>	
Materiële vaste activa		4.257.458		4.421.689
Vlottende activa				
Voorraden	3	84.808		86.943
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	4	603.310	586.415	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	<u>1.082.181</u>	<u>920.441</u>	
		1.685.490		1.506.856
Liquide middelen	6	3.932.768		4.315.562
Totaal		<u>9.960.525</u>	<u>10.331.049</u>	

1 BALANS

Balans per 31 december 2024

(na voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2024	31-12-2023
PASSIVA		€	€
Eigen vermogen	7	94.322	94.322
Voorzieningen			
Jubileumvoorziening	8	57.139	52.343
Langlopende schulden			
Hypotheken o/g	9	<u>208.334</u>	<u>308.334</u>
		208.334	308.334
Kortlopende schulden			
Schulden aan kredietinstellingen	10	100.000	100.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11	1.041.920	1.206.656
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12	1.115.857	1.288.672
Overige schulden en overlopende passiva	13	<u>7.342.953</u>	<u>7.280.722</u>
		9.600.730	9.876.050
Totaal		<u><u>9.960.525</u></u>	<u><u>10.331.049</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024

		2024	Begr. 2024	2023
		€	€	€
Baten		23.106.734	22.771.942	20.799.902
Inflatie correctie		682.028		928.648
Totaal aan baten	14	<u>23.788.762</u>	<u>22.771.942</u>	<u>21.728.550</u>
Lonen en salarissen	15	9.529.220	8.847.097	8.644.014
Sociale lasten en pensioenlasten	15	2.372.451	2.491.231	2.214.245
Overige personeelskosten	16	499.436	419.176	523.017
Afschrijvingen op vaste activa	17	936.425	1.200.000	808.217
Overige bedrijfskosten	18	<u>10.502.391</u>	<u>9.987.959</u>	<u>9.568.594</u>
Som der bedrijfslasten		23.839.924	22.945.463	21.758.087
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		<u>-51.162</u>	<u>-173.521</u>	<u>-29.538</u>
Financiële baten en lasten	19	51.162	-78.280	29.538
Resultaat na resultaatbestemming		<u><u>-0</u></u>	<u><u>-251.801</u></u>	<u><u>0</u></u>

In 2023 ontving Cpnt een eenmalige tegemoetkoming voor inflatiecorrectie van € 1.690.000, met de verplichting dit bedrag in te zetten voor huidige en toekomstige exploitatieverliezen. In 2023 werd € 928.648 van deze eenmalige tegemoetkoming aangewend om het negatieve exploitatieresultaat 2023 te neutraliseren. Voor 2024 zal opnieuw € 682.028 moeten worden ingezet om het negatieve resultaat te compenseren. Hierdoor blijft er eind 2024 nog € 79.323 aan vooruit ontvangen subsidie over, welke mag worden ingezet voor toekomstige exploitatieverliezen.

3 Kasstroomoverzicht 2024

	2.024		2.023	
	€	€	€	€
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>				
Exploitatieresultaat		-51.162		-29.538
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	936.425		808.217	
Voorzieningen	4.796		2.246	
		941.221		810.463
<i>Veranderingen werkkapitaal:</i>				
Vorraden	2.134		9.802	
Vorderingen	-178.635		132.675	
Kortlopende schulden	-244.987		3.103.122	
		-421.487		3.245.600
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		468.571		4.026.525
Betaalde interest	-12.772		-3.816	
Ontvangen interest	33.601		33.354	
		20.829		29.538
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		489.401		4.056.063
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
<i>Investerings in materiële en immateriële vaste activa</i>				
Investerings in materiële vaste activa	-311.043		-1.333.085	
Investerings in immateriële vaste activa	-461.151		-339.138	
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		-772.194		-1.672.223
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>				
Aflossing langlopende schulden	-100.000		-100.000	
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		-100.000		-100.000
<i>Mutatie geldmiddelen</i>		-382.793		2.283.840
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
		2.024		2.023
		€		€
<i>Stand per 1 januari</i>		4.315.562		2.031.722
Mutaties boekjaar		-382.793		2.283.840
<i>Stand per 31 december</i>		3.932.768		4.315.562

4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast. De overige vorderingen zijn € 161.740 hoger dan 2023. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er een vordering is opgenomen van € 189.000 inzake nog te vorderen compensatie energiebelasting 2023 en 2024. Vooralsnog heeft de Belastinginspecteur geen uitsluitel gegeven of Cpunt in aanmerking komt voor deze teruggave. De belastingen en premies sociale verzekeringen zijn in 2024 € 172.815 lager als gevolg van een betalingsregeling met de belastingdienst die betrekking heeft op aangiftes uit 2020. Maandelijks wordt een bedrag van circa € 15.500 afgelost. Het restantbedrag dat nog moet worden betaald over 2020 bedraagt € 493.000.

De subsidie van de gemeente Haarlemmermeer is ten opzichte van 2023 met 13,7% gestegen. De eigen inkomsten inclusief projectsubsidies, zijn met 5% toegenomen. De totale inkomsten voor inflatiecorrectie zijn in 2024 ten opzichte van 2023 met 11% gestegen, en ten opzichte van 2022 met 14%.

De totale kosten zijn ten opzichte van 2023 met 9,6% gestegen maar in vergelijking met 2022 is de stijging 17,5%. Dit geeft aan dat de opbrengsten minder sterk toenemen dan de kosten. De grootste kostenstijgingen zijn te vinden in de personeelskosten, overige huisvestingskosten, afschrijvingen, programmakosten en de kantoorkosten. In totaal zijn deze kosten in 2024 ten opzichte van 2023 met 12% gestegen en ten opzichte van 2022 met 22%. De stijging van de personeelskosten wordt verklaard door de aanzienlijke cao-verhogingen, periodieken en de hogere inzet werk derden in verband met een hoog ziekteverzuim. De toename van de overige huisvestingskosten is voornamelijk het gevolg van de gestegen energieprijzen en hogere uitgaven voor schoonmaak, extra inzet van beveiliging en onderhoud van de gebouwen. De stijging van de afschrijvingslasten is het gevolg van de gedeeltelijke inhaal van achterstallige vervangingsinvesteringen. De hogere programmakosten zijn deels te wijten aan de toepassing van het Fair Pay-principe. Daarnaast zijn de automatiseringskosten fors gestegen door de verdere uitbreiding van digitalisering.

Het resultaat voor inflatiecorrectie in 2024 komt uit op een verlies van € 682.028. Naast de verhoogde inzet van werk derden wordt dit verlies voornamelijk verklaard door de aanzienlijke inflatie, die niet volledig kan worden opgevangen door de geïndexeerde subsidie en eigen inkomsten. In 2023 ontving Cpunt een eenmalige tegemoetkoming voor inflatiecorrectie van € 1.690.000, met de verplichting dit bedrag in te zetten voor huidige en toekomstige exploitatieverliezen. In 2023 werd € 928.648 van deze eenmalige tegemoetkoming aangewend om het negatieve exploitatieresultaat 2023 te neutraliseren. Voor 2024 zal opnieuw € 682.028 moeten worden ingezet om het negatieve resultaat te compenseren. Hierdoor blijft er eind 2024 nog € 79.323 aan vooruit ontvangen subsidie over, welke mag worden ingezet voor toekomstige exploitatieverliezen.

Continuïteit en bedrijfsvoering

2024 was qua activiteiten voor Cpunt weer een relatief normaal jaar. De opbrengsten komen weer op het niveau van vóór de coronapandemie, wat blijkt uit de langzaam terugkerende omzetgroei. Desondanks blijft de eigen omzet in 2024 nog 2% achter ten opzichte van 2019. Hoewel er sprake is van een voorzichtig herstel, blijven de indirecte gevolgen van de oorlog in Oekraïne in 2024 en 2025 steeds duidelijker merkbaar. De aanhoudende hoge inflatie zorgt ook in 2025 voor een stijging van de kosten, met als gevolg aanzienlijk hogere loonkosten, huisvestingskosten en programmakosten. Een deel van de inflatie wordt doorgerekend in de verkoopprijzen. Het volledig doorberekenen van de gestegen kosten kan er echter toe leiden dat voor een deel van de Haarlemmermeerse bezoekers van Cpunt de prijzen voortaan te hoog zullen worden.

Hoewel de subsidie voor 2024 met 13,7% is geïndexeerd (ter vergelijking: de indexering in 2023 was 2,4%), blijven de vooruitzichten voor 2025 zorgwekkend. De indexering van de subsidie voor 2025 bedraagt slechts 0,1%. Ook in 2025 zal Cpunt verder doorgaan met de herstructurering binnen de organisatie. In dit kader wordt er wederom nadrukkelijk ingezet op marketing en communicatie om zowel bestaande als nieuwe bezoekers beter te bereiken. Wij verwachten in 2025 een voorzichtige groei van de omzet, ondanks de verwachting dat, mede door de economische onzekerheid in Europa, onze bezoekers in 2025 vanwege de aanhoudende hoge inflatie terughoudender zullen zijn in hun uitgaven.

In 2025 is de subsidie met € 562.900 gekort. Deze ombuiging wordt in 2025 gedeeltelijk gecompenseerd doordat er van uit het Rijk aanvullende middelen beschikbaar komen voor onze bibliotheekfunctie. Aangezien onze bibliotheken al redelijk toekomstbestendig zijn, kunnen we een deel van deze subsidie in 2025 inzetten om deze ombuiging op te vangen. Als het in 2025 nog niet mogelijk is om het resterende deel van de ombuiging op te vangen via het afstoten van vierkante meters aan niet noodzakelijke accommodatie, is de gemeente Haarlemmermeer bereid om ons in 2025 tijdelijk nog financieel te compenseren uit een hiervoor speciaal bedoeld budget, om zodoende de ombuiging in 2025 alsnog op te kunnen vangen.

Ook 2025 zal waarschijnlijk eindigen in de rode cijfers. Inmiddels is bekend dat de lonen in 2025 met minimaal 5% stijgen en dat overige bedrijfskosten net als vorig jaar met 5% tot 10% zijn gestegen. Het exploitatieresultaat over 2025 wordt nu geprognosticeerd op € 118.000 verlies. Daarbij opgemerkt dat de beoogde bezuinigingen in de praktijk ook nog tegen kunnen vallen en daardoor het negatieve resultaat van € 118.000 nog geen spijkerhard resultaat is.

Ondanks de eenmalige inflatiecorrectie en de forse subsidie-indexering 2024 loopt de langjarige subsidie-indexering van Cpunt structureel achter op de langjarige inflatie en loonstijgingen.

Voor 2025 heeft de gemeente aangegeven dat de inmiddels toegezegde jaarsubsidie volledig voor 1 juli zal worden uitbetaald. Hierdoor verwacht Cpunt de komende 12 maanden geen continuïteitsrisico's, wel moet er op middellange termijn een adequate financiering worden opgetuigd, om in onze financieringsbehoefte te voorzien.

De hiermee feitelijk gegarandeerde basisfinanciering van iets minder dan 17 miljoen euro aan subsidie-inkomsten is in 2025 onvoldoende om de structurele kosten van Cpunt, zijnde onder andere personeelskosten, huur en verschillende andere structurele kostenposten, te kunnen bekostigen. In 2025 staan er evenwel ook forse investeringen op de planning. Een externe financiering is daarbij dan ook onvermijdelijk. In het 2e kwartaal 2025 zal in overleg en in samenwerking met een bank en de gemeente naar de optimale financieringsvorm worden gezocht. Doordat er in 2024 heel voorzichtig is geïnvesteerd was het in 2024 mede door de ruime bevoorschotting van de subsidie nog niet nodig om een financiering af te sluiten. De investeringen volgens de begroting bedragen voor de periode 2025-2026 ongeveer € 5.250.000. Dit betreft vervangingsinvesteringen van o.a. inrichting van het pand, meubilair, technische apparatuur, ict apparatuur, audio, video, muziekinstrumenten, et cetera.

De subsidie van de gemeente dient vooral ter dekking van de vaste kosten zoals personeelskosten, huisvesting, ICT, marketing, facilitaire zaken, etc. De subsidie is echter niet voldoende om alle kosten te dekken. Een deel moet worden opgebracht uit de eigen opbrengsten.

De variabele programma-gerelateerde kosten konden in het verleden gefinancierd worden vanuit de programma-opbrengsten. Ten dele droegen de programma-opbrengsten zelfs bij aan de dekking van de vaste kosten. Echter is er nu een ontwikkeling gaande dat de variabele programmakosten door de inflatie dermate zijn gestegen dat deze niet meer volledig kunnen worden gefinancierd vanuit de programma-opbrengsten. Deels komt dat doordat de bezoekersaantallen nog niet op niveau zijn, maar ook doordat de stijgende programmakosten niet meer volledig in de prijzen kunnen worden doorberekend omdat daardoor de tickets en cursusgelden te duur worden voor een deel van de Haarlemmermeerse bezoekers.

Tenslotte: In de jaarrekening 2024 gaven wij al aan dat er nog veel onzeker is over 2024, 2025 en 2026 en de financiële schade die Cpunt vanwege onder andere de na-ijl-effecten van de Coronacrisis en de niet structureel gecompenseerde inflatie uiteindelijk nog op zal lopen. Daar komt nu ook de economische onrust in Europa bij. Dat die schade er zal zijn en dat deze mogelijk groter zal zijn dan Cpunt op eigen kracht zal kunnen oplossen, is een reële verwachting die inmiddels werkelijkheid is geworden. Het eigen vermogen zal de komende jaren dan ook zeer laag blijven en het is de verwachting dat pas na 2027 weer een positief resultaat kan worden behaald. De directie gaat er, op basis van de opgestelde liquiditeitsbegroting voor de periode 2025-2026, vanuit dat er geen tekort aan liquiditeit is tot eind 2026. Er is om voornoemde reden geen onzekerheid omtrent de continuïteit, bij de waardering is uitgegaan van de een positieve continuïteitsveronderstelling.

Financiële instrumenten

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten, die in de balans als activa en passiva zijn verantwoord. De op de balans opgenomen financiële instrumenten bestaan voornamelijk uit handelsdebiteuren, liquide middelen, lang- en kortlopende leningen en leveranciers en handelskredieten. Over deze financiële instrumenten loopt de onderneming rente-, valuta- en kredietrisico.

Schattingen

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

De vrijstelling van consolidatie

Stichting Cpunt maakt gebruik van de vrijstelling van de plicht om de gegevens te consolideren van de in de consolidatie te betrekken maatschappijen wier gezamenlijke betekenis te verwaarlozen is op het geheel (RJ217.304). Dit geldt voor Hospitality B.V.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Financiële instrumenten

In de balans opgenomen financiële instrumenten zijn bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en de vervolgwaaardering tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is de kostprijs waarbij de kosten van de transactie in de waardering worden begrepen. Een eventueel agio of disagio bij het aangaan van een contract of transactie, komt ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten gedurende de looptijd van het contract. Een agio of disagio komt dan niet als een separaat actief of passief op de balans.

De toerekening (amortisatie) van de transactiekosten, rente en agio of disagio aan de staat van baten en lasten geschiedt op basis van de effectieve-rentemethode. Toepassing van de effectieve-rentemethode houdt in dat op basis van de effectieve rentevoet op annuïtaire wijze rentebaten en rentelasten aan de verslagperiode worden toegerekend. Als de lineaire amortisatie niet tot belangrijke verschillen leidt ten opzichte van het toepassen van de effectieve-rentemethode, wordt lineaire amortisatie toegepast.

Tenzij dat hierna anders staat vermeld, is de geamortiseerde kostprijs van kortlopende posten, zoals handelsdebiteuren en -crediteuren, en de waardering van liquide middelen en langlopende vorderingen gelijk aan de nominale waarde van deze posten, verminderd met eventuele afboekingen wegens bijzondere waardevermindering of oninbaarheid.

Gegeven de korte doorlooptijd zijn de boekwaarden van financiële vaste activa, vlottende activa en de kortlopende schulden nagenoeg gelijk aan de marktwaarden.

Materiële en immateriële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, 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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. De afschrijvingspercentages bedragen 4% tot 33,33%.

Bijzondere waardeverminderingen

Periodiek wordt beoordeeld of er aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering van de vaste activa. Bij toepassing van een bijzondere waardevermindering wordt de realiseerbare waarde bepaald op basis van de contante waarde van in de toekomst door het betreffende actief te genereren kasstromen of de directe opbrengstwaarde van het actief. Als de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde van het actief, wordt het verschil als bijzondere waardevermindering op de boekwaarde in mindering gebracht. De waardeverandering komt, voor zover aanwezig, eerst ten laste van de herwaarderingsreserve. Het eventueel resterende deel wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. De afboeking wordt ongedaan gemaakt, zodra de waardevermindering heeft opgehouden te bestaan.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Vrij besteedbare reserves

Aan de vrij besteedbare reserves wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken, dan wel aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserves. De vrij besteedbare reserve heeft de functie als buffer voor onverwachte tegenvallers en functioneert dus ook als continuïteitsreserve.

Bestemmingsreserves

Afgezonderd vermogen, waarvan de beperktere bestedingsmogelijkheid door het bestuur is bepaald en deze ook weer door het bestuur kan worden opgeheven.

Bestemmingsfonds

Afgezonderd vermogen, waarvan de beperkte bestedingsmogelijkheden door de gemeente Haarlemmermeer zijn bepaald.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en verliezen die op balansdatum in rechte afdwingbaar zijn of zijn aan te merken als een 'feitelijke' verplichting, waarbij het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen of verliezen middelen of andere activa de onderneming zullen verlaten en van de verplichtingen en verliezen een betrouwbare schatting is te maken.

Het bedrag dat als voorziening wordt opgenomen, is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Bij deze schatting is zoveel mogelijk rekening gehouden met alle risico's en onzekerheden die samenhangen met de voorziening. Voor zover de uitgaven voor de afwikkeling van voorzieningen op derden kunnen worden verhaald, zijn deze vergoedingen niet in de voorziening betrokken, maar als een afzonderlijk actief op de balans opgenomen.

Tenzij anders vermeld in deze toelichting, zijn de voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde. Bij waardering tegen de contante waarde is de voorziening contant gemaakt tegen de actuele marktrente per balansdatum (disconteringsvoet vóór belastingen), gebaseerd op hoogwaardige ondernemingsobligaties.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Periodiek betaalbare beloningen zoals lonen, salarissen, premies sociale verzekeringen en doorbetalingen bij vakantie en ziekten, zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Voor zover deze lasten nog niet zijn voldaan, zijn deze als verplichting in de balans opgenomen.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

Voor de medewerkers zijn pensioen- of andere oudedagsregelingen getroffen in overeenstemming met gemaakte afspraken en wettelijke regelingen. De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij

het bedrijfstakpensioenfonds Pensioenfonds openbare bibliotheken; 207 medewerkers

De aard en inhoud van met pensioenen verband houdende regelingen en overeenkomsten zijn bepalend voor de verwerking in de jaarrekening.

De belangrijkste kenmerken van de pensioenregeling en de uitvoeringsovereenkomst zijn na te lezen op www.pfzw.nl en www.pob.eu.

Verplichtingen aan de pensioenuitvoerder

De verschuldigde premies aan de pensioenuitvoerder zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Voor zover de premies nog niet zijn voldaan, zijn deze als verplichting in de balans opgenomen of als een vordering indien de betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen.

De rechtspersoon heeft geen in rechte afdwingbare verplichtingen aan de pensioenuitvoerder tot het voldoen van aanvullende bijdragen of aanvulling van tekorten anders dan de betaling van de toekomstige premie. Zij heeft evenmin rechten op eventuele aanwezige overschotten bij de pensioenuitvoerder.

Verplichtingen aan de werknemer

De rechtspersoon heeft op de balansdatum geen verplichtingen die voortkomen uit aanpassingen van per balansdatum opgebouwde pensioenaanspraken die voortkomen uit toegezegde toekomstige salarisverhogingen, die ten laste van de rechtspersoon komen en nog niet zijn gefinancierd.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde, die gelijk is aan de kostprijs op het moment van de transactie. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de schulden. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen, kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Totaal aan baten

Het totaal aan baten betreft de subsidieopbrengst en de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële- en immateriële vaste activa.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Vergelijkende cijfers

Het jaar 2024 wordt vergeleken met de vergelijkende cijfers 2023.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Activa

Vaste activa

1 Immateriële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€

Immateriële vaste activa

De mutaties in de immateriële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Kosten van Ontwikkeling €	Kosten van Ontwikkeling €
<u>Stand per 1 januari</u>		
Aanschafwaarde	1.902.602	1.563.464
Cumulatieve afschrijvingen	-950.642	-760.580
Boekwaarde per 1 januari	951.960	802.884
<u>Mutaties</u>		
Investeringskosten	461.151	339.138
Afschrijvingen	-242.115	-190.062
Saldo mutaties	219.036	149.077
<u>Stand per 31 december</u>		
Aanschafwaarde	2.363.753	1.902.602
Cumulatieve afschrijvingen	-1.192.757	-950.642
Boekwaarde per 31 december	1.170.996	951.960

De afschrijvingspercentages bedragen 7% tot 20%.

Onder kosten van ontwikkeling is een bedrag opgenomen van € 20.900,- als activa in uitvoering.



Waar wil jij heen?

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>2 Materiële vaste activa</u>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	3.086.462	3.469.729
<u>Materiële vaste activa</u>		
De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:		
	Andere vaste bedrijfs- middelen	Andere vaste bedrijfs- middelen
	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Stand per 1 januari</u>		
Aanschafwaarde	15.085.066	13.766.856
Cumulatieve afschrijvingen	-11.615.338	-11.012.057
Boekwaarde per 1 januari	<u>3.469.729</u>	<u>2.754.799</u>
<u>Mutaties</u>		
Investeringsen	311.043	1.333.085
Afschrijvingen	-694.310	-618.155
Desinvesteringen aanschafwaarde	-	-14.875
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	-	14.875
Saldo mutaties	-383.267	714.930
<u>Stand per 31 december</u>		
Aanschafwaarde	15.396.109	15.085.066
Cumulatieve afschrijvingen	-12.309.648	-11.615.338
Boekwaarde per 31 december	<u><u>3.086.462</u></u>	<u><u>3.469.729</u></u>

De afschrijvingspercentages bedragen 4% tot 33,33%.

Onder de andere vaste bedrijfsmiddelen is een bedrag opgenomen van € 20.000,- als activa in uitvoering.

Met de fusie eind 2018 zijn alleen investeringen opgenomen met een boekwaarde. Daardoor zijn de aanschafwaarde en de cumulatieve afschrijvingen niet volledig conform de werkelijk aanwezige activa.

Tevens vindt er geen periodieke inventarisatie plaats van wat er daadwerkelijk nog aanwezig is aan andere vaste bedrijfsmiddelen.

Vlottende activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>3 Voorraden</u>		
Voorraden, Kunstencentrum	36.809	42.368
Voorraden, Horecabehoeften	48.000	44.575
	<u>84.808</u>	<u>86.943</u>
<u>Vorderingen</u>		
<u>4 Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	612.489	595.947
Voorziening dubieuze debiteuren	-9.179	-9.532
	<u>603.310</u>	<u>586.415</u>
<u>5 Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	221.761	312.344
Overige vorderingen en overlopende activa	860.419	608.097
	<u>1.082.181</u>	<u>920.441</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	221.761	312.344
	<u>221.761</u>	<u>312.344</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	265.817	166.939
Overige vorderingen en overlopende activa	350.994	164.688
Nog te vorderen/factureren gemeente Haarlemmermeer	242.418	275.780
Waarborgsommen	1.190	690
	<u>860.419</u>	<u>608.097</u>



Waar wil jij heen?

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
<u>6 Liquide middelen</u>	€	€
Rabobank, bankrekeningen	3.947.845	4.286.406
ING Bank, bankrekeningen	415	17.447
Triodos Bank, bankrekeningen	10.068	13.050
Overlopende kruisposten	-30.017	-3.979
Kassen	4.458	2.637
	<u>3.932.768</u>	<u>4.315.562</u>

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking.

Passiva

7. Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	<i>Vrij besteedbare reserves</i>	<i>Bestemmings fonds</i>	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	94.322	-	94.322
Uit resultaatverdeling	-0	-	-0
Stand per 31 december 2024	<u>94.322</u>	<u>-</u>	<u>94.322</u>

Voorzieningen

8 Jubileumvoorziening

Stand per 1 januari 2024	52.343
Onttrekking	-296
Dotatie aan voorziening	5.092
Stand per 31 december 2024	<u>57.139</u>

Voor de toekomstige jubileumverplichtingen is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd op contante waarde. De voorziening is contant gemaakt tegen een percentage van 1,0%.

Langlopende schulden

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2024	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€
Hypotheken o/g	308.334	-100.000	208.334	-
	<u>308.334</u>	<u>-100.000</u>	<u>208.334</u>	<u>-</u>
				31-12-2024
				€

9 Hypotheken o/g

Triodos Bank lening o/g Stichting Cpunt	308.334
	<u>308.334</u>

Hypotheken o/g

	Triodos Bank Lening o/g	Totaal
	€	€
Saldo per 1 januari 2024	408.334	408.334
Aflossing	-100.000	-100.000
Saldo per 31 december 2024	308.334	308.334
Kortlopend deel	-100.000	-100.000
Langlopend deel	208.334	208.334

Triodos Bank lening o/g

De lineaire lening o/g bij de Triodos Bank in hoofdsom groot € 1.000.000 is aangegaan per 1 juli 2017. De looptijd bedraagt 10 jaar en het huidige rentepercentage bedraagt 0,76%. Voor de financiering van de vaste activa van Stichting Cpunt is een geldlening onder gemeentegarantie afgesloten.

Kortlopende schulden

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
<u>10 Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Aflossingsverplichtingen	100.000	100.000
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>



	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Aflossingsverplichtingen		
Triodos Bank lening o/g Stichting Cpunt	100.000	100.000
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<u>11 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	1.041.920	1.206.656
<u>12 Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	834.771	1.011.273
Pensioenen	234.010	234.889
Premies sociale verzekeringen	47.076	42.510
	<u>1.115.857</u>	<u>1.288.672</u>
<u>13 Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen bedragen	623.056	589.401
Vooruitontvangen subsidie gemeente Haarlemmermeer	4.395.602	4.570.352
Nog terug te betalen compensatie provinciaal steunfonds	-	240.297
Vooruitontvangen recettes	861.659	626.330
Reservering vakantiegeld	283.944	260.367
Reservering vakantiedagen	263.664	235.498
Projecten	393.377	172.540
Schulden aan verbonden partijen	-	24.091
Overige schulden en overlopende passiva	521.650	561.847
	<u>7.342.953</u>	<u>7.280.722</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurcontracten:

Cpunt heeft zich tot 31 december 2028 verplicht tot het betalen van jaarlijkse huurtermijnen voor het pand Raadhuisplein 3-9 te Hoofddorp. Dit bedrag wordt jaarlijks aangepast op basis van de consumentenprijsindex.

	Komende jaar	jaar 2 - 5	> 5 jaar
Huurprijs bedraagt	€ 2.683.199	€ 8.049.597	€ 0

Cpunt heeft zich tot 6 maart 2028 verplicht tot het betalen van jaarlijkse huurtermijnen voor het pand Harmonieplein 2 te Nieuw-Vennep. Dit bedrag wordt jaarlijks aangepast op basis van de consumentenprijsindex.

	Komende jaar	jaar 2 - 5	> 5 jaar
Huurprijs bedrag	€ 556.680	€ 1.212.223	€ 0

Voor de Bibliotheek functie is Cpunt naast de vestiging aan het Raadhuisplein nog andere huurcontracten aangegaan met de gemeente. Cpunt ontvangt van de gemeente een subsidie voor de volledige huurkosten van circa € 955.833,-. (Badhoevedorp, Floriande, Nieuw-Vennep, Zwanenburg en Spaarnwoude).

	Komende jaar	jaar 2 - 5	> 5 jaar
Huurprijs Zwanenburg	€ 38.551	€ 115.655	€ 9.637
Huurprijs Badhoevedorp	€ 40.694	€ 155.995	€ 0
Huurprijs Floriande	€ 438.927	€ 1.426.512	€ 0
Huurprijs Nieuw-Vennep	€ 472.079	€ 1.494.919	€ 0

Overige huisvestingskosten:

Schoonmaakdienstverlening:

	Komende jaar	jaar 2 - 5	> 5 jaar
Effektiek	€ 136.703	€ 0	€ 0
Vebego looptijd	€ 43.430	€ 0	€ 0
Elis BV looptijd	€ 22.748	€ 0	€ 0
Maron groep glasbewassing	€ 60.000	€ 0	€ 0
Meerlanden	€ 3.700	€ 14.800	€ 0

Wagenpark:

Leaseverplichtingen:

	Komende jaar	jaar 2 - 5	> 5 jaar
Toyota Aygo (H-083-HP)	€ 2.530	€ 346	€ 0
Citroen Jumper (VFV-35-R)	€ 7.069	€ 2.317	€ 0
Renault EXpress (VNN-04-R)	€ 4.135	€ 4.135	€ 0

Kantoormachines:

	Komende jaar	jaar 2 - 5	> 5 jaar
Toshiba Kopieermachines	€ 11.570	€ 43.390	€ 0
lavazza Koffieautomaten	€ 44.064	€ 117.504	€ 0



ICT:

Cpunt heeft inzake de ICT een beheers-/onderhoudscontract afgesloten met Proact voor een periode van 3 jaar, gerekend vanaf 2022, met de optie om tot 2 x 1 jaar te kunnen verlengen. Het contract is grotendeels op basis van pay-per-use en begroot op € 224.000,- per jaar. Cpunt heeft voor 2025 het contract met 1 jaar verlengd.

	Komende jaar	jaar 2 - 5	> 5 jaar
Proact	€ 221.100	€ 0	€ 0

Contract Bibliotheekstelsysteem Bicat via Probiblio met looptijd van 48 maanden vanaf september 2017. Jaarbedrag € 110.000,-. Daarna wordt de overeenkomst telkens stilzwijgend verlengd voor de duur van een kalenderjaar. Er heeft een aanbesteding plaatsgevonden uit naam van de coöperatie SDI (Samen digitaal inoveren). Deze is gewonnen door Wise. Er komt een nieuwe implementatie vanuit de coöperatie SDI.

	Komende jaar	jaar 2 - 5	> 5 jaar
Wise	€ 114.189	€ 0	€ 0

Cpunt heeft begin 2020 een onderhoudscontract afgesloten inzake het kaartverkoopsysteem 'Ticketmatic' t/m 2024, voor € 26.565,- per jaar. Dit onderhoudscontract loopt door in 2025.

	Komende jaar	jaar 2 - 5	> 5 jaar
Ticketmatic	€ 31.275	€ 2.606	€ 0

Cpunt heeft in 2019 een beheers-/onderhoudscontract afgesloten met Xafax voor een periode van 60 maanden, gerekend vanaf 1 augustus 2019. De jaarlijkse fee is grotendeels gebaseerd op pay-per-use en begroot op € 36.480,- per jaar. Het contract is verlengd met drie jaar.

	Komende jaar	jaar 2 - 5	> 5 jaar
Xafax	€ 47.397	€ 90.845	€ 0

Cpunt heeft in 2021 een beheers-/onderhoudscontract afgesloten met TLS Bocasystems inzake het onderhoud van onze boca ticketprinters voor een periode van 36 maanden, gerekend vanaf 1 januari 2022. De jaarlijkse fee is € 1.210,- per jaar. Dit contract loopt door in 2025.

	Komende jaar	jaar 2 - 5	> 5 jaar
Boca	€ 1.152	€ 0	€ 0

Sponsorcontracten:

Er zijn verschillende sponsorcontracten afgesloten voor periodes tot 3 jaar. In het geval de stichting niet aan haar tegenprestaties kan voldoen, is er sprake van een verplichting tot terugbetaling van een deel van de ontvangen sponsorgelden. De verwachte kosten van de tegenprestaties zijn als verplichting in de balans opgenomen.

**Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode
1 januari 2024 tot en met 31 december 2024**

	2024	2023
	€	€
<u>14 Baten</u>		
Subsidie gemeente Haarlemmermeer	17.265.111	15.236.000
Subsidie inflatiecorrectie	682.028	928.648
Overige subsidies	498.041	510.589
Opbrengsten programmering	1.692.518	1.643.903
Opbrengsten vrije tijd	1.235.701	1.119.756
Opbrengsten educatie	334.014	410.409
Opbrengsten kennis en ontwikkeling	202.756	178.001
Opbrengsten publieke dienstverlening	405.443	440.855
Opbrengsten horeca	807.616	660.075
Opbrengsten verhuur	265.812	244.852
Opbrengsten horeca en verhuur overige	207.717	178.917
Opbrengsten sponsoring	73.901	34.807
Opbrengsten overige	118.104	141.737
	<u>23.788.762</u>	<u>21.728.550</u>

In de overige subsidies is de subsidie informatiepunt digitale overheid 2024 (IDO) € 153.000,- verantwoord.

Subsidie gemeente Haarlemmermeer

Verlening prestatiesubsidie 2024 conform beschikking	17.265.111	15.236.000
Ontvangen subsidie in 2024	<u>-17.265.111</u>	<u>-15.236.000</u>
Nog te ontvangen subsidie gemeente Haarlemmermeer per 31 december 2024	<u>-</u>	<u>-</u>

15 Lonen en salarissen

Brutolonen	7.391.666	6.922.132
Uitzendkrachten / ingehuurd personeel	<u>2.162.101</u>	<u>1.787.246</u>
	9.553.767	8.709.378
Ontvangen ziekengeld en uitkeringen sociale verzekeringswetten	<u>-24.546</u>	<u>-65.364</u>
	<u>9.529.220</u>	<u>8.644.014</u>

Bezoldiging topfunctionarissen & gewezen topfunctionarissen - met dienstbetrekking

Bezoldiging topfunctionarissen 2024	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	A. Davidse
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.000
Beloningen betaalbaar op termijn	16.943
Subtotaal	141.943
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	141.943
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Bezoldiging topfunctionarissen 2023	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	A. Davidse
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.250
Beloningen betaalbaar op termijn	16.444
Subtotaal	137.694
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	137.694
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.



Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100,-

Bezoldiging 2024 bedragen x € 1	L. Rigter	P. Jansen	E. Alvares	M. Albers
Functiegegevens	Voorzitter RvT	RvT lid	RvT lid	RvT lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	9.342	6.228	6.228	6.228
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.950	23.300	23.300	23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT	NVT	NVT
bezoldiging	9.342	6.228	6.228	6.228
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	NVT	NVT	NVT

Bezoldiging 2023 bedragen x € 1	M.E.J. Merckx	L. Rigter	L. Rigter	P. Jansen	E. Alvares	M. Albers
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Voorzitter RvT	RvT lid	RvT lid	RvT lid	RvT lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 06/04	07/04 t/m 31/12	01/01 t/m 06/04	01/01 t/ 31/12	01/01 t/ 31/12	01/01 t/ 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	2.250	6.000	2.000	6.000	6.000	6.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	33.450	22.300	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag			NVT	NVT	NVT	NVT
bezoldiging	2.250	6.000	2.000	6.000	6.000	6.000
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100,- of minder

Gegevens 2024	
Naam topfunctionaris	
M. Vaandrager	RvT lid

Gegevens 2023	
Naam toppunctionaris	
M. Vaandrager	RvT lid

	2024	2023
	€	€
<u>Sociale lasten en pensioenlasten</u>		
Sociale lasten	1.286.140	1.190.799
Pensioenlasten	1.086.311	1.023.446
	<u>2.372.451</u>	<u>2.214.245</u>

16 Overige personeelskosten

Reiskosten woon-werk	190.754	160.414
Overige kostenvergoedingen	106.588	121.526
Studie- en opleidingskosten	105.076	108.718
Kantinekosten	32.151	21.603
Arbodienst	81.258	74.909
Telefoonkostenvergoeding	20.423	19.972
Bedrijfskleding	9.846	5.142
Wervingskosten	11.471	13.304
Verblijfskosten	343	802
Overige personeelskosten	-58.475	-3.373
	<u>499.436</u>	<u>523.017</u>

Gemiddeld aantal FTE's over verslagjaar	137	139
---	-----	-----

17 Afschrijvingen op materiële- en immateriële vaste activa

Afschrijvingen op materiële vaste activa	694.310	618.155
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	242.115	190.062
	<u>936.425</u>	<u>808.217</u>

18 Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	5.793.737	5.286.343
Specifieke programmakosten	2.895.755	2.577.121
Verkoopkosten	361.503	400.188
Autokosten	39.560	36.955
Kantoorkosten	961.809	854.949
Algemene kosten	450.027	413.038
	<u>10.502.391</u>	<u>9.568.594</u>

Huisvestingskosten

Betaalde huur	4.095.513	4.076.783
Schoonmaakkosten	611.492	547.954
Gas, water en elektra	665.394	410.339
Vaste lasten	128.834	101.637
Beveiligingskosten	110.082	76.512
Onderhoud gebouwen	180.168	73.089
Overige huisvestingskosten	2.255	27
	<u>5.793.737</u>	<u>5.286.343</u>



Waar wil jij heen?

	2024	2023
	€	€
Specifieke Programmakosten		
Programmakosten programmering	1.719.791	1.549.994
Programmakosten vrije tijd	82.500	113.720
Programmakosten educatie	202.040	218.681
Programmakosten kennis en ontwikkeling	51.144	52.624
Programmakosten publieke dienstverlening	414.853	376.975
Programmakosten horeca & vernhuur	389.749	242.938
Programmakosten overige	35.679	22.188
	<u>2.895.755</u>	<u>2.577.121</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	351.598	391.564
Representatiekosten	6.768	7.813
Overige verkoopkosten	3.137	811
	<u>361.503</u>	<u>400.188</u>
Autokosten		
Operational leasing auto's	17.784	19.798
Overige autokosten	21.776	17.156
	<u>39.560</u>	<u>36.955</u>
Kantoorkosten		
Beheer en onderhoud automatisering	835.316	748.099
Onderhoud en aankoop kleine inventarisstukken	27.064	35.277
Porti	12.050	11.448
Kantoorbenodigdheden	11.573	11.865
Telefoonkosten	5.463	4.455
Huur/lease kantoormachines	64.009	36.858
Drukwerk	33	84
Overige kantoorkosten	6.302	6.863
	<u>961.809</u>	<u>854.949</u>



	2024	2023
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	95.804	86.899
Abonnementen en contributies	95.954	94.603
Advieskosten	73.560	49.579
Assurantiepremie	88.597	87.273
Bankkosten	35.365	32.259
Overige algemene kosten	18.423	22.981
Verzorging personeels- en salarisadministratie	42.324	39.443
	<u>450.027</u>	<u>413.038</u>
19 Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten</i>		
Ontvangen rente	63.934	33.354
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Overige betaalde rente	-	-
Rente leningen o/g		
Triodos bank Lening o/g Stichting Cpunt	2.755	3.515
Rente banken	1	-
Rente belastingdienst	10.016	301
	<u>12.772</u>	<u>3.816</u>

Analyse van het resultaat ten opzichte van de begroting/werkelijke cijfers 2024

De totale opbrengsten in 2024 van Stichting Cpunt waren zonder de inflatiecompensatie € 2.306.832 hoger dan in 2023 en € 334.791 hoger dan begroot. Deze toename is voor € 2.060.500 te wijten aan de subsidie-indexering van 13,7%. De eigen opbrengsten zijn met € 277.720 / 5% gestegen ten opzichte van 2023, programmering steeg met € 48.614 / 3%, vrije tijd met € 115.945 / 10%, educatie daalde met € 76.394 / -19%, kennis en ontwikkeling steeg met € 24.754 / 14%, publieke dienstverlening daalde met € 35.411 / -8%, horeca steeg met € 147.541 / 22%, verhuur steeg met € 20.959 / 9%, overige horeca en verhuur materialen stegen met € 28.800 / 16%, sponsoring met € 39.903 / 112% en overige opbrengsten vertoonde een daling van € 23.633 / -17%.

De bedrijfslasten zijn met 19% gestegen. De brutoloonkosten inclusief sociale lasten en werk derden zijn 16,8% hoger dan in 2023. Dit wordt voor 7,4% verklaard door de jaarlijkse CAO-verhoging en periodieke stijgingen. Werk derden is gestegen met 21,3%. Door meer activiteiten en een hoog ziekteverzuim en het vertrek van personeel en vrijwilligers is de inzet van werk derden met € 374.854 gestegen ten opzichte van 2023.

De overige personeelskosten zijn in 2024 € 23.580 lager dan in 2023. De overige huisvestingskosten zijn in 2024 35,6% / € 488.664 hoger dan in 2023. Dit betreft voor € 255.054 energiekosten, € 63.537 schoonmaakkosten, € 107.078 onderhoud gebouwen en € 33.569 beveiliging.

De programmakosten zijn € 318.634 / 11% gestegen, deze zijn 6% hoger gestegen dan de eigen opbrengsten.

Samenvattend: Ondanks de nog steeds forse inflatie, hoge loonkosten, achterblijvende (structurele) subsidie-indexering, de nog altijd na-ijlende corona-effecten op de eigen verkoopcijfers en de huidige economische situatie in Europa, komt het bedrijfsresultaat van Cpunt over 2024 uit op nihil. Het nihil bedrijfsresultaat komt doordat Cpunt van de gemeente Haarlemmermeer een eenmalige inflatiecorrectie heeft ontvangen van € 1.690.000 met de verplichting om het bedrag in te zetten ter dekking van tekorten in de huidige en toekomstige exploitatietekorten.

5 Overige gegevens



Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

In de statuten zijn geen nadere bepalingen vastgelegd omtrent de resultaatbestemming.

Resultaatbestemming

Het resultaat voor resultaatbestemming bedraagt	€	-0
---	---	----

Toevoeging aan de vrij besteedbare reserves	€	-0
---	---	----

Bestuurder :

A. Davidse

Voorzitter raad van toezicht:

L. Rigter

Lid RvT:

P. Jansen

Lid RvT:

M. Vaandrager

Lid RvT:

E. Alvares

Lid RvT:

M. Albers



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht van Stichting C.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting C. te Haarlemmermeer gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting C. op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, het controleprotocol Asv Gemeente Haarlemmermeer en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Alle werkzaamheden worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht met aaff RA B.V. te Tilburg, ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 85052337.

Op al onze werkzaamheden zijn de algemene voorwaarden van aaff B.V. van toepassing, gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 92474039.
U vindt deze algemene voorwaarden op www.aaff.nl



Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de andere informatie in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de Asv Gemeente Haarlemmermeer.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, de Asv Gemeente Haarlemmermeer en de beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

Alle werkzaamheden worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht met aaff RA B.V. te Tilburg, ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 85052337.

Op al onze werkzaamheden zijn de algemene voorwaarden van aaff B.V. van toepassing, gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 92474039.
U vindt deze algemene voorwaarden op www.aaff.nl



Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het accountantsprotocol, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

Alle werkzaamheden worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht met aaff RA B.V. te Tilburg, ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 85052337.

Op al onze werkzaamheden zijn de algemene voorwaarden van aaff B.V. van toepassing, gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 92474039.
U vindt deze algemene voorwaarden op www.aaff.nl



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

Tilburg, 11 april 2025

aaff RA B.V.

Was getekend

drs. A.P.M. Bastiaanse RA

Alle werkzaamheden worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht met aaff RA B.V. te Tilburg, ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 85052337.

Op al onze werkzaamheden zijn de algemene voorwaarden van aaff B.V. van toepassing, gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 92474039.
U vindt deze algemene voorwaarden op www.aaff.nl "