

Jaarrekening 2024

Club Goud

	Inhoud	pagina
1	Balans per 31 december 2024	1
2	Exploitatierekening over 2024	2
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	6
5	Toelichting op de exploitatierekening over 2024	10

1 Balans per 31 december 2024	2024	2023
ACTIVA		
Vaste activa		
I Materiële vaste activa	1.000	1.297
Totaal vaste activa	1.000	1.297
Vlottende activa		
II Vorderingen	186.635	241.512
III Liquide middelen	204.305	115.152
Totaal vlottende activa	390.941	356.665
TOTAAL ACTIVA	391.941	357.962
PASSIVA		
IV Algemene reserve	73.781	34.356
Totaal eigen vermogen	73.781	34.356
V Kortlopende schulden	318.160	323.606
TOTAAL PASSIVA	391.941	357.962

2 Exploitatierekening over 2024	2024	2023
BATEN		
3b. Overige Inkomsten	157.104	172.131
3. Overige Directe Inkomsten	157.104	172.131
4 Totaal Directe Opbrengsten (som 1 t/m 3)	157.104	172.131
6b Bijdragen van bedrijven	3.320	
6c Bijdragen van private fondsen	71.555	51.463
6 Overige bijdragen uit private middelen	74.875	51.463
7 Totaal Eigen Inkomsten	231.979	223.594
10 Meerjarige subsidie gemeente	79.146	41.066
11 Meerjarig subsidie overig	87.858	72.500
13 Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen	167.004	113.566
14 TOTALE BATEN	398.983	337.160

2 Exploitatierekening over 2024	2024	2023
LASTEN		
1 Beheerslasten personeel	68.579	129.707
2 Beheerslasten materieel	38.566	30.089
3 Totale beheerslasten	107.146	159.796
Activiteitenlasten personeel voorbereiding	122.173	43.428
Activiteitenlasten personeel uitvoering	76.681	41.180
4 Activiteitenlasten personeel	198.854	84.608
Activiteitenlasten materieel voorbereiding	495	
Activiteitenlasten materieel uitvoering	42.634	71.370
Marketing	10.588	5.166
5 Activiteitenlasten materieel	53.716	76.536
7 Totale activiteitenlasten	252.570	161.144
8 TOTALE LASTEN	359.716	320.940
9 Saldo uit gewone bedrijfsvoering	39.267	16.220
10 Saldo rentebaten/lasten	159	-583
12 Exploitatieresultaat	39.426	15.637

2 Exploitatierekening over 2024

2024

2023

Resultaatbestemming

Algemene reserve	39.426	15.637
Totaal resultaatbestemming	39.426	15.637

Personele Bezetting (beheer + activiteiten)

Fte. Vast in dienst	2,29	2,50
Fte. Tijdelijk in dienst		
Fte. Inhuur	1,80	
Totaal Fte. personele bezetting	4,09	2,50
Aantal vrijwilligers		
Fte. vrijwilligers		

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Informatie over rechtspersoon

Club Goud is een sociaal-culturele organisatie die zich inzet voor een inclusieve samenleving waarin senioren worden gezien én gehoord. Samen met partners uit cultuur, zorg, welzijn en onderwijs ontwikkelt Club Goud vernieuwende programma's waarin ouderen actief bijdragen aan kunst, ontmoeting en intergenerationele verbinding. De kracht van Club Goud zit in co-creatie.

Grondslagen algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van Richtlijn RJ 640 met inachtneming van specifieke aanwijzingen van het Handboek Verantwoording Meerjarige productiesubsidies 2021-2024 van het Fonds Podiumkunsten (FPK) en van eventuele andere subsidiegevers of fondsen zoals beschreven in de Inhoudelijke toelichting op de balans en exploitatierekening.

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Indien voor activa en passiva geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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 indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschaffingswaarde onder aftrek van de afschrijvingen die gebaseerd zijn op de geschatte economische levensduur. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages en activeringsgrens wordt verwezen naar de Inhoudelijke toelichting op de balans en exploitatierekening.

De stichting beoordeelt op balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig is. Dat is aan de orde als de boekwaarde hoger is dan de realiseerbare waarde (de hoogst mogelijke opbrengstwaarde). Als die waarde niet kan worden vastgesteld wordt de waarde van de kasstroom genererende eenheid vastgesteld. De boekwaarde van het actief wordt verlaagd en dit verlies wordt verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

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, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

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.

Resultaatbestemming

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.

Subsidies

In overeenstemming met RJ 274 – Overheidssubsidies worden subsidies en andere vormen van overheidssteun verwerkt zodra er een redelijke zekerheid is dat de stichting aan de gestelde voorwaarden voldoet en de subsidie of faciliteit daadwerkelijk zal verkrijgen. Indien ze in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden opgenomen onder de kortlopende schulden als 'vooruitontvangen subsidies'.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2024

ACTIVA

I Materiële vaste activa

Verloop materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris en ICT
Aanschafwaarde per 1 januari	1.488
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari	-191
Boekwaarde per 1 januari	1.297
Afschrijvingen	-297
Mutaties	-297
Aanschafwaarde per 31 december	1.488
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	-488
Boekwaarde per 31 december	1.000

4 Toelichting op de balans per 31 december 2024

2024

2023

Vlottende activa

II Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	42.169	23.422
Totaal debiteuren	42.169	23.422

Te ontvangen subsidies

Gemeente Geldrop-Mierlo	666	
Gemeente Nijmegen	-2.800	65.100
Katholieke Herstellingsoorden	8.000	
Overig		4.699
Stichting DELA Fonds	4.449	
Stichting Dioraphte	15.000	15.000
Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie	30.171	17.700
Stichting het Cultuurfonds	5.000	5.000
Stichting Oranje Fonds	24.600	
Stichting Preventie en Innovatie Gezondheidszorg	8.000	
Stichting Roomsch Catholyk Oude Armenkantoor	4.000	4.000
Stichting Sluyterman van Loo	32.499	57.999
Stichting VSB Fonds	10.000	30.000
ZonMW	4.120	7.681
Totaal te ontvangen subsidie	143.705	207.179

4 Toelichting op de balans per 31 december 2024

2024

2023

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten		789
Nog te ontvangen bedragen		9.360
Borgsommen	762	762
Totaal overige vorderingen	762	10.911
Totaal vorderingen	186.635	241.512

III Liquide middelen

Bank	204.305	115.152
Totaal liquide middelen	204.305	115.152

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting

4 Toelichting op de balans per 31 december 2024

2024

2023

PASSIVA

Eigen vermogen

IV Algemene reserve

Algemene reserve saldo per 1 januari	34.356	18.719
Uit resultaatbestemming	39.426	15.637
Algemene reserve saldo per 31 december	73.781	34.356
Totaal eigen vermogen	73.781	34.356

V Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers

Crediteuren	6.794	1.444
Totaal schulden aan leveranciers	6.794	1.444

Af te dragen belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonbelasting	4.632	3.847
Te betalen BTW	15.757	1.448
Totaal af te dragen belastingen en sociale verzekeringen	20.389	5.295

Overige kortlopende schulden

Te betalen kosten		17.134
Te betalen vakantiegeld en overige salariskosten	7.065	3.779
Vooruitontvangen bedragen	65.927	1.370
Vooruitontvangen subsidies	217.986	294.584
Totaal overige kortlopende schulden	290.977	316.867
Totaal kortlopende schulden	318.160	323.606

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2024

2024

2023

BATEN		
1a. Publieksinkomsten binnenland		
3b. Overige Inkomsten		
Verkoop	100.680	134.169
Workshops, educatie	33.550	
Overige	22.874	37.962
subtotaal Overige inkomsten	157.104	172.131
3. Overige Directe Inkomsten	157.104	172.131
4 Totaal Directe Opbrengsten (som 1 t/m 3)	157.104	172.131
6b Bijdragen van bedrijven		
6c Bijdragen van private fondsen		
VSBfonds	18.466	9.000
Cultuurfonds	2.800	1.500
Stichting DOEN	5.000	
Dioraphte	5.000	7.500
Overige private fondsen	40.289	33.463
subtotaal 6c Bijdragen van private fondsen	71.555	51.463
6 Overige bijdragen uit private middelen	74.875	51.463
7 Totaal Eigen Inkomsten	231.979	223.594
10 Meerjarige subsidie gemeente	79.146	41.066
11 Meerjarig subsidie overig	87.858	72.500
13 Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen	167.004	113.566

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2024

2024

2023

LASTEN

1 Beheerslasten personeel

Directie	60.399	139.706
Overige medewerkers	6.907	
Onkosten werknemers	774	3.136
Onkosten ingehuurd personeel	147	
Overige personeelskosten	4.921	619
Uitkering UWV en verzekeringen	-4.569	-13.754
Totaal beheerslasten personeel	68.579	129.707

2 Beheerslasten materieel

Huisvesting	10.403	10.540
Bureaunkosten	24.380	18.486
Algemene publiciteit	3.486	898
Afschrijvingen	297	165
Totaal beheerslasten materieel	38.566	30.089

3 Totale beheerslasten	107.146	159.796
------------------------	---------	---------

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2024

2024

2023

4 Activiteitenlasten personeel

Activiteitenlasten personeel voorbereiding		
Performers	7.303	
Productie en techniek	114.870	43.428
Totaal activiteitenlasten personeel voorbereiding	122.173	43.428
Activiteitenlasten personeel uitvoering		
Performers	60.758	30.292
Overig artistiek personeel	13.767	
Overige medewerkers	2.157	10.888
Totaal activiteitenlasten personeel uitvoering	76.681	41.180
Totale activiteitenlasten personeel	198.854	84.608

5 Activiteitenlasten materieel

Activiteitenlasten materieel voorbereiding		
Reis, verblijf, sejours, transport	400	
Overige voorbereidingskosten	95	
Totaal voorbereidingskosten	495	

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2024

2024

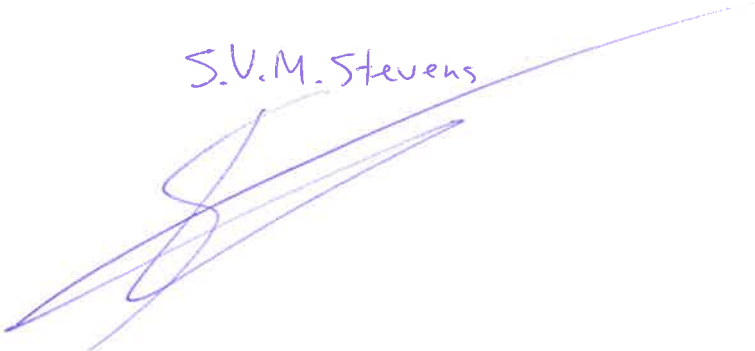
2023

<u>Activiteitenlasten materieel uitvoering</u>		
Inrichting locatie	576	
Reis, verblijf, sejours, transport	2.457	3.748
Bijdrage coproductie	10.029	
Overige uitvoeringskosten	29.572	67.622
Totaal uitvoeringskosten	42.634	71.370
<u>Marketing</u>		
Marketingcommunicatie	9.588	
Overige marketingkosten	1.000	5.166
Totaal specifieke publiciteit	10.588	5.166
Totaal activiteitenlasten materieel	53.716	76.536
7 Totale activiteitenlasten	252.570	161.144



12 juni 2025

S.V.M. Stevens



Veenendaal, 13 juni 2025
A.A. van der Poel

