

**STICHTING VELDHOVENSE MUZIEKSCHOOL
BOSSEBAAN 60
5503 KC VELDHOVEN**

Rapport over het boekjaar 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Algemeen	4
4	Financiële positie	5

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2023	7
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	10
2	Staat van baten en lasten over 2023	12
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	15
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	19

ACCOUNTANTS RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Veldhovense Muziekschool
Bossebaan 60
5503KC Veldhoven

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw Stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 739.914 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 64.521, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting Veldhovense Muziekschool te Veldhoven over 2023 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Veldhovense Muziekschool per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving met specifiek Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst-en-verliesrekening over 2023;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

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

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving met specifiek Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. 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.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Eersel, 29 mei 2024

Castelijns & Swaans accountants - adviseurs

ValidSigned door Jan Borgmans
op 30-05-2024

J.M.A.M. Borgmans
Register Accountant

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- de heer P.H.M. Smetsers (voorzitter);
- de heer T.I.P. Jeltema (secretaris);
- mevrouw C.R. van der Linden - Slaats (penningmeester);
- de heer M.J.T. Roosen;
- de heer P.J.M. van de Looij;
- mevrouw J.M.M. Tils;
- de heer C.J.M. Janssen

3.2 Oprichting Stichting

Bij notariële akte d.d. 1 februari 1965 is opgericht de Stichting Veldhovense Muziekschool.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	100.938	165.459
Voorzieningen	100.000	82.395
	<u>200.938</u>	<u>247.854</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	276.257	149.311
Liquide middelen	463.657	312.938
	<u>739.914</u>	<u>462.249</u>
Af: kortlopende schulden	538.976	214.395
	<u>200.938</u>	<u>247.854</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Castelijns & Swaans accountants - adviseurs



ValidSigned door Jan Borgmans
op 30-05-2024

J.M.A.M. Borgmans
Registeraccountant

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2023

Samenstelling bestuur

Het bestuur wordt per ultimo boekjaar gevormd door:

Peter Smetsers (voorzitter)

Tom Jeltema (secretaris)

Claudy van der Linden-Slaats (penningmeester)

Marco Roosen

Hans van der Looij

Anja Tils

Cristian Janssen

De directie wordt gevormd door Erik Caris.

Doelstelling

De ambitie die Art4U heeft, is dat elk kind, ongeacht sociaal economische achtergrond, in aanraking kan komen met muziek zodat het kan ontdekken wat dit voor hem of haar kan betekenen. Wij vinden dat muziek bij de basisontwikkeling van elk kind hoort.

Art4U verzorgt kwaliteitsvolle muzieklessen op school aan de hand van onze doorlopende leerlijn muziek die tot stand is gekomen in nauwe samenwerking met de basisscholen. De muzieklessen in de klas worden gegeven door enthousiaste en professionele muziekdocenten. Muziekles voor ieder kind!

Activiteitenverslag Stichting Veldhovense Muziekschool

Met onze activiteiten ging het voorspoedig. Het aantal kinderen dat op de basisscholen in ons verzorgingsgebied klassikaal muziekles krijgt van docenten van Art4U steeg tot bijna 10.000. De gemeenten Bladel en Reusel de Mierden sloten zich in de loop van 2023 hier al bij aan. Met ASML werden de eerste afspraken gemaakt over een driejarig partnership om onder meer onze activiteiten op de basisscholen in de regio verder uit te breiden en te versterken.

Ook voor het cursorisch onderwijs aan kinderen nam de belangstelling toe. Er is per eind 2023 zelfs een groeiende wachtlijst voor meerdere instrumenten. In toenemende mate ontvangen we kinderen van velerlei nationaliteiten.

De relatie met het culturele veld en de korpsen bleef goed op peil en onze exposure in de samenleving verbeterde. In Veldhoven heeft muziekkorps Sub Umbra zijn repetitieruimte verruild voor het gebouw van Art4U. De verbouwde ontvangstruimte voldoet goed aan de wensen van onze gasten.

Financiën

Op financieel gebied werd in 2023 pijnlijk duidelijk dat de structureel achterblijvende subsidiering van onze activiteiten tot ingrijpende keuzes moet leiden.

Het was al langer te verwachten dat indexering van de gemeentelijke subsidies op basis van de inflatie in plaats van op basis van de loonkostenontwikkeling op den duur tot een onhoudbare, vastlopende financiering gaat leiden. Onze uitgaven zijn voor meer dan 80% loonkosten-gerelateerd en de loonkosten stijgen nu eenmaal consequent harder dan de inflatie.

In 2022 zijn de negatieve gevolgen van het bovenstaande, door fouten in onze calculaties en administratieve vastlegging, onderbelicht gebleven. Het resultaat over 2022 blijkt te gunstig te zijn voorgesteld. De nasleep hiervan in 2023 opgeteld bij het negatieve resultaat van 2022 bedraagt € 64.521 negatief.

In de jaarrekening van 2023 zijn de reserves en voorzieningen naar aanleiding hiervan bijgesteld. De bestemmingsreserves en voorzieningen zijn nu nog net adequaat. Het niveau van onze algemene reserve is met een saldo van € 24.851 wel op een absoluut minimum aanbeland.

Toekomst en bestuurlijke voornemens

In de tweede helft van 2023 en in 2024 zijn door de directie de nodige maatregelen genomen:

Kostenreductie door een betere bedrijfsvoering op de verschillende werkgebieden, een nieuw administratief systeem waardoor fouten als in 2022 niet meer mogelijk zijn, waar mogelijk een herschikking/reductie in de personeelsbezetting en terughoudendheid ten aanzien van nieuwe arbeidscontracten.

Daarnaast is gewerkt aan het genereren van hogere inkomsten door verhuur van meerdere ruimtes in het pand Bossebaan en extra horecaopbrengsten.

Eerste prioriteit is om in 2024 zoveel mogelijk te repareren van de doorwerking van 2022 en 2023.

Binnenkort zal met de deelnemende gemeenten contact worden opgenomen om de structurele mismatch van de subsidies te bespreken.

Er is nog een beleidsrichting mogelijk middels het beperken van het cursorisch onderwijs aan kinderen (volwassenen betalen een kosten-dekkend tarief). Dat is mogelijk door fors hogere lesgeelden of door andere vormen van begrenzing van de instroom. Want hoe meer succes wij hebben met onze muzieklessen des te negatiever wordt ons financieel resultaat. De subsidies - omgerekend per les - houden immers geen gelijke tred met de loonkosten van de docenten. Wij willen liever niet voor deze optie kiezen omdat we juist voor het tegenovergestelde zijn opgericht.

Besteding van vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen van de stichting, per 31-12-2023 € 24.851, dient als buffer om tegenvallers in de exploitatie op te vangen. Daarnaast hebben wij een aantal bestemmingsreserves gevormd met specifieke bestedingsdoelstellingen voor komende jaren.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023

Staat van baten en lasten over 2023

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIEF					
Eigen vermogen	(3)				
Algemene reserve		24.851		13.706	
Bestemmingsreserves		60.025		151.753	
Bestemmingsfonds		16.062		-	
			100.938		165.459
Voorzieningen	(4)		100.000		82.395
Kortlopende schulden	(5)				
Crediteuren		26.509		19.106	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		56.941		9.265	
Overige schulden en overlopende passiva		455.526		186.024	
			538.976		214.395
			<u>739.914</u>		<u>462.249</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022
		€	€	€	€
Baten					
Subsidiebaten en gemeentelijke bijdragen	(6)	1.428.348	1.383.874	44.474	1.337.750
Baten van andere organisaties zonder winststreven	(7)	16.062	-	16.062	-
Overige baten	(8)	833.196	745.340	87.856	756.573
Som der baten		<u>2.277.606</u>	<u>2.129.214</u>	<u>148.392</u>	<u>2.094.323</u>
Lasten					
Wervingskosten					
Lasten overige baten	(9)	1.695.764	1.419.610	276.154	1.490.071
Kosten van beheer en administratie					
Personeelslasten	(10)	231.541	234.600	-3.059	246.668
Huisvestingslasten	(11)	302.155	323.329	-21.174	305.894
Kantoor- en administratielasten	(12)	119.161	86.000	33.161	117.719
Verkooplasten	(13)	650	750	-100	732
Algemene lasten	(14)	-7.935	-4.000	-3.935	-6.595
		<u>645.572</u>	<u>640.679</u>	<u>4.893</u>	<u>664.418</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>-63.730</u>	<u>68.925</u>	<u>-132.655</u>	<u>-60.166</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15)	1.104	-	1.104	-
Rentelasten en soortgelijke lasten	(16)	-1.895	-1.800	-95	-1.839
		<u>-791</u>	<u>-1.800</u>	<u>1.009</u>	<u>-1.839</u>
Saldo		<u><u>-64.521</u></u>	<u><u>67.125</u></u>	<u><u>-131.646</u></u>	<u><u>-62.005</u></u>
Resultaatbestemming					
Algemene reserve		11.145	52.125	-40.980	-76.631
Bestemmingsreserves		-91.728	15.000	-106.728	14.626
Bestemmingsfonds		16.062	-	16.062	-
		<u><u>-64.521</u></u>	<u><u>67.125</u></u>	<u><u>-131.646</u></u>	<u><u>-62.005</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Veldhovense Muziekschool (geregistreerd onder KvK-nummer 41088553), statutair gevestigd te Veldhoven, bestaan voornamelijk uit kunstzinnige vorming van amateurs (geen dansscholen).

Vestigingsadres en rechtsvorm

Stichting Veldhovense Muziekschool is feitelijk gevestigd op de Bossebaan 60 te Veldhoven.

Foutherstel

In de jaarrekening 2022 is een materiële fout opgenomen in de verantwoorde baten les gelden. Deze fout is ontstaan als gevolg van problemen in de oude cursistenadministratie van de Tribe software. Deze software is in 2023 vervangen door de software van Cursad.

Het gevolg van de onjuist verantwoorde baten les gelden is dat deze baten in boekjaar 2022 € 56.419 te hoog is gepresenteerd, tegelijkertijd worden de baten les gelden in boekjaar 2023 € 56.419 te laag gepresenteerd. Aangezien dit een materiële fout betreft is de fout in de vergelijkende cijfers aangepast. Dit houdt in dat de baten les gelden in boekjaar 2022 verantwoord zijn ter hoogte van € 435.121 (in plaats van € 491.540) en dat de algemene reserve per 31-12-2022 € 13.706 bedraagt (in plaats van € 70.125).

Vrijstelling voor de vennootschapsbelasting

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Stichting Veldhovense Muziekschool treedt niet in concurrentie met concurrerende belastingplichtige ondernemers en is daarom niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving met specifiek Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

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.

In huidig boekjaar zijn een aantal rubriceringen van bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) gewijzigd zodat deze aansluiten met de eerder vermelde grondslagen.

Subsidiebaten en gemeentelijke bijdragen

Hieronder wordt verstaan subsidies en overige bijdragen van gemeenten.

Baten van andere organisaties zonder winststreven

Dit betreft baten van organisaties zonder winststreven.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Activa

Vlottende activa

1. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	16.446	65.149
Debiteuren lesgeld	229.678	48.346
	<u>246.124</u>	<u>113.495</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

Omzetbelasting 4e kwartaal lopend jaar	-5.979	-
Omzetbelasting suppletie lopend jaar	8.008	-
	<u>2.029</u>	<u>-</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

Nog te ontvangen rente	1.104	-
Te vorderen Gemeente Veldhoven	-	35.816
Te vorderen Gemeente Eersel	27.000	-
	<u>28.104</u>	<u>35.816</u>

2. Liquide middelen

Rabobank nummer 1536.00.136	217.723	50.326
Rabobank nummer 1836.05.926	2.269	10.970
Rabobank spaarrekening nummer 1536.168.203	241.239	250.204
Kas	2.426	1.438
	<u>463.657</u>	<u>312.938</u>

Passiva

3. Eigen vermogen

	2023	2022
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	13.706	90.337
Resultaatbestemming	11.145	-76.631
Stand per 31 december	24.851	13.706

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

Bestemmingsreserves

Reservering vervanging inventaris	5.635	21.704
Reservering automatisering	21.410	49.091
Reservering huisvesting	-	44.984
Reservering vervanging instrumenten algemeen	32.980	35.974
	60.025	151.753

	2023	2022
	€	€

Reservering vervanging inventaris

Stand per 1 januari	21.704	27.479
Resultaatbestemming	-16.069	-5.775
Stand per 31 december	5.635	21.704

Betreft reservering voor de vervanging van inventaris.

Reservering automatisering

Stand per 1 januari	49.091	35.488
Resultaatbestemming	-27.681	13.603
Stand per 31 december	21.410	49.091

Betreft een reservering voor toekomstige verbeteringen en implementaties ten behoeve van de automatisering.

Reservering huisvesting

Stand per 1 januari	44.984	45.429
Resultaatbestemming	-44.984	-445
Stand per 31 december	-	44.984

Betreft een reservering voor klein onderhoud waarvoor Stichting Veldhovense Muziekschool als huurder zelf zorg dient te dragen. Voor 2024 zijn geen belangrijke kleine onderhoudskosten verwacht, de reservering is dus gesteld op nihil.

	2023	2022
	€	€
<i>Reservering vervanging instrumenten algemeen</i>		
Stand per 1 januari	35.974	28.731
Resultaatbestemming	-2.994	7.243
Stand per 31 december	<u>32.980</u>	<u>35.974</u>

Betreft reservering voor de vervanging van instrumenten voor algemeen/regionaal gebruik.

Bestemmingsfonds

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<i>Talentenklas</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	16.062	-
Stand per 31 december	<u>16.062</u>	<u>-</u>

4. Voorzieningen

Overige voorzieningen

	2023	2022
	€	€
<i>Voorziening ziekteverzuim</i>		
Stand per 1 januari	82.395	66.887
Dotatie	32.118	45.000
Ottrekking	-14.513	-29.492
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>82.395</u>

De instelling heeft geen verzekering voor de loondoorbetalingsverplichting van zieke werknemers.

De kosten komen ten laste van deze voorziening. De instelling streeft er naar voor het deel ziektekosten te komen tot een plafond van 7% van de loonkosten zijnde ca. € 100.000,=.

De dotaties zijn gebaseerd op het meerjarengemiddelde van de te verwachten omtrekkingen.

5. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>26.509</u>	<u>19.106</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	9.180
Loonheffing	56.941	85
	<u>56.941</u>	<u>9.265</u>
Omzetbelasting		
Omzetbelasting 4e kwartaal lopend jaar	<u>-</u>	<u>9.180</u>
Loonheffing		
Loonheffing december lopend jaar	<u>56.941</u>	<u>85</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Vakantiegeldreserve/-dagen	44.949	25.276
Nog te betalen	73.939	104.144
Afdracht Pensioenfonds Zorg & Welzijn	32.540	185
Vooruitontvangen lesgeld	304.098	56.419
	<u>455.526</u>	<u>186.024</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan met de Gemeente Veldhoven voor de huur van het bedrijfspand, gelegen aan de Bossebaan 60 te Veldhoven. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 114.600. De huurverplichting heeft een onbepaalde looptijd.

De stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan met de Gemeente Eersel voor de huur van het bedrijfspand, gelegen aan de Kerkstraat 27 te Eersel. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 15.032.

De stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan met de Gemeente Bergeijk voor de huur van het bedrijfspand, gelegen aan de Dr. Rauppstraat 35 te Bergeijk. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 17.200. De huurverplichting heeft een onbepaalde looptijd.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022
	€	€	€	€
6. Subsidiebat en gemeentelijke bijdragen				
Subsidie Gemeente Veldhoven	747.141	747.141	-	704.877
Subsidie Gemeente Bergeijk	317.279	317.279	-	313.362
Subsidie Gemeente Eersel	232.509	232.508	1	228.428
Bijdrage Gemeente Bladel	67.096	44.096	23.000	48.233
Bijdrage Gemeente Reusel	49.548	33.000	16.548	33.000
Bijdrage Gemeente Waalre	14.775	9.850	4.925	9.850
	<u>1.428.348</u>	<u>1.383.874</u>	<u>44.474</u>	<u>1.337.750</u>
7. Baten van andere organisaties zonder winststreven				
Baten van Stichting het Instrument	<u>16.062</u>	<u>-</u>	<u>16.062</u>	<u>-</u>
8. Overige baten				
Horecabaten	14.160	3.500	10.660	5.165
Huur- en huisvestingsbaten	23.630	15.000	8.630	15.461
Lesgelden	472.118	470.526	1.592	435.121
Bijdragen scholen	249.580	227.182	22.398	230.425
Overige baten	73.708	29.132	44.576	70.401
	<u>833.196</u>	<u>745.340</u>	<u>87.856</u>	<u>756.573</u>
Wervingskosten				
9. Lasten overige baten				
Inkoop drank	8.266	2.800	5.466	2.996
Loonkosten docenten en coördinatie	1.073.982	1.142.650	-68.668	1.099.305
Kosten gastdocenten en coördinatie	473.607	237.176	236.431	285.988
Kosten materiaal/organisatie/administratie/ drukwerk	111.389	20.934	90.455	79.032
Onderhoud instrumenten	8.498	4.150	4.348	8.068
Bijdrage algemene kosten	20.022	11.900	8.122	14.682
	<u>1.695.764</u>	<u>1.419.610</u>	<u>276.154</u>	<u>1.490.071</u>
10. Personeelslasten				
Lonen en salarissen	182.431	184.100	-1.669	183.469
Overige personeelslasten	49.110	50.500	-1.390	63.199
	<u>231.541</u>	<u>234.600</u>	<u>-3.059</u>	<u>246.668</u>
<i>Lonen en salarissen</i>				
Loonkosten ondersteunend personeel	<u>182.431</u>	<u>184.100</u>	<u>-1.669</u>	<u>183.469</u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022
	€	€	€	€
<i>Overige personeelslasten</i>				
Ondersteunend personeel niet in loondienst	12.617	4.000	8.617	7.276
Scholingskosten personeel	-7.932	8.000	-15.932	2.105
Voorziening ziekte/garantie/pers.voorzieningen	32.118	30.000	2.118	45.000
Arbodienst	6.701	4.000	2.701	4.848
Overige personeelskosten	5.606	4.500	1.106	3.970
	<u>49.110</u>	<u>50.500</u>	<u>-1.390</u>	<u>63.199</u>

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2023 gemiddeld 29 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2022: 28).

Overige bedrijfslasten**11. Huisvestingslasten**

Huur gebouwen	147.180	144.579	2.601	127.263
Gas, water en licht pand	51.636	50.000	1.636	31.043
Onderhoud gebouwen	96.134	10.500	85.634	31.625
Schoonmaakkosten/container	9.486	9.200	286	7.340
Beveiliging	6.039	5.000	1.039	5.660
Loonkosten schoonmaak	74.954	102.700	-27.746	102.271
Kantinekosten	2.063	1.350	713	692
	<u>387.492</u>	<u>323.329</u>	<u>64.163</u>	<u>305.894</u>
Doorbelaste onderhoud gebouwen	-85.337	-	-85.337	-
	<u>302.155</u>	<u>323.329</u>	<u>-21.174</u>	<u>305.894</u>

12. Kantoor- en administratielasten

Kantoorartikelen	16.204	1.500	14.704	8.770
Automatiseringslasten	35.547	20.000	15.547	34.840
Porti	1.102	2.000	-898	1.150
Contributies en abonnementen	15.130	13.500	1.630	18.438
Kopieerlasten	8.537	7.000	1.537	6.919
Advertenties/promotie	9.979	9.000	979	14.868
Telefoon	4.355	5.000	-645	6.274
Administratiekosten	10.372	10.500	-128	9.049
Accountantskosten	8.379	8.000	379	7.909
Verzekeringen	9.556	9.500	56	9.502
	<u>119.161</u>	<u>86.000</u>	<u>33.161</u>	<u>117.719</u>

13. Verkooplasten

Representatielasten	<u>650</u>	<u>750</u>	<u>-100</u>	<u>732</u>
---------------------	------------	------------	-------------	------------

14. Algemene lasten

Verrekenbare BTW	-7.934	-4.000	-3.934	-6.597
Overige algemene lasten	-1	-	-1	2
	<u>-7.935</u>	<u>-4.000</u>	<u>-3.935</u>	<u>-6.595</u>

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022
	€	€	€	€
15. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Ontvangen rente bank	1.104	-	1.104	-
16. Rentelasten en soortgelijke lasten				
Rente Belastingdienst	-40	-	-40	-
Rente- en bankkosten	-1.855	-1.800	-55	-1.839
	-1.895	-1.800	-95	-1.839

Ondertekening bestuur voor akkoord

30-05-2024
Veldhoven,

ValidSigned door P.H.M. Smetsers
op 30-05-2024

de heer P.H.M. Smetsers (voorzitter)

ValidSigned door H.J.M. Caris
op 30-05-2024

de heer H.J.M. Caris