

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

Rapport over het boekjaar 2024

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 2024	7
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	10
2	Staat van baten en lasten over 2024	12
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	15
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	19

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw Stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 902.890 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 68.892, 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 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving met specifiek Richtlijn C1 Kleine Organistaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de winst-en-verliesrekening over 2024;
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, 8 april 2025

Castelijns & Swaans accountants - adviseurs

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:

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	169.830	100.938
Voorzieningen	126.378	100.000
	<u>296.208</u>	<u>200.938</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	308.190	276.257
Liquide middelen	594.700	463.657
	<u>902.890</u>	<u>739.914</u>
Af: kortlopende schulden	606.682	538.976
	<u>296.208</u>	<u>200.938</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Castelijns & Swaans accountants - adviseurs

J.M.A.M. Borgmans
Registeraccountant

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2024

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 de Looij

Anja Tils

Christian 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 en kan ontdekken wat dit voor hem of haar kan betekenen. Wij menen dat muziek bij de basisontwikkeling van elk kind hoort.

Art4U verzorgt kwaliteitsvolle muzieklessen op basisscholen 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, waardoor aantrekkelijke muzieklessen voor ieder kind worden aangeboden.

Voor het cursorisch onderwijs is het ambitieniveau onveranderd het bereiken van alle geïnteresseerde kinderen die worden aangemeld voor voortzetting van hun muziekonderricht. Gezien het belang van verbinding en integratie van alle bevolkingsgroepen in onze brainport-regio, neemt onze verantwoordelijkheid toe om aan de toenemende "internationale" vraag te voldoen. Het minimaliseren van de wachtlijsten voor cursorisch onderwijs is daarmee een belangrijke doelstelling.

Activiteitenverslag Stichting Veldhovense Muziekschool

Onze activiteiten hebben zich in 2024 voorspoedig verder ontwikkeld.

Het aantal kinderen dat in ons verzorgingsgebied op de basisscholen klassikaal onderwijs krijgt van onze docenten nadert de 10.000. Dit is inclusief de scholen in de gemeenten Bladel en Reusel de Mierden. Met behulp van de in 2024 definitief vastgestelde driejarige overeenkomst met ASML, is het mogelijk de schoolactiviteiten in ons verzorgingsgebied te intensiveren en het aantal deelnemende gemeenten uit te breiden indien daar belangstelling voor is.

In 2024 is een eerste begin gemaakt met onze dienstverlening- op een tweetal scholen- in de gemeente Son en Breugel.

Voor ons cursorisch onderwijs bestaat inmiddels in de gemeente Veldhoven een forse wachtlijst met kinderen van velerlei nationaliteiten, die wij door financiële beperkingen niet tijdig kunnen bedienen.

Financiën

We zijn het jaar 2024 ingegaan met een negatief resultaat over 2022 + 2023 van € 64.521. Dat noodzaakte tot het herschikken en het interen op verschillende reserves en voorzieningen en tot de reductie van onze algemene reserve tot een absoluut minimum van € 24.851.

Zoals in het voorgaande bestuursverslag aangekondigd is als eerste prioriteit gesteld het maximaal reduceren van de kosten en verhogen van de inkomsten.

De focus en voortvarende aanpak op alle aangrijpingspunten, heeft in 2024 het beoogde resultaat opgeleverd. Ten eerste de loonkostenreductie door beperking van de flexibele arbeidsinzet in de overhead, voorts de verbetering van de inkomsten door een vrijwel volledige benutting van de verhuurmogelijkheden van de vestiging Bossebaan inclusief de extra horecaopbrengsten en ten derde de verbeterde sturingsmogelijkheden door een modern administratief systeem hebben hieraan bijgedragen.

De door ons zeer gewaardeerde bijdrage van ASML heeft geen invloed op de exploitatie omdat daarvoor extra prestaties moeten worden geleverd. Deze kunnen daarmee wel budgettair neutraal worden uitgevoerd, maar kunnen nadrukkelijk geen compensatie bieden voor tekorten in de subsidieverstreking door gemeenten.

Het positieve resultaat van € 68.892 over 2024 wordt besteed aan het (deels) repareren van de reseveposities. Per saldo kan de algemene reserve op een niveau van € 36.783 worden gebracht.

Toekomst en bestuurlijke voornemens

De mogelijkheden om via een verbeterde bedrijfsvoering de toekomstige behoefte aan gemeentelijke support te verkleinen, beschouwen wij op dit moment wel zo goed als uitgeput.

Bovendien leiden de loonkostenontwikkelingen in het onderwijs in verhouding tot de indexering van de subsidies tot een structurele mismatch. Daarnaast is er de wettelijke verplichting op korte termijn vrijwel al onze ZZP-ers een arbeidscontract aan te bieden, hetgeen extra financiële risico's met zich brengt. Structureel is er bovendien aanvulling vereist van onze door kostenreducties volstrekt uitgekleden organisatie.

Daarom zijn wij ingenomen met het gezamenlijke initiatief van de gemeenten Bergeijk, Eersel en Veldhoven om in overleg met Art4U te komen tot een gedragen toekomstperspectief voor onze muziekschool, mede in het licht van de schaalsprong in onze regio. Wij hopen dat het onderzoek van Berenschot tot een conclusie zal leiden die de continuïteit en kwaliteit van onze dienstverlening aan de samenleving waarborgt.

Besteding van vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen van de stichting, per 31-12-2024 € 36.783, 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 2024

Staat van baten en lasten over 2024

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

11

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Verschil 2024	Realisatie 2023
		€	€	€	€
Baten					
Subsidiebaten en gemeentelijke bijdragen	(6)	1.625.396	1.553.797	71.599	1.428.348
Baten van andere organisaties zonder winststreven	(7)	640	-	640	16.062
Overige baten	(8)	914.423	791.888	122.535	833.196
Som der baten		<u>2.540.459</u>	<u>2.345.685</u>	<u>194.774</u>	<u>2.277.606</u>
Lasten					
Wervingskosten					
Lasten overige baten	(9)	1.821.519	1.735.798	85.721	1.695.764
Kosten van beheer en administratie					
Personeelslasten	(10)	244.083	228.500	15.583	231.541
Huisvestingslasten	(11)	314.716	335.875	-21.159	302.155
Kantoor- en administratielasten	(12)	117.085	97.000	20.085	119.161
Verkooplasten	(13)	592	750	-158	650
Algemene lasten	(14)	-24.783	-8.000	-16.783	-7.935
		<u>651.693</u>	<u>654.125</u>	<u>-2.432</u>	<u>645.572</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>67.247</u>	<u>-44.238</u>	<u>111.485</u>	<u>-63.730</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15)	3.755	-	3.755	1.104
Rentelasten en soortgelijke lasten	(16)	-2.110	-1.000	-1.110	-1.895
		<u>1.645</u>	<u>-1.000</u>	<u>2.645</u>	<u>-791</u>
Saldo		<u><u>68.892</u></u>	<u><u>-45.238</u></u>	<u><u>114.130</u></u>	<u><u>-64.521</u></u>
Resultaatbestemming					
Algemene reserve		11.932	-45.238	57.170	11.145
Bestemmingsreserves		59.354	-	59.354	-91.728
Bestemmingsfonds		-2.394	-	-2.394	16.062
		<u><u>68.892</u></u>	<u><u>-45.238</u></u>	<u><u>114.130</u></u>	<u><u>-64.521</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.

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.

Subsidiebat 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 2024

Activa

Vlottende activa

1. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	39.433	16.446
Debiteuren lesgeld	229.186	229.678
	<u>268.619</u>	<u>246.124</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

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

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

Nog te ontvangen rente	3.755	1.104
Te vorderen Gemeente Veldhoven	35.816	-
Te vorderen Gemeente Eersel	-	27.000
	<u>39.571</u>	<u>28.104</u>

2. Liquide middelen

Rabobank nummer 1536.00.136	340.321	217.723
Rabobank nummer 1836.05.926	9.868	2.269
Rabobank spaarrekening nummer 1536.168.203	242.343	241.239
Kas	2.168	2.426
	<u>594.700</u>	<u>463.657</u>

Passiva

3. Eigen vermogen

	2024	2023
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	24.851	13.706
Resultaatbestemming	11.932	11.145
Stand per 31 december	36.783	24.851

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€

Bestemmingsreserves

Reservering vervanging inventaris	21.465	5.635
Reservering automatisering	23.948	21.410
Reservering huisvesting	35.000	-
Reservering vervanging instrumenten algemeen	38.966	32.980
	119.379	60.025

	2024	2023
	€	€

Reservering vervanging inventaris

Stand per 1 januari	5.635	21.704
Resultaatbestemming	15.830	-16.069
Stand per 31 december	21.465	5.635

Betreft reservering voor de vervanging van inventaris.

Reservering automatisering

Stand per 1 januari	21.410	49.091
Resultaatbestemming	2.538	-27.681
Stand per 31 december	23.948	21.410

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

Reservering huisvesting

Stand per 1 januari	-	44.984
Resultaatbestemming	35.000	-44.984
Stand per 31 december	35.000	-

Betreft een reservering voor klein onderhoud waarvoor Stichting Veldhovense Muziekschool als huurder zelf zorg dient te dragen.

	2024	2023
	€	€
<i>Reservering vervanging instrumenten algemeen</i>		
Stand per 1 januari	32.980	35.974
Resultaatbestemming	5.986	-2.994
Stand per 31 december	38.966	32.980

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

Bestemmingsfonds

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<i>Talentenklas</i>		
Stand per 1 januari	16.062	-
Resultaatbestemming	-2.394	16.062
Stand per 31 december	13.668	16.062

4. Voorzieningen

Overige voorzieningen

	2024	2023
	€	€
<i>Voorziening ziekteverzuim</i>		
Stand per 1 januari	100.000	82.395
Dotatie	30.000	32.118
Onttrekking	-3.622	-14.513
Stand per 31 december	126.378	100.000

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. € 130.000,=.

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

5. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	22.187	26.509

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	7.623	-
Loonheffing	52.304	56.941
	<u>59.927</u>	<u>56.941</u>
Omzetbelasting		
Omzetbelasting 4e kwartaal lopend jaar	<u>7.623</u>	<u>-</u>
Loonheffing		
Loonheffing december lopend jaar	<u>52.304</u>	<u>56.941</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Vakantiegeldreserve/-dagen	43.435	44.949
Nog te betalen / vooruitontvangen bedragen	125.790	73.939
Afdracht Pensioenfonds Zorg & Welzijn	32.189	32.540
Vooruitontvangen lesgeld	323.154	304.098
	<u>524.568</u>	<u>455.526</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 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Vershil 2024	Realisatie 2023
	€	€	€	€
6. Subsidiebat en gemeentelijke bijdragen				
Subsidie Gemeente Veldhoven	768.825	768.825	-	747.141
Subsidie Gemeente Bergeijk	325.762	323.641	2.121	317.279
Subsidie Gemeente Eersel	241.295	241.295	-	232.509
Bijdrage Gemeente Bladel	128.636	120.261	8.375	67.096
Bijdrage Gemeente Reusel	84.016	85.000	-984	49.548
Bijdrage Gemeente Waalre	14.775	14.775	-	14.775
Bijdrage ASML Veldhoven	61.733	-	61.733	-
Overige bijdragen	354	-	354	-
	<u>1.625.396</u>	<u>1.553.797</u>	<u>71.599</u>	<u>1.428.348</u>
7. Bat en van andere organisaties zonder winststreven				
Bat en van Stichting het Instrument	<u>640</u>	<u>-</u>	<u>640</u>	<u>16.062</u>
8. Overige bat en				
Horecabat en	23.698	17.000	6.698	14.160
Huur- en huisvestingsbat en	30.374	26.596	3.778	23.630
Lesgelden	545.081	532.510	12.571	472.118
Bijdragen scholen	247.926	167.084	80.842	249.580
Overige bat en	67.344	48.698	18.646	73.708
	<u>914.423</u>	<u>791.888</u>	<u>122.535</u>	<u>833.196</u>
9. Lasten overige bat en				
Inkoop drank	10.947	12.000	-1.053	8.266
Loonkosten docenten en coördinatie	1.156.791	1.267.987	-111.196	1.073.982
Kosten gastdocenten en coördinatie	519.984	411.677	108.307	473.607
Kosten materiaal/organisatie/administratie/ drukwerk	99.486	29.250	70.236	111.389
Onderhoud instrumenten	8.465	4.800	3.665	8.498
Bijdrage algemene kosten	25.846	10.084	15.762	20.022
	<u>1.821.519</u>	<u>1.735.798</u>	<u>85.721</u>	<u>1.695.764</u>
10. Personeelslasten				
Lonen en salarissen	177.326	190.000	-12.674	182.431
Overige personeelslasten	66.757	38.500	28.257	49.110
	<u>244.083</u>	<u>228.500</u>	<u>15.583</u>	<u>231.541</u>
<i>Lonen en salarissen</i>				
Loonkosten ondersteunend personeel	<u>177.326</u>	<u>190.000</u>	<u>-12.674</u>	<u>182.431</u>

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Verschil 2024	Realisatie 2023
	€	€	€	€
<i>Overige personeelslasten</i>				
Ondersteunend personeel niet in loondienst	6.041	20.000	-13.959	12.617
Scholingskosten personeel	700	8.000	-7.300	-7.932
Voorziening ziekte/garantie/pers.voorzieningen	30.000	-	30.000	32.118
Arbodienst	6.651	7.000	-349	6.701
Overige personeelskosten	23.365	3.500	19.865	5.606
	<u>66.757</u>	<u>38.500</u>	<u>28.257</u>	<u>49.110</u>

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2024 gemiddeld 30 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2023: 29).

Overige bedrijfslasten**11. Huisvestingslasten**

Huur gebouwen	150.430	153.000	-2.570	147.180
Gas, water en licht pand	50.757	53.000	-2.243	51.636
Onderhoud gebouwen	109.142	10.100	99.042	96.134
Schoonmaakkosten/container	1.536	2.200	-664	9.486
Beveiliging	3.177	6.500	-3.323	6.039
Loonkosten schoonmaak	104.151	109.500	-5.349	74.954
Kantinekosten	523	1.575	-1.052	2.063
	<u>419.716</u>	<u>335.875</u>	<u>83.841</u>	<u>387.492</u>
Doorbelaste onderhoud gebouwen	<u>-105.000</u>	<u>-</u>	<u>-105.000</u>	<u>-85.337</u>
	<u>314.716</u>	<u>335.875</u>	<u>-21.159</u>	<u>302.155</u>

12. Kantoor- en administratielasten

Kantoorartikelen	349	500	-151	16.204
Automatiseringslasten	45.839	30.000	15.839	35.547
Porti	455	1.000	-545	1.102
Contributies en abonnementen	18.226	16.000	2.226	15.130
Kopieerlasten	6.309	7.000	-691	8.537
Advertenties/promotie	2.115	9.000	-6.885	9.979
Telefoon	2.609	5.000	-2.391	4.355
Administratiekosten	14.855	10.500	4.355	10.372
Accountantskosten	14.116	8.000	6.116	8.379
Verzekeringen	12.212	10.000	2.212	9.556
	<u>117.085</u>	<u>97.000</u>	<u>20.085</u>	<u>119.161</u>

13. Verkooplasten

Representatielasten	<u>592</u>	<u>750</u>	<u>-158</u>	<u>650</u>
---------------------	------------	------------	-------------	------------

14. Algemene lasten

Verrekenbare BTW	-24.783	-8.000	-16.783	-7.934
Overige algemene lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-1</u>
	<u>-24.783</u>	<u>-8.000</u>	<u>-16.783</u>	<u>-7.935</u>

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Verschil 2024	Realisatie 2023
	€	€	€	€
15. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Ontvangen rente bank	3.755	-	3.755	1.104
16. Rentelasten en soortgelijke lasten				
Rente Belastingdienst	-	-	-	-40
Rente- en bankkosten	-2.110	-1.000	-1.110	-1.855
	-2.110	-1.000	-1.110	-1.895

Ondertekening bestuur voor akkoord

Veldhoven,

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

de heer H.J.M. Caris