

**STICHTING VELDHOVENSE MUZIEKSCHOOL
POSTBUS 85
5500 AB VELDHOVEN**

Rapport over het boekjaar 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	3
2	Algemeen	5
3	Financiële positie	6

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2022	9
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	11
2	Staat van baten en lasten over 2022	13
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	16
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	21
6	Overige toelichting	25

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Veldhovense Muziekschool
Postbus 85
5500 AB Veldhoven

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw Stichting.

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Veldhovense Muziekschool statutair gevestigd te Veldhoven

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Veldhovense Muziekschool te Veldhoven bestaande uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de Stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de Stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de Stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Veldhovense Muziekschool per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

Stichting Veldhovense Muziekschool

Eersel, 21 april 2023

Castelijns & Swaans accountants - adviseurs

J.M.A.M. Borgmans
Register Accountant

2 ALGEMEEN

2.1 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;
- 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.

2.2 Oprichting Stichting

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

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	176.894	182.035
Voorzieningen	127.380	112.317
	<u>304.274</u>	<u>294.352</u>

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Vorderingen	149.311	234.521
Liquide middelen	312.938	435.083
	<u>462.249</u>	<u>669.604</u>
Af: kortlopende schulden	157.975	375.252
	<u>304.274</u>	<u>294.352</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Eersel, 21 april 2023

Hoogachtend,
Castelijns & Swaans accountants - adviseurs

J.M.A.M. Borgmans
Registeraccountant

FINANCIEEL VERSLAG

Stichting Veldhovense Muziekschool

BESTUURSVERSLAG OVER 2022

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

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIEF				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Debiteuren		113.495		174.209
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>35.816</u>		<u>60.312</u>
		149.311		234.521
Liquide middelen	(2)	312.938		435.083
		<u>462.249</u>		<u>669.604</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
Baten				
Subsidiebaten	(6) 1.337.750	1.333.601	4.149	1.295.127
Overige baten	(7) 812.992	659.871	153.121	680.571
Som der baten	<u>2.150.742</u>	<u>1.993.472</u>	<u>157.270</u>	<u>1.975.698</u>
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen	(8) 98.500	-	98.500	96.000
Wervingskosten				
Lasten overige baten	(9) 1.403.214	1.049.764	353.450	1.316.311
Kosten van beheer en administratie				
Lonen en salarissen	(10) 270.069	515.035	-244.966	218.029
Overige personeelslasten	(11) 18.199	27.200	-9.001	13.602
Huisvestingslasten	(12) 285.448	305.177	-19.729	219.738
Kantoor- en administratielasten	(13) 99.547	84.800	14.747	76.844
Verkooplasten	(14) 732	750	-18	674
Algemene lasten	(15) -6.594	-4.000	-2.594	-4.035
	<u>667.401</u>	<u>928.962</u>	<u>-261.561</u>	<u>524.852</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	-18.373	14.746	-33.119	38.535
Rentelasten en soortgelijke lasten	(16) -1.839	-1.800	-39	-1.624
Saldo	<u>-20.212</u>	<u>12.946</u>	<u>-33.158</u>	<u>36.911</u>
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserves	<u>-20.212</u>	<u>12.946</u>	<u>-33.158</u>	<u>36.911</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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. 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. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. 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.

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

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.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

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

Hieronder wordt verstaan subsidies van gemeenten.

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.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

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 2022

Activa

Vlottende activa

1. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	65.149	9.242
Debiteuren lesgeld	48.346	164.967
	<u>113.495</u>	<u>174.209</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

Te vorderen Gemeente Veldhoven	35.816	35.816
Te ontvangen Projecten basisonderwijs	-	13.400
Te vorderen Gemeente Bladel	-	11.096
	<u>35.816</u>	<u>60.312</u>

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

2. Liquide middelen

Rabobank nummer 1536.00.136	50.326	175.913
Rabobank nummer 1836.05.926	10.970	6.013
Rabobank spaarrekening nummer 1536.168.203	250.204	250.832
Kas	1.438	2.325
	<u>312.938</u>	<u>435.083</u>

Passiva

3. Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Overige reserves Veldhoven	16.778	54.359
Overige reserves Bergeijk	53.994	36.772
Overige reserves Eersel	-647	-794
	<u>70.125</u>	<u>90.337</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

Overige reserves Veldhoven

Stand per 1 januari	54.359	29.564
Resultaatbestemming	<u>-37.581</u>	<u>24.795</u>
Stand per 31 december	<u>16.778</u>	<u>54.359</u>

Deze reserve is bedoeld voor Veldhovense niet te verrekenen exploitatietekorten en overschotten.

Overige reserves Bergeijk

Stand per 1 januari	36.772	28.095
Resultaatbestemming	<u>17.222</u>	<u>8.677</u>
Stand per 31 december	<u>53.994</u>	<u>36.772</u>

Deze reserve is bedoeld voor Bergeijkse niet te verrekenen exploitatietekorten en overschotten.

Overige reserves Eersel

Stand per 1 januari	-794	-4.233
Resultaatbestemming	<u>147</u>	<u>3.439</u>
Stand per 31 december	<u>-647</u>	<u>-794</u>

Deze reserve is bedoeld voor Eerselse niet te verrekenen exploitatietekorten en overschotten.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Bestemmingsfonds		
Vervanging instrumenten algemeen	35.974	28.731
Vervanging inventaris	21.704	27.479
Automatisering	<u>49.091</u>	<u>35.488</u>
	<u>106.769</u>	<u>91.698</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<i>Vervanging instrumenten algemeen</i>		
Stand per 1 januari	28.731	17.418
Dotatie	7.500	17.000
Ottrekking	-257	-5.687
Stand per 31 december	<u>35.974</u>	<u>28.731</u>

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

<i>Vervanging inventaris</i>		
Stand per 1 januari	27.479	26.561
Dotatie	1.000	1.000
Ottrekking	-6.775	-82
Stand per 31 december	<u>21.704</u>	<u>27.479</u>

Betreft reservering voor de vervanging van inventaris.

<i>Automatisering</i>		
Stand per 1 januari	35.488	25.488
Dotatie	25.000	10.000
Ottrekking	-11.397	-
Stand per 31 december	<u>49.091</u>	<u>35.488</u>

Een investeringsplan voorzien van een meerjaren kostenraming is aanwezig.

De toevoeging is hoger dan gebruikelijk in verband met de implementatiekosten van een nieuw cursistenadministratiesysteem in het cursusjaar 2022-2023.

4. Voorzieningen

Overige voorzieningen

Voorziening vervanging ziekte/garantie/jubilea	82.396	66.888
Voorziening herhuisvesting/gebouw	44.984	45.429
	<u>127.380</u>	<u>112.317</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Voorziening vervanging ziekte/garantie/jubilea</i>		
Stand per 1 januari	66.888	36.276
Dotatie	45.000	45.000
Ottrekking	-29.492	-14.388
Stand per 31 december	<u>82.396</u>	<u>66.888</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 onttrekkingen. Indien verminderde belangstelling bij bepaalde cursussen optreedt kan de instelling te maken krijgen met garantieverplichtingen. Dit zijn verplichte loonbetalingen als gevolg van de CAO waar geen inkomsten tegenover staan. Ook deze onvoorspelbare kosten komen ten laste van deze voorziening. De voorziening wordt tevens gebruikt om de extra kosten voortvloeiend uit jubilea van medewerkers te egaliseren.

Voorziening herhuisvesting/gebouw

Stand per 1 januari	45.429	22.429
Dotatie	20.000	23.000
Ottrekking	-20.445	-
Stand per 31 december	<u>44.984</u>	<u>45.429</u>

De gemeenteraad van Veldhoven heeft, op voorwaarde dat Art4U zelf voor de financiering zorg draagt, in 2020 besloten dat Art4U de gewenste uitbreiding aan het pand mag realiseren. De uitvoering van deze plannen is doorgeschoven naar 2023. Een meerjarig onderhoudsplan voor de huidige locatie is aanwezig maar zal afhankelijk van de uitvoering van genoemde plannen geactualiseerd moeten worden.

5. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>19.106</u>	<u>-8.333</u>
Omzetbelasting		
Omzetbelasting 4e kwartaal lopend jaar	<u>9.180</u>	<u>4.469</u>
Loonheffing		
Loonheffing december lopend jaar	<u>85</u>	<u>-</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Vakantiegeldreserve	25.279	22.924
Nog te betalen	41.010	23.946
Afdracht ABP	185	-
transporteren	<u>66.474</u>	<u>46.870</u>

Stichting Veldhovense Muziekschool

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Transport	66.474	46.870
Personeelsvereniging	11	-
Vooruitontvangen Iesgeld	-	230.053
Overige overlopende passiva	-14	907
Egalisatie Kunstmenu	18.655	30.932
Egalisatie TOP Veldhoven	8.935	-1.329
Egalisatie CFC Bergeijk	-	1.469
Egalisatie CMK Bergeijk	3.817	30.080
Egalisatie Onderwijs Bladel	-	182
Reservering Opleidingskosten BVS	18.868	14.880
Reservering PAWW premie	2.680	2.179
Egalisatie CMK Bladel	11.915	22.893
RSZ bruto	-1.268	-
RSZ netto	-469	-
	<u>129.604</u>	<u>379.116</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
6. Subsidiebaten		
Subsidie Gemeente Veldhoven	704.877	696.163
Subsidie Gemeente Bergeijk	313.362	307.999
Subsidie Gemeente Eersel	228.428	212.369
Subsidie Gemeente Bladel	48.233	44.096
Subsidie Gemeente Reusel	33.000	33.000
Subsidie gemeente Waalre	9.850	-
Overige bijdragen	-	1.500
	<u>1.337.750</u>	<u>1.295.127</u>
7. Overige baten		
Horecabaten	5.165	2.887
Huur- en huisvestingsbatn	19.761	16.974
Lesgelden	491.540	385.531
Bijdragen scholen	230.425	199.667
Overige baten	66.101	75.512
	<u>812.992</u>	<u>680.571</u>
8. Besteed aan de doelstellingen		
Doelstellingen		
Reservering instrumenten	7.500	17.000
Voorziening ziekte/garantie/pers.voorzieningen	45.000	45.000
Reservering automatisering	25.000	10.000
Reservering inventaris	1.000	1.000
Reservering herhuisvesting/gebouw	20.000	23.000
	<u>98.500</u>	<u>96.000</u>
Wervingskosten		
9. Lasten overige baten		
Inkoop drank	2.996	2.428
Loonkosten docenten/gastdocenten en coördinatie	1.298.693	1.245.968
Kosten materiaal/organisatie/administratie/drukwerk	79.032	40.503
Onderhoud instrumenten	7.811	5.127
Bijdrage algemene kosten	14.682	22.285
	<u>1.403.214</u>	<u>1.316.311</u>
Personeelslasten		
10. Lonen en salarissen		
Loonkosten ondersteunend personeel	<u>270.069</u>	<u>218.029</u>
11. Overige personeelslasten		
Ondersteunend personeel niet in loondienst	7.276	-
Scholingskosten personeel	2.105	6.017
Arbodienst	4.848	3.548
transporteren	<u>14.229</u>	<u>9.565</u>

Stichting Veldhovense Muziekschool

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€
Transport	14.229	9.565
Overige personeelskosten	3.970	4.037
	<u>18.199</u>	<u>13.602</u>

Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
12. Huisvestingslasten		
Huur gebouwen	127.263	63.073
Gas, water en licht pand	31.043	36.707
Onderhoud gebouwen	11.180	7.222
Schoonmaakkosten/container	5.220	6.843
Beveiliging	5.660	4.889
Loonkosten schoonmaak	104.390	100.563
Kantinekosten	692	441
	<u>285.448</u>	<u>219.738</u>
13. Kantoor- en administratielasten		
Kantoorartikelen	1.995	514
Automatiseringslasten	23.443	19.397
Porti	1.150	1.639
Contributies en abonnementen	18.438	13.291
Kopieerlasten	6.919	3.462
Advertenties/promotie	14.868	8.013
Telefoon	6.274	3.490
Administratiekosten	9.049	10.052
Accountantskosten	7.909	7.685
Verzekeringen	9.502	9.301
	<u>99.547</u>	<u>76.844</u>
14. Verkooplasten		
Representatielasten	<u>732</u>	<u>674</u>
15. Algemene lasten		
Verrekenbare BTW	-6.598	-4.038
Overige algemene lasten	4	3
	<u>-6.594</u>	<u>-4.035</u>
Financiële baten en lasten		
16. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente- en bankkosten	<u>-1.839</u>	<u>-1.624</u>

Toelichting op de verkorte staat van baten en lasten

De jaarcijfers laten een negatief resultaat zien van € 20.210 ten opzichte van begroot positief € 12.946. Een overschrijding van € 33.156.

Belangrijke kanttekening daarbij is dat in de begroting 2022 geen toevoegingen aan de bestemmingsreserves en de voorzieningen waren opgenomen. Uit het resultaat is in 2022 in totaal € 98.500 toegevoegd aan de reserves en de voorzieningen. Als dat meegenomen wordt in de vergelijking tussen begroting en exploitatie was er feitelijk sprake van een positief resultaat van circa € 78.300.

Met de specifieke resultaten per gemeente is de algemene organisatiereserve wat afgenomen maar nog altijd positief. Die van Veldhoven is fors afgenomen maar blijft positief, die van Bergeijk was positief en is verder toegenomen, die van Eersel was licht negatief en is zo gebleven.

Voor de gemeente Veldhoven was begroot positief € 10.560 en het resultaat is negatief € 37.580.

Voor de gemeente Bergeijk was begroot positief € 2.292 en het resultaat is positief € 17.223.

Voor de gemeente Eersel was begroot positief € 93 en het resultaat is positief € 147.

Bovenstaande resultaten maken dat de totale algemene reserve afgenomen is maar nog altijd positief blijft. Het verlies in Veldhoven wordt uit de eigen algemene reserve van Veldhoven opgevangen.

De algemene overhead laat een overschrijding zien die nagenoeg gelijk is aan de toevoegingen aan de bestemmingsreserve en de voorzieningen welke niet opgenomen waren in de begroting.

De plaatselijke kosten van Veldhoven vallen circa € 20.000 lager uit dan begroot. De niet begrote toevoeging aan de reserve huisvesting van € 20.000 was mogelijk als gevolg van minder uitgaven in combinatie met meer inkomsten dan begroot. Als het incidenteel ontvangen legaat buiten beschouwing gelaten wordt is het resultaat van de plaatselijke kosten hier gelijk aan wat begroot is.

De plaatselijke kosten van Bergeijk vallen circa € 8.500 lager uit dan begroot door minder uitgaven aan huur (coronarestitutie) en minder energiekosten dan begroot.

De plaatselijke kosten van Eersel vallen € 3.200 hoger uit dan begroot als gevolg van hoger huur- en energielasten dan begroot.

Het totaal van de plaatselijke kosten over de drie gemeenten is, als het legaat buiten beschouwing gelaten wordt, gelijk aan wat begroot is.

De kosten op de cursusmarkt (loonkosten docenten) vallen hoger uit dan begroot (€ 45.800) maar zo ook de baten (€ 52.000) wat voor deze post een batig saldo oplevert van € 6.200.

Voor het onderwijs waren de (loonkosten docenten) circa € 11.900 hoger dan begroot en de baten € 25.000 hoger dan begroot wat hier zorgt voor een positief saldo van circa € 13.100.

6 OVERIGE TOELICHTING

Wet Normering topinkomens

De samenstelling van het bestuur van Art4U in 2022 is opgenomen onder het accountantsrapport. Alle bestuurders kunnen vanuit de WNT geduid worden als toezichthoudende bestuurders en verrichten hun werkzaamheden onbezoldigd.

Beloning directie:

Directeur de heer J. Gooyaers
omvang dienstverband 2022: 0.8 Fte
periode dienstverband 2022: 01-01-2022 t/m 31-12-2022
beloning: € 65.728,42
belastbare onkostenvergoedingen: € nihil
beloning betaalbaar op termijn: € 11.514,20
Totaal: € 77.242,62

Ondertekening bestuur voor akkoord

Veldhoven,

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

de heer T.I.P. Jeltema (secretaris)

mevrouw C.R. van der Linden - Slaats

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