

JAARREKENING 2022

Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad

Verlengde Noordkade 12

5462 EH Veghel

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	3
3	Financiële positie	4
4	Kengetallen	5

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2022	6
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	8
2	Staat van baten en lasten over 2022	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	15
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	22
6	Overige toelichting	26

BIJLAGEN

1	Specificatie staat van baten en lasten 2022 - Marktplaats Cultuurkade	30
2	Specificatie staat van baten en lasten 2022 - CHV Academy	31
3	Specificatie staat van baten en lasten 2022 - Phoenix Cultuur (excl. Marktplaats en CHV Academy)	32

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad
Verlengde Noordkade 12
5462 EH Veghel

Kenmerk JV/IAD/160822.22
Behandeld door JV
Datum 22 mei 2023

Geacht bestuur,

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

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad te Veghel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad bestaan voornamelijk uit het initiëren, faciliteren en uitvoeren van cultuureducatie voor burgers, scholen, instellingen, verenigingen en andere belanghebbenden in de gemeente Meierijstad.

Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad is een ANBI (algemeen nut beogende instelling) en heeft geen winstoogmerk.

2.2 Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door Stichting Cultuurfabriek Noordkade.

2.3 Resultaatbestemming

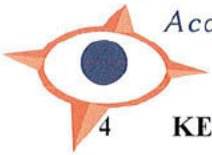
Het resultaat over de periode 2022 bedraagt € 36.277 en is als volgt toegevoegd aan het stichtingsvermogen:

Bestemmingsreserve weerstandsvermogen € - 5.830
Bestemmingsreserve inventaris, instrumenten en gereedschappen € 0
Bestemmingsfonds marktplaats Cultuurkade € - 44.192
Bestemmingsfonds CHV Academy € 86.298
Bestemmingsfonds sociaal arrangement sector € 0
Algemene reserve € 0

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		1.278.576		1.242.298
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		135.802		99.806
Werkkapitaal		<u>1.142.774</u>		<u>1.142.492</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	247.776		404.689	
Liquide middelen	<u>1.427.497</u>		<u>1.232.207</u>	
		1.675.273		1.636.896
Af: kortlopende schulden		532.499		494.404
Werkkapitaal		<u>1.142.774</u>		<u>1.142.492</u>



4 KENGETALLEN

4.1 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

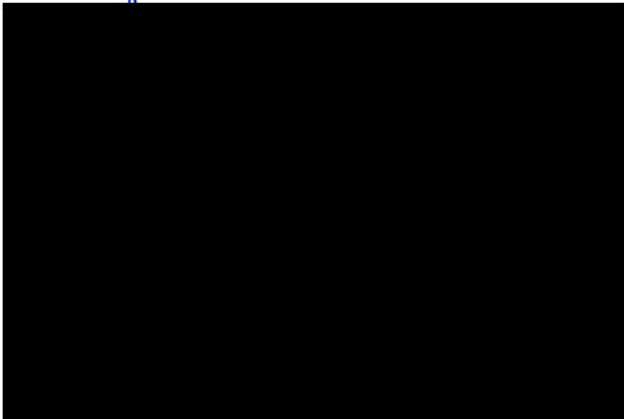
	2022	2021	2020
Current ratio			
<i>Vloeiende activa/kortlopende schulden</i>	3,15	3,31	2,80
Quick ratio			
<i>Vloeiende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	3,15	3,31	2,80

4.2 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	2022	2021	2020
Solvabiliteit eerste niveau			
<i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	70,60	71,53	66,07

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.



BESTUURSVERSLAG OVER 2022

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

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Na bestemming stichtingsresultaat

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Inventaris		103.413		92.280
Vervoermiddelen		32.389		7.526
		<u>135.802</u>		<u>99.806</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)			
Debiteuren		199.239		349.112
Omzetbelasting		3.662		21.899
Overlopende activa		44.875		33.678
		<u>247.776</u>		<u>404.689</u>
Liquide middelen	(3)	1.427.497		1.232.207
		<u>1.811.075</u>		<u>1.736.702</u>

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	(4)	1.278.576		1.242.298
Kortlopende schulden	(5)			
Crediteuren		72.946		68.977
Loonheffing		44.652		43.504
Pensioenen		28.771		1.002
Overlopende passiva		<u>386.130</u>		<u>380.921</u>
		532.499		494.404
		<u>1.811.075</u>		<u>1.736.702</u>

"Samenstellingsverklaring afgegeven"

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
Baten	2.836.263	2.732.682
Directe lasten	(7) 265.783	111.209
Lonen en salarissen	(8) 870.204	811.729
Sociale lasten	(9) 171.575	164.227
Pensioenlasten	(10) 87.742	80.941
Afschrijvingen	(11) 31.580	29.493
Overige personeelslasten	(12) 945.595	818.638
Huisvestingslasten	(13) 200.717	188.971
Coöperatielasten	(14) 40.404	106.140
Autolasten	(15) 4.259	5.456
Verkooplasten	(16) 39.489	68.232
Algemene lasten	(17) 116.690	97.741
Som der bedrijfslasten	2.508.255	2.371.568
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	62.225	249.905
Buitengewone baten	(18) -	20.403
Buitengewone lasten	(19) -25.948	-
Stichtingsresultaat	36.277	270.308
Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserve weerstandsvermogen	-5.829	24.099
Bestemmingsreserve inventaris, instrumenten en gereedschappen	-	100.000
Bestemmingsfonds CHV Academy	86.298	93.563
Bestemmingsfonds marktplaats Cultuurkade	-44.192	52.646
	36.277	270.308

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad bestaan voornamelijk uit het initiëren, faciliteren en uitvoeren van cultuureducatie voor burgers, scholen, instellingen, verenigingen en andere belanghebbenden in de gemeente Meierijstad.

Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad is een ANBI (algemeen nut beogende instelling) en heeft geen winstoogmerk.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad is feitelijk en statutair gevestigd op Verlengde Noordkade 12 te Veghel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 63450054.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen zoals opgenomen in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

Leasing

Operationele leasing

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonderwaardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves en -fondsen zijn onderdelen van het eigen vermogen en worden gevormd bij de bestemming van het resultaat. Bij de bestemming van het resultaat kunnen bestaande bestemmingsreserves en – fondsen worden gemuteerd. De mutaties kunnen toevoegingen of onttrekkingen zijn. Zo kan bij de resultaatbestemming door toevoeging een bestemmingsreserve en fondsen worden gevormd voor toekomstige uitgaven of lasten. De vorming van bestemmingsreserves en -fondsen geschiedt op basis van beleidsplannen of door derden die beperkingen hebben opgelegd aan de besteding van de middelen.

Daarnaast kan er sprake zijn van onttrekkingen, omdat bijvoorbeeld in het verslagjaar uitgaven hebben plaatsgevonden, waarvoor de bestemmingsreserves en -fondsen oorspronkelijk waren gevormd. Voorzover uitgaven het karakter hebben van kosten die alleen betrekking hebben op het desbetreffende verslagjaar worden deze verwerkt ten laste van de resultatenrekening van dat jaar. In geval uitgaven het karakter hebben van investeringen vindt activering op de balans plaats van deze uitgaven. De aan deze investering gerelateerde afschrijvingsposten worden vervolgens stelselmatig ten laste van de resultatenrekening gebracht. Voor hetzelfde bedrag aan vorengenoemde afschrijvingskosten dan wel de uitgaven die als kosten van het verslagjaar worden aangemerkt, vindt bij de bestemming van het resultaat onttrekking uit de bestemmingsreserves plaats.

Bij een bestemmingsreserve kan het bestuur de beperking zelf opheffen. Hierdoor wordt een bestemmingsreserve beschouwd als 'vrij besteedbaar' vermogen. Bij een bestemmingsfonds is de beperking opgelegd door derden waardoor dit deel van het eigen vermogen niet vrij besteedbaar is.

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 BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

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

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

Omzetverantwoording

De baten bestaan uit:

- activiteiten die gesubsidieerd zijn door de gemeente. De bestemming van deze baten dienen dan ook volledig verantwoord te worden aan desbetreffende instantie;
- de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen;
- giften en sponsoring door bedrijven en particulieren, voor specifieke activiteiten. De bestemming van deze baten dienen dan ook volledig besteed te worden aan de vooraf toegewezen activiteiten.

Directe lasten

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meerijstad heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Belastingen

Met ingang van 2018 is Stichting Phoenix Cultuureducatie Meierijstad geopteerd voor belastingplicht voor de vennootschapsbelasting. Gezien het feit dat de stichting gebruik kan maken van de voor culturele ANBI's geldende faciliteiten zoals de vrijwilligersaf trek en de bestedingsreserve is over de jaren vanaf 2018 feitelijk geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Met ingang van 2023 is de stichting geen culturele ANBI meer maar enkel een gewone ANBI.

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten. Indien mogelijk wordt gebruik gemaakt van de vrijstelling vennootschapsbelasting voor stichtingen. Dit is jaarlijks afhankelijk van de omvang van de fiscale winst.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	171.463	9.802	181.265
Cumulatieve afschrijvingen	-79.183	-2.276	-81.459
	<u>92.280</u>	<u>7.526</u>	<u>99.806</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	44.639	30.937	75.576
Afschrijvingen	-33.506	-6.074	-39.580
	<u>11.133</u>	<u>24.863</u>	<u>35.996</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	216.102	40.739	256.841
Cumulatieve afschrijvingen	-112.689	-8.350	-121.039
	<u>103.413</u>	<u>32.389</u>	<u>135.802</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Inventaris			20
Vervoermiddelen			20

De werkelijke waarde van de aanwezige activa van Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad is naar verwachting hoger dan in de balans is gepresenteerd. Begin 2019 heeft een taxatie van de inventaris plaatsgevonden. Uit deze taxatie blijkt een totale waarde van circa € 1.910.000, zijnde vervangingswaarde voor de verzekering.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Debiteuren		
Handelsdebiteuren	198.612	347.172
Stichting CHV Cultuur Haven Veghel	272	4.440
Stichting Cultuurfabriek Noordkade	1.099	-
Exploitatie Cultuur Haven Veghel B.V.	785	-
Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei	971	-
	<u>201.739</u>	<u>351.612</u>
Voorziening dubieuze debiteuren	-2.500	-2.500
	<u>199.239</u>	<u>349.112</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>3.662</u>	<u>21.899</u>
Overlopende activa		
Te factureren omzet	17.085	3.080
Vooruitbetaalde bedragen	27.790	30.373
Eindejaarsverplichting	-	225
	<u>44.875</u>	<u>33.678</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
Rabobank, rekening courant	1.387.042	1.191.497
Rabobank, spaarrekening	39.967	39.023
Kas	488	1.687
	<u>1.427.497</u>	<u>1.232.207</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
4. Stichtingsvermogen		
Algemene reserve	39.609	39.608
Bestemmingsreserve weerstandsvermogen	206.270	212.099
Bestemmingsreserve inventaris, instrumenten en gereedschappen	411.446	411.446
Bestemmingsreserve sociaal arrangement sector	42.619	42.619
Bestemmingsfonds CHV Academy	418.452	332.154
Bestemmingsfonds marktplaats Cultuurkade	160.180	204.372
	<u>1.278.576</u>	<u>1.242.298</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	39.609	39.608
Stand per 31 december	<u>39.609</u>	<u>39.608</u>

De algemene reserve is het eigen vermogen waarover zonder bestemming door wettelijke of statutaire beperkingen kan worden beschikt voor het doel waarvoor de stichting is opgericht. Deze reserve wordt aangehouden om de continuïteit van de stichting op lange termijn te waarborgen.

Bestemmingsreserve weerstandsvermogen

Stand per 1 januari	212.099	188.000
Resultaatbestemming	<u>-5.829</u>	<u>24.099</u>
Stand per 31 december 2022	<u>206.270</u>	<u>212.099</u>

De beperkte bestedingsmogelijkheden van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting, het bestuur kan deze beperking opheffen.

Bestemmingsreserve inventaris, instrumenten en gereedschappen

Stand per 1 januari	411.446	311.446
Dotatie vanuit resultaatbestemming	14.645	-
Onttrekking vanuit resultaatbestemming	-14.645	-
Resultaatbestemming	-	100.000
Stand per 31 december	<u>411.446</u>	<u>411.446</u>

De beperkte bestedingsmogelijkheden van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting, het bestuur kan deze beperking opheffen.

In 2022 heeft er een onttrekking plaatsgevonden € 14.645 ter hoogte van de afschrijvingslasten van de gedane vervangingsinvesteringen. Tevens is aan de bestemmingsreserve een bedrag gedoteerd van € 14.645. Beide zijn via de resultaatbestemming gelopen.

Bestemmingsreserve sociaal arrangement sector

Stand per 1 januari 2022	<u>42.619</u>	<u>42.619</u>
Stand per 31 december 2022	<u>42.619</u>	<u>42.619</u>

De beperkte bestedingsmogelijkheden van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting, het bestuur kan deze beperking opheffen.

Bestemmingsfonds CHV Academy

Stand per 1 januari 2022	332.154	238.591
Resultaatbestemming	<u>86.298</u>	<u>93.563</u>
Stand per 31 december 2022	<u>418.452</u>	<u>332.154</u>

Bestemmingsfondsen betreffen middelen die zijn verkregen met een door derden aangegeven specifieke bestemming.

Overschotten bij de besteding van geormerkte giften, subsidies en/of externe fondsen worden toegevoegd aan het bestemmingsfonds CHV Academy en dienen dus uitsluitend het doel van de CHV Academy.

Bestemmingsfonds marktplaats Cultuurkade

Stand per 1 januari	204.372	151.726
Resultaatbestemming	-44.192	52.646
Stand per 31 december	<u>160.180</u>	<u>204.372</u>

Bestemmingsfondsen betreffen middelen die zijn verkregen met een door derden aangegeven specifieke bestemming.

Overschotten bij besteding van de geormerkte subsidie van de gemeente Meierijstad en geormerkte schoolontvangsten inzake de uitvoer van de marktplaats Cultuurkade/CMK worden ten laste van de exploitatie aan het bestemmingsfonds marktplaats Cultuurkade toegevoegd.

5. Kortlopende schulden

Crediteuren

Derdencrediteuren	69.545	65.055
Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei	15	2.668
Stichting CHV Cultuur Haven Veghel	367	-
Exploitatie Cultuur Haven Veghel B.V.	3.019	1.254
	<u>72.946</u>	<u>68.977</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	44.652	43.504
Pensioenen	28.771	1.002
	<u>73.423</u>	<u>44.506</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde omzet	284.780	285.964
Nog te betalen bedragen	28.073	21.183
Nog te betalen accountantskosten	9.260	8.400
Cadeaubon	142	-
Nettoloon	-	861
Vakantiegeldverplichting	45.547	44.231
Reservering opleidingsbudget	17.776	20.282
Gelden onderweg	552	-
	<u>386.130</u>	<u>380.921</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad is voor de omzetbelasting opgenomen in een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Stichting CHV Cultuur Haven Veghel.

Op grond van artikel 39 van de Invorderingswet 1990 is Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden uit de periode dat zij deel uitmaakt van bovengenoemde fiscale eenheid.

De fiscale eenheid bestaat vanaf 1 maart 2018 uit de volgende entiteiten:

- Stichting CHV Cultuur Haven Veghel;
- Exploitatie Cultuur Haven Veghel B.V.;
- Stichting Cultuurfabriek Noordkade;
- Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad;
- Stichting Kunstgroep De Compagnie;
- Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Er is een huurovereenkomst aangegaan voor lesruimte in 't Spectrum te Schijndel voor de periode van 1 augustus 2015 tot en met 31 december 2024. De financiële verplichting bedraagt circa € 80.622 voor 2023.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

Voor een overzicht van de staat van baten en lasten ten opzichte van de begroting wordt verwezen naar de bijlagen.

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
6. Baten		
Subsidie structureel	1.702.365	1.685.909
Omzet cultuureducatie	855.391	750.179
Ontvangen sponsoring/giften	198.000	192.152
Omzet overig	38.422	26.677
Subsidie incidenteel	42.085	77.765
	<u>2.836.263</u>	<u>2.732.682</u>
7. Directe lasten		
Directe lasten		
Inkoop cultuureducatie	230.796	95.496
Inkoop overig	34.987	15.713
	<u>265.783</u>	<u>111.209</u>
Personeelslasten		
8. Lonen en salarissen		
Salarissen	822.561	838.601
Eindejaarsuitkering	43.750	41.435
Mutatie reservering vakantiegeld	65.701	4.690
	<u>932.012</u>	<u>884.726</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-24.155	-20.014
Doorbelaste personeelslasten	-37.653	-52.983
	<u>870.204</u>	<u>811.729</u>
9. Sociale lasten		
Sociale lasten	139.809	135.814
Premie verzuimverzekering	31.766	28.413
	<u>171.575</u>	<u>164.227</u>
10. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>87.742</u>	<u>80.941</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren 18 FTE in dienst (2021: 17). 1 FTE is 36 uur volgens de CAO.

Per jaareinde waren 33 personeelsleden bij Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad in dienst.

11. Afschrijvingen

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	33.506	27.532
Vervoermiddelen	6.074	1.961
	39.580	29.493
Boekbaten / lasten	-8.000	-
	31.580	29.493

12. Overige personeelslasten

Inhuur docenten	822.458	697.626
Werving en selectie	1.699	1.161
Salarisadministratie	9.746	8.377
Studie- en opleidingskosten	4.020	3.656
Kostenvergoedingen	6.883	13.349
Reiskostenvergoedingen	20.284	21.404
Reiskosten inhuur docenten en personeel	39.872	25.738
Kantinekosten	6.347	4.150
Kosten arbodienst	4.134	2.990
Opleidingsbudget	1.460	2.593
Inhuur personeel	9.557	21.918
Bedrijfskleding	-	108
Geschenken personeel	969	541
Overige personeelskosten	18.166	15.027
	945.595	818.638

13. Huisvestingslasten

Betaalde huur	143.053	138.577
Reparatie en onderhoud	4.268	5.325
Schoonmaaklasten	22.311	14.889
Overige huisvestingslasten	31.085	30.180
	200.717	188.971

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
14. Coöperatielasten		
SCN bijdrage	40.404	106.140
15. Autolasten		
Brandstoffen	1.596	993
Onderhoud en reparatie	975	889
Motorrijtuigenbelasting	1.648	3.192
Overige autolasten	40	382
	<u>4.259</u>	<u>5.456</u>
16. Verkooplasten		
Reclame- en advertentielasten	23.136	43.355
Representatiekosten	334	-
Relatiegeschenken	587	663
Websitekosten	5.948	4.304
Ontwikkelingskosten	4.857	2.955
Drukwerk	3.295	882
Reis- en verblijfskosten	483	197
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	601	2.568
Overige verkooplasten	248	13.308
	<u>39.489</u>	<u>68.232</u>

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
17. Algemene lasten		
Contributies en abonnementen	2.143	1.780
Administratiekosten	15.613	6.630
Advieskosten	11.945	6.258
Kosten automatisering	46.821	43.033
Communicatiekosten	1.018	1.349
Porti	1.046	17
Printerkosten	814	200
Kantoorbenodigdheden	673	2.009
Accountantskosten, opstellen jaarrekening	10.371	8.495
Assurantiepremie	8.712	8.381
Reparatie leermiddelen	4.096	964
Kleine inventaris	7.388	10.319
Betalingsverschillen	-125	2
Bankkosten	5.553	5.469
Reparatie inventaris	-	270
Overige algemene lasten	622	2.565
	<u>116.690</u>	<u>97.741</u>
18. Buitengewone baten		
Correctie omzetbelasting suppletie 2017	-	20.403
19. Buitengewone lasten		
Correctie omzetbelasting suppletie 2017	<u>25.948</u>	<u>-</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

WNT-verantwoording 2022 Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meerijstad

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meerijstad. Het voor Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meerijstad toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	B.A. Brouwer - Schild
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	87.062
Beloningen betaalbaar op termijn	9.606
<i>Subtotaal</i>	<u>96.668</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-
Bezoldiging	<u><u>96.668</u></u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021

Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2021 (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	83.867
Beloningen betaalbaar op termijn	9.017
<i>Subtotaal</i>	<u>92.884</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
Bezoldiging	<u><u>92.884</u></u>



1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS

FUNCTIE

Martien van den Hoven
Rita Hanegraaf-Penninx
Wilma Bierens-Verbeet
Karen Neervoort
Paul Koeslag
Manon Velde-Katgert

Voorzitter bestuur
Penningmeester bestuur
Lid bestuur
Lid bestuur
Lid bestuur
Voormalig penningmeester bestuur

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Veghel, 22 mei 2023

Stichting Cultuurfabriek Noordkade
Namens deze

Stichting Cultuurfabriek Noordkade
Namens deze

BIJLAGEN

Bijlage - Specificatie staat van baten en lasten 2022 Marktplaats Cultuurkade

	2022			
	werkelijk		begroting	
Baten				
Subsidie	€	127.887	€	127.887
Schoolbijdragen	€	117.513	€	90.231
CMK matching gem.+prov.	€	88.897	€	88.897
Overige inkomsten	€	-	€	-
	<u>€</u>	<u>334.297</u>	<u>€</u>	<u>307.015</u>
 Lasten				
Loonkosten Marktplaats	€	147.358	€	130.603
Bedrijfsv.kst.	€	22.963	€	24.733
Activiteitskosten	€	128.984	€	106.558
Loonkosten CMK	€	44.448	€	36.837
CMK uitvoer	€	34.738	€	42.761
	<u>€</u>	<u>378.491</u>	<u>€</u>	<u>341.492</u>
 Marktplaatsfunctie	 €	 -53.905	 €	 -43.776
CMK	€	9.711	€	9.299
Resultaat voor bestemmingen	<u>€</u>	<u>-44.192</u>	<u>€</u>	<u>-34.477</u>

Toelichting

Er is binnen Cultuurkade alles op alles gezet om activiteiten na de pandemie te kunnen inhalen en nieuwe projecten en activiteiten uit te voeren, hierdoor zijn de activiteitskosten hoger dan begroot. Hiervoor is een extra bureau-ondersteuner op tijdelijke basis aangetrokken, wat leidt tot hogere loonkosten.

Bijlage - Specificatie staat van baten en lasten 2022 CHV Academy

	2022	
	werkelijk	begroting
Baten		
Subsidie	€ 110.224	€ 110.224
Giften	€ 194.000	€ 186.000
Schoolbijdragen	€ 135.670	€ 150.285
	<u>€ 439.894</u>	<u>€ 446.509</u>
Lasten		
Algemene kosten	€ 61.235	€ 50.183
Wekelijkse kunstlessen	€ 249.591	€ 287.704
Talenten ontwikkelen	€ 38.143	€ 51.210
Overige activiteiten	€ 4.629	€ 19.800
	<u>€ 353.598</u>	<u>€ 408.897</u>
Resultaat voor bestemmingen	<u>€ 86.298</u>	<u>€ 37.612</u>

Toelichting

Er zijn minder wekelijkse kunstlessen gegeven dan begroot. De begroting gaat op basis van een schatting aantal klassen, maar dit kan in de praktijk lager uitvallen, omdat de groepen 4 t/m 7 van het PO en de #klassen in het VO kunnen verschillen per schooljaar. Ook heeft er in 2022 restitutie van niet gegeven lessen plaatsgevonden aan sommige scholen door de (maatregelen rondom) de pandemie begin 2022. In schooljaar 2022-2023 hadden we veel moeite om alle lessen te geven door personeelstekorten.

De talentklas Theater is pas in oktober van start gegaan en is niet een heel jaar uitgevoerd, zoals

Bijlage - Specificatie staat van baten en lasten 2022 Phoenix Cultuur (excl. Markplaatsen en CHV Academy)

	2022	
	werkelijk	begroting
Baten		
Subsidies en fondsen	€ 1.417.442	€ 1.375.000
Subsidie, fondsen incidenteel	€ -	€ -
Ontvangen giften	€ 4.000	€ -
Omzet cultuureducatie	€ 633.717	€ 538.000
Omzet overig	€ 6.912	€ 13.000
	<u>€ 2.062.071</u>	<u>€ 1.926.000</u>
Lasten		
Inkopen cultuureducatie	€ 62.538	€ 24.000
Inkopen overig	€ 33.017	€ 48.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 31.580	€ 35.000
Personeelskosten	€ 1.528.825	€ 1.370.000
Huisvestingskosten	€ 200.690	€ 178.000
Exploitatiekosten	€ 1.706	€ 27.000
Verkoopkosten	€ 37.165	€ 77.000
Autokosten	€ 4.259	€ 5.000
Algemene kosten	€ 101.546	€ 118.000
Rentelasten en soortgelijke kosten	€ 225	€ -
Coöperatiekosten	€ 40.404	€ 43.000
	<u>€ 2.041.955</u>	<u>€ 1.925.000</u>
Buitengewone baten en lasten	€ 25.948	€ 5.000
Resultaat voor bestemmingen	€ -	€ 17.000
Resultaat na bestemmingen	<u>€ -5.830</u>	<u>€ -21.000</u>

Toelichting

Er waren in 2022 nauwelijks beperkende maatregelen ivm de pandemie, waardoor we vanaf maart weer volop activiteiten en evenementen hebben kunnen organiseren; meer dan begroot, om zo ook onze cursussen goed in beeld te brengen.

Ten opzichte van de begroting is een verschuiving te zien van exploitatie naar huisvestingskosten. De verkoopkosten en algemene kosten zijn later dan begroot, omdat meer docenten ingehuurd zijn dan ondersteunende specialisten.