

**JAARREKENING 2024**

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 2024 | 6 |
|---|---------------------------|---|

### **JAARREKENING**

|   |                                                       |    |
|---|-------------------------------------------------------|----|
| 1 | Balans per 31 december 2024                           | 8  |
| 2 | Staat van baten en lasten over 2024                   | 10 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling      | 11 |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2024         | 15 |
| 5 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024 | 22 |
| 6 | Overige toelichting                                   | 26 |

### **BIJLAGEN**

|   |                                                                                                  |    |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1 | Specificatie staat van baten en lasten 2024 - Marktplaats Cultuurlade                            | 30 |
| 2 | Specificatie staat van baten en lasten 2024 - CHV Academy                                        | 31 |
| 3 | Specificatie staat van baten en lasten 2024 - Phoenix Cultuur (excl. Marktplaats en CHV Academy) | 32 |

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

*Kenmerk* AD/DL/IAD/160822.24  
*Behandeld door* JV  
*Datum* 19 mei 2025

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 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 2024 en de staat van baten lasten over 2024 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 culturele 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 2024 bedraagt € 69.775 en is als volgt onttrokken aan het stichtingsvermogen:

Bestemmingsreserve inventaris, instrumenten en gereedschappen € 100.000

Bestemmingsfonds marktplaats Cultuurlade € -50.567

Bestemmingsfonds CHV Academy € -10.710

Bestemmingsfonds sociaal arrangement sector € -5.000

Overige reserve € 36.052

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

|                                             | 31-12-2024       |                  | 31-12-2023       |                  |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                             | €                | €                | €                | €                |
| <b>Beschikbaar op lange termijn:</b>        |                  |                  |                  |                  |
| Kapitaal                                    |                  | 1.258.929        |                  | 1.189.154        |
| <b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b> |                  |                  |                  |                  |
| Materiële vaste activa                      |                  | 129.541          |                  | 152.389          |
| Werkkapitaal                                |                  | <u>1.129.388</u> |                  | <u>1.036.765</u> |
| <br>Dit bedrag is als volgt aangewend:      |                  |                  |                  |                  |
| Vorderingen                                 | 403.812          |                  | 457.276          |                  |
| Liquide middelen                            | <u>1.289.044</u> |                  | <u>1.261.472</u> |                  |
|                                             |                  | 1.692.856        |                  | 1.718.748        |
| Af: kortlopende schulden                    |                  | 563.468          |                  | 681.983          |
| Werkkapitaal                                |                  | <u>1.129.388</u> |                  | <u>1.036.765</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.

|                                                               | 2024 | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------------------------------|------|------|------|
| Current ratio<br><i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i> | 3,00 | 2,52 | 3,15 |

### 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.

|                                                                   | 2024  | 2023  | 2022  |
|-------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| Solvabiliteit eerste niveau<br><i>Eigen vermogen/balanstotaal</i> | 69,08 | 63,55 | 70,60 |

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,  
Nagtzaam Accountants & Fiscalisten Veghel B.V.

**BESTUURSVERSLAG OVER 2024**

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

## **JAARREKENING**

# 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

Na bestemming stichtingsresultaat

|                               |     | 31 december 2024 |                  | 31 december 2023 |                  |
|-------------------------------|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                               |     | €                | €                | €                | €                |
| <b>ACTIVA</b>                 |     |                  |                  |                  |                  |
| <b>Vaste activa</b>           |     |                  |                  |                  |                  |
| <b>Materiële vaste activa</b> | (1) |                  |                  |                  |                  |
| Inventaris                    |     | 112.210          |                  | 127.529          |                  |
| Vervoermiddelen               |     | 17.331           |                  | 24.860           |                  |
|                               |     |                  | 129.541          |                  | 152.389          |
| <b>Vlottende activa</b>       |     |                  |                  |                  |                  |
| <b>Vorderingen</b>            | (2) |                  |                  |                  |                  |
| Debiteuren                    |     | 236.067          |                  | 276.784          |                  |
| Overlopende activa            |     | 167.745          |                  | 180.492          |                  |
|                               |     |                  | 403.812          |                  | 457.276          |
| <b>Liquide middelen</b>       | (3) |                  | 1.289.044        |                  | 1.261.472        |
|                               |     |                  |                  |                  |                  |
|                               |     |                  | <u>1.822.397</u> |                  | <u>1.871.137</u> |

[illegible]

"Samenstellingsverklaring afgegeven"

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

|                                                               | Realisatie<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                               | €                  | €                  |
| <b>Baten</b>                                                  | 3.244.651          | 2.931.544          |
| <b>Directe lasten</b>                                         | (7) 267.975        | 248.861            |
| Lonen en salarissen                                           | (8) 972.559        | 914.211            |
| Sociale lasten                                                | (9) 204.063        | 188.351            |
| Pensioenlasten                                                | (10) 100.475       | 94.140             |
| Afschrijvingen                                                | (11) 52.012        | 46.414             |
| Overige personeelslasten                                      | (12) 1.091.554     | 1.056.972          |
| Huisvestingslasten                                            | (13) 233.029       | 209.948            |
| Coöperatielasten                                              | (14) 43.638        | 43.638             |
| Autolasten                                                    | (15) 4.403         | 5.222              |
| Verkooplasten                                                 | (16) 108.140       | 114.049            |
| Algemene lasten                                               | (17) 113.539       | 109.688            |
| Som der bedrijfslasten                                        | 2.923.412          | 2.782.633          |
| <b>Stichtingsresultaat voor interest</b>                      | 53.264             | -99.950            |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten                        | (18) 16.511        | 10.529             |
| <b>Stichtingsresultaat</b>                                    | 69.775             | -89.421            |
| <b>Resultaatbestemming</b>                                    |                    |                    |
| Overige reserve                                               | 36.052             | -                  |
| Bestemmingsreserve inventaris, instrumenten en gereedschappen | 100.000            | -19.282            |
| Bestemmingsreserve sociaal arrangement sector                 | -5.000             | -                  |
| Bestemmingsfonds CHV Academy                                  | -10.710            | -63.084            |
| Bestemmingsfonds marktplaats Cultuurkade                      | -50.567            | -7.055             |
|                                                               | 69.775             | -89.421            |

### **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 culturele 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.

##### **Vergelijking met voorgaand jaar**

In de jaarrekening is in het verleden een positie onder de kortlopende schulden opgenomen, zijnde vooruitgefactureerde omzet, welke tevens nog te factureren omzet bevat. In de jaarrekening van 2024, inclusief de vergelijkende cijfers zijn deze twee posities apart gepresenteerd.

##### **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 bijzonder-waardeverminderingverlies 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 incourantheid 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 Meierijstad 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.

### **Financiële baten en lasten**

#### ***Rentebaten en rentelasten***

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten.

### **Belastingen**

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgesteld posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten.

Met ingang van het boekjaar 2023 maakt de stichting gebruik van de vrijstelling vanwege de hoogte van de fiscale winst (artikel 6, lid 1 van de Wet op de Venootschapsbelasting 1969).

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

### ACTIVA

### VASTE ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

|                                        | Inventaris     | Vervoer-<br>middelen | Totaal         |
|----------------------------------------|----------------|----------------------|----------------|
|                                        | €              | €                    | €              |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>   |                |                      |                |
| Aanschaffingswaarde                    | 279.103        | 40.739               | 319.842        |
| Cumulatieve afschrijvingen             | -151.574       | -15.879              | -167.453       |
|                                        | <u>127.529</u> | <u>24.860</u>        | <u>152.389</u> |
| <i>Mutaties</i>                        |                |                      |                |
| Investeringsen                         | 29.164         | -                    | 29.164         |
| Afschrijvingen                         | -44.483        | -7.529               | -52.012        |
|                                        | <u>-15.319</u> | <u>-7.529</u>        | <u>-22.848</u> |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2024</i> |                |                      |                |
| Aanschaffingswaarde                    | 308.267        | 40.739               | 349.006        |
| Cumulatieve afschrijvingen             | -196.057       | -23.408              | -219.465       |
|                                        | <u>112.210</u> | <u>17.331</u>        | <u>129.541</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 2023 heeft een taxatie van de inventaris plaatsgevonden. Uit deze taxatie blijkt een totale waarde van circa € 1.675.000, zijnde vervangingswaarde voor de verzekering.

## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Vorderingen

|                                           | 31-12-2024     | 31-12-2023     |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                           | €              | €              |
| <b>Debiteuren</b>                         |                |                |
| Handelsdebiteuren                         | 226.779        | 272.641        |
| Stichting CHV Cultuur Haven Veghel        | 8.075          | 906            |
| Stichting Cultuurfabriek Noordkade        | 1.439          | 2.445          |
| Exploitatie Cultuur Haven Veghel B.V.     | 999            | 906            |
| Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei | 1.275          | 2.386          |
|                                           | <u>238.567</u> | <u>279.284</u> |
| Voorziening dubieuze debiteuren           | -2.500         | -2.500         |
|                                           | <u>236.067</u> | <u>276.784</u> |

### Overlopende activa

|                          |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Te factureren omzet      | 98.128         | 122.806        |
| Vooruitbetaalde bedragen | 53.106         | 47.157         |
| Rente bank               | 16.511         | 10.529         |
|                          | <u>167.745</u> | <u>180.492</u> |

### 3. Liquide middelen

|                            |                  |                  |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Rabobank, rekening courant | 180.480          | 150.675          |
| Rabobank, spaarrekening    | 1.107.220        | 1.109.691        |
| Kas                        | 1.344            | 1.106            |
|                            | <u>1.289.044</u> | <u>1.261.472</u> |

## PASSIVA

|                                                               | 31-12-2024       | 31-12-2023       |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                               | €                | €                |
| <b>4. Stichtingsvermogen</b>                                  |                  |                  |
| Overige reserve                                               | 281.930          | 245.878          |
| Bestemmingsreserve inventaris, instrumenten en gereedschappen | 492.164          | 392.164          |
| Bestemmingsreserve sociaal arrangement sector                 | 37.619           | 42.619           |
| Bestemmingsfonds CHV Academy                                  | 344.658          | 355.368          |
| Bestemmingsfonds marktplaats Cultuurboulevard                 | 102.558          | 153.125          |
|                                                               | <u>1.258.929</u> | <u>1.189.154</u> |

|                        | 2024           | 2023           |
|------------------------|----------------|----------------|
|                        | €              | €              |
| <b>Overige reserve</b> |                |                |
| Stand per 1 januari    | 245.878        | 39.608         |
| Resultaatbestemming    | 36.052         | -              |
| Herindeling vermogen   | -              | 206.270        |
| Stand per 31 december  | <u>281.930</u> | <u>245.878</u> |

De overige 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 weerstandvermogen

|                            |          |          |
|----------------------------|----------|----------|
| Stand per 1 januari        | -        | 206.270  |
| Herindeling vermogen       | -        | -206.270 |
| Stand per 31 december 2024 | <u>-</u> | <u>-</u> |

### **Bestemmingsreserve inventaris, instrumenten en gereedschappen**

|                                        |                |                |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Stand per 1 januari                    | 392.164        | 411.446        |
| Dotatie vanuit resultaatbestemming     | -              | 520            |
| Onttrekking vanuit resultaatbestemming | -              | -520           |
| Resultaatbestemming                    | 100.000        | -19.282        |
| Stand per 31 december                  | <u>492.164</u> | <u>392.164</u> |

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

In 2024 heeft er een dotatie plaatsgevonden ad. € 100.000 en is via de resultaatbestemming gelopen.

### **Bestemmingsreserve sociaal arrangement sector**

|                            |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari 2024   | 42.619        | 42.619        |
| Resultaatbestemming        | -5.000        | -             |
| Stand per 31 december 2024 | <u>37.619</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 2024   | 355.368        | 418.452        |
| Resultaatbestemming        | -10.710        | -63.084        |
| Stand per 31 december 2024 | <u>344.658</u> | <u>355.368</u> |

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

Overschotten bij de besteding van geoormerkte 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   | 153.125        | 160.180        |
| Resultaatbestemming   | -50.567        | -7.055         |
| Stand per 31 december | <u>102.558</u> | <u>153.125</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                         | 73.962        | 86.055        |
| Stichting Cultuurfabriek Noordkade        | -             | 3.637         |
| Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei | -             | 1.993         |
| Stichting Kunstgroep De Compagnie         | -             | 55            |
| Stichting CHV Cultuur Haven Veghel        | -             | 99            |
| Exploitatie Cultuur Haven Veghel B.V.     | 1.963         | 261           |
|                                           | <u>75.925</u> | <u>92.100</u> |

### Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| Omzetbelasting | 13.459        | 12.540        |
| Loonheffing    | 52.558        | 48.192        |
| Pensioenen     | 33.883        | 31.604        |
|                | <u>99.900</u> | <u>92.336</u> |

|                                  | 31-12-2024     | 31-12-2023     |
|----------------------------------|----------------|----------------|
|                                  | €              | €              |
| <b>Overlopende passiva</b>       |                |                |
| Vooruitgefactureerde omzet       | 288.972        | 401.633        |
| Nog te betalen bedragen          | 16.879         | 19.667         |
| Nog te betalen accountantskosten | 10.874         | 9.005          |
| Cadeaubon                        | 409            | 519            |
| Vakantiegeldverplichting         | 54.098         | 49.753         |
| Reservering opleidingsbudget     | 16.035         | 16.970         |
| Kruisposten                      | 376            | -              |
|                                  | <u>387.643</u> | <u>497.547</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 en Exploitatie Cultuur Haven Veghel B.V. c.s.

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 Stichting Mariëndael te Sint-Oedenrode voor de periode 1 januari 2025 tot en met 31 december 2029. De financiële verplichting bedraagt € 62.700 voor 2025 en € 250.800 voor de jaren 2026 t/m 2029, waarbij de jaarlijkse indexatie nog niet is meegenomen.

Er is een huurovereenkomst aangegaan voor lesruimte in 't Spectrum te Schijndel, waarbij sprake is van een huurovereenkomst voor onbepaalde tijd, met een opzegtermijn van 3 maanden. De omvang van deze verplichting bedraagt € 21.830.

De gemeente Meierijstad heeft de huurlasten incl. de servicekosten voor de locatie aan de Noordkade tot 31 december 2032 op zich genomen.

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

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

|                                  | Realisatie<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                  | €                  | €                  |
| <b>6. Baten</b>                  |                    |                    |
| Subsidie structureel             | 1.898.652          | 1.776.100          |
| Omzet cultuureducatie            | 1.153.124          | 938.401            |
| Ontvangen sponsoring/giften      | 115.000            | 145.600            |
| Omzet overig                     | 62.875             | 54.117             |
| Subsidie incidenteel             | 15.000             | 17.326             |
|                                  | <u>3.244.651</u>   | <u>2.931.544</u>   |
| <b>7. Directe lasten</b>         |                    |                    |
| <b>Directe lasten</b>            |                    |                    |
| Inkoop cultuureducatie           | 245.132            | 215.282            |
| Inkoop overig                    | 22.843             | 33.579             |
|                                  | <u>267.975</u>     | <u>248.861</u>     |
| <b>Personeelslasten</b>          |                    |                    |
| <b>8. Lonen en salarissen</b>    |                    |                    |
| Salarissen                       | 962.827            | 907.221            |
| Eindejaarsuitkering              | 51.182             | 48.146             |
| Mutatie reservering vakantiegeld | 76.826             | 71.918             |
|                                  | <u>1.090.835</u>   | <u>1.027.285</u>   |
| Ontvangen ziekengelduitkeringen  | -50.062            | -70.829            |
| Ontvangen vergoedingen           | -1.571             | -1.000             |
| Doorbelaste personeelslasten     | -66.643            | -41.245            |
|                                  | <u>972.559</u>     | <u>914.211</u>     |
| <b>9. Sociale lasten</b>         |                    |                    |
| Sociale lasten                   | 165.396            | 154.327            |
| Premie verzuimverzekering        | 38.667             | 34.024             |
|                                  | <u>204.063</u>     | <u>188.351</u>     |
| <b>10. Pensioenlasten</b>        |                    |                    |
| Pensioenlasten                   | <u>100.475</u>     | <u>94.140</u>      |

## Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren 19 FTE in dienst (2023: 20). 1 FTE is 36 uur volgens de CAO.

Per jaareinde waren 35 personeelsleden bij Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad in dienst.

## 11. Afschrijvingen

|                                              | Realisatie<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                              | €                  | €                  |
| <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i> |                    |                    |
| Inventaris                                   | 44.483             | 38.885             |
| Vervoermiddelen                              | 7.529              | 7.529              |
|                                              | <u>52.012</u>      | <u>46.414</u>      |

## 12. Overige personeelslasten

|                                         |                  |                  |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Inhuur docenten                         | 936.731          | 917.126          |
| Werving en selectie                     | 264              | 80               |
| Administratiekosten                     | 5.211            | 15.017           |
| Studie- en opleidingskosten             | 10.643           | 11.237           |
| Kostenvergoedingen                      | 7.173            | 6.871            |
| Reiskostenvergoedingen                  | 22.692           | 19.178           |
| Reiskosten inhuur docenten en personeel | 55.833           | 51.466           |
| Kantinekosten                           | 5.764            | 6.405            |
| Kosten arbodienst                       | 4.611            | 3.755            |
| Opleidingsbudget                        | 88               | 1.979            |
| Inhuur personeel                        | 20.186           | 3.833            |
| Bedrijfskleding                         | 550              | 389              |
| Geschenken personeel                    | 166              | 306              |
| Overige personeelskosten                | 21.642           | 19.330           |
|                                         | <u>1.091.554</u> | <u>1.056.972</u> |

## 13. Huisvestingslasten

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Betaalde huur              | 153.614        | 146.952        |
| Reparatie en onderhoud     | 3.137          | 3.018          |
| Schoonmaaklasten           | 35.485         | 27.472         |
| Overige huisvestingslasten | 40.793         | 32.506         |
|                            | <u>233.029</u> | <u>209.948</u> |

## 14. Coöperatielasten

|                                             |               |               |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Bijdrage Stichting Cultuurfabriek Noordkade | <u>43.638</u> | <u>43.638</u> |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|

**15. Autolasten**

|                         | Realisatie<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
|                         | €                  | €                  |
| Brandstoffen            | 1.072              | 1.248              |
| Onderhoud en reparatie  | 1.558              | 1.660              |
| Motorrijtuigenbelasting | 1.530              | 1.372              |
| Overige autolasten      | 243                | 942                |
|                         | <u>4.403</u>       | <u>5.222</u>       |

**16. Verkooplasten**

|                                         |                |                |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Algemene communicatielasten             | 73.019         | 102.589        |
| Representatiekosten                     | 104            | 102            |
| Relatiegeschenken                       | 1.356          | 735            |
| Websitekosten                           | 12.222         | 4.846          |
| Ontwikkelingskosten                     | 106            | 573            |
| Drukwerk                                | 2.443          | 2.375          |
| Reis- en verblijfskosten                | 99             | 42             |
| Dotatie voorziening dubieuze debiteuren | 117            | 167            |
| Overige verkooplasten                   | 18.674         | 2.620          |
|                                         | <u>108.140</u> | <u>114.049</u> |

**17. Algemene lasten**

|                                           |                |                |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Contributies en abonnementen              | 502            | 1.970          |
| Advieskosten                              | 11.928         | 4.316          |
| Kosten automatisering                     | 51.574         | 48.170         |
| Communicatiekosten                        | 1.225          | 1.105          |
| Porti                                     | 41             | 60             |
| Printerkosten                             | 2.502          | 2.024          |
| Kantoorbenodigdheden                      | 1.425          | 1.307          |
| Accountantskosten, opstellen jaarrekening | 11.650         | 9.176          |
| Assurantiepremie                          | 9.298          | 9.479          |
| Reparatie leermiddelen                    | 6.065          | 10.062         |
| Kleine inventaris                         | 8.563          | 7.457          |
| Betalingsverschillen                      | 56             | 102            |
| Bankkosten                                | 2.232          | 2.142          |
| Reparatie inventaris                      | -              | 963            |
| Overige algemene lasten                   | 6.478          | 11.355         |
|                                           | <u>113.539</u> | <u>109.688</u> |

**Financiële baten en lasten**

**18. *Rentebaten en soortgelijke opbrengsten***

Rente bank

| Realisatie<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|--------------------|--------------------|
| €                  | €                  |
| 16.511             | 10.529             |

## **6 OVERIGE TOELICHTING**

### **WNT-verantwoording 2024 Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad**

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad. Het voor Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000.

#### **1. Bezoldiging topfunctionarissen**

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

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

## Gegevens 2024

Bedragen x € 1

**B.A.**  
**Brouwer -**  
**Schild**

### Functiegegevens

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2024

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1,0

Dienstbetrekking?

ja

### Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

97.933

Beloningen betaalbaar op termijn

10.668

*Subtotaal*

108.601

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

233.000

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

-

### Bezoldiging

108.601

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

## Gegevens 2023

### Functiegegevens

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2023

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband 2023 (in fte)

1,0

Dienstbetrekking?

ja

### Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

91.585

Beloningen betaalbaar op termijn

10.005

*Subtotaal*

101.590

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

223.000

### Bezoldiging

101.590

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

*Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder*

NAAM TOPFUNCTIONARIS

FUNCTIE

Paul Koeslag

Voorzitter bestuur

Rita Hanegraaf-Penninx

Penningmeester bestuur

Karen Neervoort

Lid bestuur

Antoine Verhoeven

Lid bestuur

Wilma Bierens-Verbeet

Voormalig lid bestuur

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

Veghel, 19 mei 2025

Stichting Cultuurfabriek Noordkade  
Namens deze,

Stichting Cultuurfabriek Noordkade  
Namens deze,

P. Koeslag

H.T.M. Hanegraaf-Penninx

Stichting Cultuurfabriek Noordkade  
Namens deze,

Stichting Cultuurfabriek Noordkade  
Namens deze,

## **BIJLAGEN**

## Bijlage - Specificatie staat van baten en lasten 2024 Marktplaats Cultuurstad

|                             | 2024             |                  |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | werkelijk        | begroting        |
| <b>Baten</b>                |                  |                  |
| Subsidie                    | € 149.482        | € 139.481        |
| Schoolbijdragen             | € 144.085        | € 101.661        |
| CMK matching gem.+prov.     | € 88.898         | € 88.898         |
| Overige inkomsten           | € -              | € -              |
|                             | <u>€ 382.465</u> | <u>€ 330.039</u> |
| <b>Lasten</b>               |                  |                  |
| Loonkosten Marktplaats      | € 154.208        | € 137.894        |
| Bedrijfsv.kst.              | € 29.330         | € 23.422         |
| Activiteitskosten           | € 141.411        | € 116.005        |
| Loonkosten CMK              | € 44.448         | € 44.449         |
| CMK uitvoer                 | € 63.633         | € 44.449         |
|                             | <u>€ 433.031</u> | <u>€ 366.219</u> |
| Marktplaatsfunctie          | € -31.382        | € -36.180        |
| CMK                         | € -19.185        | € -              |
| Resultaat voor bestemmingen | <u>€ -50.567</u> | <u>€ -36.180</u> |

### Toelichting

In 2024 kende Cultuurstad een extra project rond 80 jaar vrijheid, dat niet in de begroting was opgenomen. Dit leidde tot hogere kosten (o.a. projectmedewerker en activiteiten), maar ook tot extra subsidie. Daarnaast is het CMK-programma 2022-2024 volledig afgerond met extra inzet, waardoor de eerder overgehevelde van €19.185 dit jaar is besteed.

## Bijlage - Specificatie staat van baten en lasten 2024 CHV Academy

|                                 | 2024                 |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                 | werkelijk            | begroting            |
| <b>Baten</b>                    |                      |                      |
| Subsidie                        | € 170.216            | € 170.217            |
| Subsidie DOE'T festival         | € 5.000              | € -                  |
| Giften                          | € 115.000            | € 112.000            |
| Schoolbijdragen                 | € 186.647            | € 159.411            |
|                                 | <u>€ 476.863</u>     | <u>€ 441.628</u>     |
| <b>Lasten</b>                   |                      |                      |
| Algemene kosten                 | € 145.418            | € 130.747            |
| Wekelijkse kunstlessen          | € 269.977            | € 282.849            |
| Talenten ontwikkelen            | € 33.058             | € 59.850             |
| Overige activiteiten            | € 20.159             | € 13.175             |
| DOE'T festival                  | € 18.961             | € 15.000             |
|                                 | <u>€ 487.573</u>     | <u>€ 501.621</u>     |
| <br>Resultaat voor bestemmingen | <br><u>€ -10.710</u> | <br><u>€ -59.993</u> |

### Toelichting

In 2024 zijn er nieuwe meerjarencontracten afgesloten met scholen, met uitbreiding van het lesaanbod in het primair onderwijs. Dit leidde tot hogere bijdragen van scholen. De kosten voor wekelijkse kunstlessen vielen lager uit, onder andere door minder inzet binnen het VO-programma Kick Arts! en het vervallen van de Talentenklas Theater in schooljaar 23-24.

**Bijlage - Specificatie staat van baten en lasten 2024**  
**Phoenix Cultuur (excl. Markplaatsen en CHV Academy)**

|                                       | 2024               |                    |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                       | werkelijk          | begroting          |
| <b>Baten</b>                          |                    |                    |
| Subsidies en fondsen                  | € 1.500.056        | € 1.500.054        |
| Subsidie, fondsen incidenteel         | € -                | € -                |
| Ontvangen giften                      | € -                | € -                |
| Omzet cultuureducatie                 | € 872.959          | € 661.518          |
| Omzet overig                          | € 12.307           | € 10.000           |
|                                       | <u>€ 2.385.323</u> | <u>€ 2.171.573</u> |
| <b>Lasten</b>                         |                    |                    |
| Inkopen cultuureducatie               | € 60.028           | € 24.000           |
| Inkopen overig                        | € 21.019           | € 32.000           |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | € 52.012           | € 55.000           |
| Personeelskosten                      | € 1.693.572        | € 1.649.366        |
| Huisvestingskosten                    | € 233.029          | € 213.901          |
| Exploitatiekosten                     | € 1.214            | € 2.000            |
| Verkoopkosten                         | € 72.542           | € 92.000           |
| Autokosten                            | € 4.403            | € 5.052            |
| Algemene kosten                       | € 89.325           | € 85.000           |
| Rentelasten en soortgelijke kosten    | € -                | € -                |
| Coöperatiekosten                      | € 43.638           | € 43.000           |
|                                       | <u>€ 2.270.782</u> | <u>€ 2.200.956</u> |
| Buitengewone baten en lasten          | € -16.511          | € -12.000          |
|                                       | € -                | € -                |
| Resultaat voor bestemmingen           | <u>€ 131.052</u>   | <u>€ -17.383</u>   |

**Toelichting**

In 2024 zijn er meer cursussen en workshops uitgevoerd dan begroot, wat leidde tot hogere omzet cultuureducatie, maar ook tot meer personeelskosten. Bij het opstellen van de begroting waren de projecten nog niet volledig inzichtelijk en begroot, dit is in 2024 administratief verbeterd. De hogere huisvestingskosten zijn het gevolg van een stijging van de gebruikerslasten met €2 per m<sup>2</sup>. De verkoopkosten vielen lager uit, onder meer door personeelwisseling binnen de PR- en communicatieafdeling.