



JAARREKENING 2020

Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad
Verlengde Noordkade 12
5462 EH Veghel



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	3

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2020	4
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	6
2	Staat van baten en lasten over 2020	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	19
6	Overige toelichting	23

BIJLAGEN

1	Specificatie staat van baten en lasten 2020 - Marktplaats Cultuurkade	27
2	Specificatie staat van baten en lasten 2020 - CHV Academy	28
3	Specificatie staat van baten en lasten 2020 - Phoenix Cultuur (excl. Marktplaats en CHV Academy)	29



ACCOUNTANTSRAPPORT



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

Kenmerk JV/MvS/160822.20
Behandeld door JV
Datum 17 mei 2021

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

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 2020 en de staat van baten lasten over 2020 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 hebben 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.





2.1 Bedrijfsgegevens

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

2.2 Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door Stichting Cultuurfabriek Noordkade.

2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat over de periode 2020 bedraagt € 243.145 en is als volgt toegevoegd aan het stichtingsvermogen:

Bestemmingsreserve weerstandsvermogen € 40.000

Bestemmingsreserve inventaris, instrumenten en gereedschappen € 17.464

Bestemmingsfonds marktplaats Cultuurkade € 41.587

Bestemmingsfonds CHV Academy € 105.203

Bestemmingsfonds sociaal arrangement sector € 19.742

Algemene reserve € 19.149

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
Nagtzaam Accountants & Fiscalisten Veghel B.V.



BESTUURSVERSLAG OVER 2020

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

NAGTZAAM

Accountants & Fiscalisten



JAARREKENING



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
Na bestemming stichtingsresultaat

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris	63.804		45.620	
Vervoermiddelen	9.487		-	
		73.291		45.620
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Debiteuren	137.531		157.424	
Omzetbelasting	7.927		92	
Pensioenen	-		10.798	
Vorderingen op gelieerde entiteiten	45.989		18.652	
Overlopende activa	30.878		41.194	
		222.325		228.160
Liquide middelen (3)		1.175.427		919.579
		<u>1.471.043</u>		<u>1.193.359</u>

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	(4)	971.990		728.845
Kortlopende schulden	(5)			
Crediteuren		124.708		95.244
Loonheffing		40.573		38.366
Pensioenen		8.030		-
Schulden aan gelieerde entiteiten		1.557		1.683
Overlopende passiva		324.185		329.221
		<u>499.053</u>		<u>464.514</u>

1.471.043

1.193.359



	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Baten	2.539.885	2.516.740
Directe lasten	(7) 70.829	184.381
Lonen en salarissen	(8) 748.728	686.611
Sociale lasten	(9) 131.952	124.626
Pensioenlasten	(10) 76.692	65.381
Afschrijvingen	(11) 21.540	13.623
Overige personeelslasten	(12) 784.620	922.216
Huisvestingslasten	(13) 173.870	172.241
Coöperatielasten	(14) 121.423	96.564
Autolasten	(15) 4.878	5.122
Verkooplasten	(16) 77.906	108.960
Algemene lasten	(17) 84.302	114.010
Onttrekking bestemmingsreserves	(18) -	9.635
Som der bedrijfslasten	2.225.911	2.318.989
Stichtingsresultaat voor interest	243.145	13.370
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(19) -	682
Stichtingsresultaat	243.145	14.052
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	19.149	-
Bestemmingsreserve weerstandsvermogen	40.000	-
Bestemmingsreserve inventaris, instrumenten en gereedschappen	17.464	19.103
Bestemmingsreserve sociaal arrangement sector	19.742	22.877
Bestemmingsfonds CHV Academy	105.203	-9.542
Bestemmingsfonds marktplaats Cultuurkade	41.587	-18.386
	243.145	14.052



GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

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

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

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.

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.

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 als 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

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 uitleg van het subsidiebesluit vennootschapsbelastingplicht en de overige fiscale regelingen zijn onduidelijk. Gezien de positie van Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad wordt daarom een onderzoek gedaan naar de vennootschapspositie en in overleg getreden met de Belastingdienst. De uitkomst van dit onderzoek en overleg is nog niet bekend.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	76.046	-	76.046
Cumulatieve afschrijvingen	-30.426	-	-30.426
	<u>45.620</u>	<u>-</u>	<u>45.620</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	39.409	9.802	49.211
Afschrijvingen	-21.225	-315	-21.540
	<u>18.184</u>	<u>9.487</u>	<u>27.671</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	115.455	9.802	125.257
Cumulatieve afschrijvingen	-51.651	-315	-51.966
	<u>63.804</u>	<u>9.487</u>	<u>73.291</u>

Afschrijvingspercentages

	%
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.

**VLOTTENDE ACTIVA****2. Vorderingen**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Debiteuren		
Handelsdebiteuren	139.146	159.924
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.615	-2.500
	<u>137.531</u>	<u>157.424</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	7.927	92
Pensioenen	-	10.798
	<u>7.927</u>	<u>10.890</u>
Vorderingen op gelieerde entiteiten		
Stichting Cultuurfabriek Noordkade	43.881	16.948
Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei	1.519	1.249
Stichting CHV Cultuur Haven Veghel	337	337
Stichting Kunstgroep De Compagnie	252	118
	<u>45.989</u>	<u>18.652</u>
Stichting Cultuurfabriek Noordkade is tevens de bestuurder van Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad.		
Over de rekening-courantverhoudingen is geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden noch aflossingsverplichtingen overeengekomen.		
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	<u>30.878</u>	<u>41.194</u>



3. Liquide middelen

Rabobank, rekening courant
Rabobank, spaarrekening
Kas
Kruisposten

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
	1.136.079	881.823
	39.023	36.761
	739	1.703
	-414	-708
	<u>1.175.427</u>	<u>919.579</u>



	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
4. Stichtingsvermogen		
Algemene reserve	39.608	20.459
Bestemmingsreserve weerstandsvermogen	188.000	148.000
Bestemmingsreserve inventaris, instrumenten en gereedschappen	311.446	293.982
Bestemmingsreserve sociaal arrangement sector	42.619	22.877
Bestemmingsfonds CHV Academy	238.591	133.388
Bestemmingsfonds marktplaats Cultuurkade	151.726	110.139
	<u>971.990</u>	<u>728.845</u>

Conform het in deze jaarrekening opgenomen voorstel resultaatverdeling heeft het bestuur middels bestuursvergadering deze resultaatverdeling goedgekeurd.

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door het bestuur is de resultaatverdeling verwerkt in het stichtingsvermogen.

	2020	2019
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	20.459	20.459
Resultaatbestemming	19.149	-
Stand per 31 december	<u>39.608</u>	<u>20.459</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	148.000	148.000
Resultaatbestemming	40.000	-
Stand per 31 december 2020	<u>188.000</u>	<u>148.000</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	293.982	274.879
Resultaatbestemming	17.464	19.103
Stand per 31 december	<u>311.446</u>	<u>293.982</u>

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

Bestemmingsreserve sociaal arrangement sector

Stand per 1 januari 2020	22.877	-
Resultaatbestemming	19.742	22.877
Stand per 31 december 2020	<u>42.619</u>	<u>22.877</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 2020	133.388	142.930
Resultaatbestemming	105.203	-9.542
Stand per 31 december 2020	<u>238.591</u>	<u>133.388</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	110.139	128.525
Resultaatbestemming	41.587	-18.386
Stand per 31 december	<u>151.726</u>	<u>110.139</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**

Crediteuren	<u>124.708</u>	<u>95.244</u>
-------------	----------------	---------------

Onder de crediteuren is een schuld aan Exploitatie Cultuur Haven Veghel B.V. ad € 4.172 (2019: € 2.332) en een schuld aan Stichting CHV Cultuur Haven Veghel ad € 1.521.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	40.573	38.366
Pensioenen	8.030	-
	<u>48.603</u>	<u>38.366</u>

Schulden aan gelieerde entiteiten

Exploitatie Cultuur Haven Veghel B.V.	<u>1.557</u>	<u>1.683</u>
---------------------------------------	--------------	--------------

Over de rekening-courantverhoudingen is geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden noch aflossingsverplichtingen overeengekomen.

Overlopende passiva

Vooruitgefactureerde omzet	242.468	231.074
Nog te betalen bedragen	9.500	40.152
Nog te betalen accountantskosten	8.400	4.200
Nettoloon	3.823	-
Vakantiegeldverplichting	39.541	36.529
Reservering opleidingsbudget	20.453	17.266
	<u>324.185</u>	<u>329.221</u>



Niet in de balans opgenomen activa en 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 € 73.680 voor 2021.



5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

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

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
6. Baten		
Subsidie structureel	1.621.564	1.585.862
Omzet cultuureducatie	663.377	701.093
Ontvangen sponsoring/giften	194.582	178.000
Omzet overig	12.362	40.271
Subsidie incidenteel	48.000	11.514
	<u>2.539.885</u>	<u>2.516.740</u>
7. Directe lasten		
Directe lasten		
Inkoop cultuureducatie	50.761	146.966
Inkoop overig	20.068	37.415
	<u>70.829</u>	<u>184.381</u>
Personeelslasten		
8. Lonen en salarissen		
Salarissen	776.226	714.594
Eindejaarsuitkering	38.355	35.790
Mutatie reservering vakantiegeld	3.012	1.950
	<u>817.593</u>	<u>752.334</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-17.303	-37.415
Doorbelaste personeelslasten	-51.562	-28.308
	<u>748.728</u>	<u>686.611</u>
9. Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>131.952</u>	<u>124.626</u>
10. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>76.692</u>	<u>65.381</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren 17 FTE in dienst (2019: 16).

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



11. Afschrijvingen

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	21.225	13.623
Vervoermiddelen	315	-
	<u>21.540</u>	<u>13.623</u>

12. Overige personeelslasten

Inhuur docenten	658.314	762.568
Werving en selectie	1.093	2.991
Salarisadministratie	646	8.275
Studie- en opleidingskosten	2.415	5.739
Kostenvergoedingen	11.524	4.942
Reiskostenvergoedingen	19.448	21.790
Reiskosten inhuur docenten en personeel	30.195	40.846
Kantinekosten	-	4
Kosten arbodienst	4.143	6.627
Transitievergoeding	-	1.250
Opleidingsbudget	4.564	8.947
Inhuur personeel	18.166	44.492
Administratieve ondersteuning	561	-
Bedrijfskleding	113	-
Verzuim verzekering	20.096	-
Overige personeelskosten	13.342	13.745
	<u>784.620</u>	<u>922.216</u>

13. Huisvestingslasten

Betaalde huur	137.215	133.629
Huur zalen	1.928	-
Reparatie en onderhoud	1.856	8.360
Schoonmaaklasten	17.333	19.318
Overige huisvestingslasten	15.538	10.934
	<u>173.870</u>	<u>172.241</u>

14. Coöperatielasten

SCN bijdrage	<u>121.423</u>	<u>96.564</u>
--------------	----------------	---------------

15. Autolasten

Brandstoffen	656	426
Onderhoud en reparatie	723	889
Motorrijtuigenbelasting	3.912	3.807
Overige autolasten	-413	-
	<u>4.878</u>	<u>5.122</u>



	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
16. Verkooplasten		
Reclame- en advertentielasten	44.891	45.895
Representatiekosten	10.077	12.061
Relatiegeschenken	1.938	4.694
Websitekosten	13.437	26.140
Ontwikkelingskosten	-	143
Drukwerk	4.825	4.858
Programmeringskosten	-	5.000
Reis- en verblijfskosten	33	88
Overige verkooplasten	2.705	10.081
	<u>77.906</u>	<u>108.960</u>
17. Algemene lasten		
Contributies en abonnementen	2.280	2.392
Administratiekosten	9.993	32.207
Advieskosten	2.407	4.857
Kosten automatisering	36.053	34.603
Communicatiekosten	1.192	1.126
Porti	350	281
Printerkosten	2.346	3.770
Kantoorbenodigdheden	961	1.186
Accountantskosten, opstellen jaarrekening	1.936	6.387
Assurantiepremie	9.990	26.689
Reparatie leermiddelen	4.370	7.608
Kleine inventaris	8.372	6.128
Betalingsverschillen	61	-115
Bankkosten	1.517	1.552
Voorbelasting algemene kosten	-	-16.747
Overige algemene lasten	2.474	2.086
	<u>84.302</u>	<u>114.010</u>

Onder de assurantiepremie is in 2019 de premie ziekteverzuimverzekering opgenomen.



Realisatie 2020	Realisatie 2019
€	€

18. Onttrekking bestemmingsreserves

Onttrekking bestemmingsreserve inventaris, instrumenten en gereedschappen	-	9.635
---	---	-------

Dit betreft de investeringen inventaris, instrumenten en gereedschappen welke gedurende het boekjaar zijn gedaan, ten laste van de bestemmingsreserve.

Financiële baten en lasten**19. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

Overige rentebaten	-	29
Rentebaten gelieerde entiteiten	-	653
	-	682



6 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen

De entiteit heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de entiteit geresulteerd in het moeten annuleren en naar de toekomst toe doorschuiven van een gedeelte van de ingeplande cursussen. Een gedeelte van de cursussen heeft online doorgang kunnen vinden. Door de opbouw van weerstandsvermogen en voldoende liquiditeiten hiervoor, als ook coulance vanuit de betaalde cursussen en medewerking van alle stakeholders (zeker ook gemeente Meierijstad) verwacht de entiteit dat zij haar activiteiten kan blijven voortzetten in de toekomst. Zie het bestuursverslag voor een verdere toelichting en de vooruitzichten voor 2021.

WNT-verantwoording 2020 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 2020 € 201.000.

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 2020

Bedragen x € 1	B.A. Brouwer - Schild
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	80.560
Beloningen betaalbaar op termijn	8.133
<i>Subtotaal</i>	<u>88.693</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Bezoldiging	<u><u>88.693</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 2019	
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	76.609
Beloningen betaalbaar op termijn	7.729
<i>Subtotaal</i>	<u>84.338</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
Bezoldiging	<u><u>84.338</u></u>



Id. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS

Martien van den Hoven
Marianne van Campen-Berlie Manon
Velde-Katgert
Wilma Bierens
Frans de Baaij
Paul Koeslag

FUNCTIE

Voorzitter bestuur
Secretaris bestuur
Penningmeester bestuur
Lid bestuur
Lid bestuur
Lid bestuur

Ondertekening bestuur voor akkoord

Veghel, 17 mei 2021

Stichting ~~ultuurfabriek Noordkad~~
Namens deze

NAGTZAAM

Accountants & Fiscalisten



BIJLAGEN

Bijlage - Specificatie staat van baten en lasten 2020 Marktplaats Cultuurkade

	2020		
	werkelijk		begroting
Baten			
Subsidie	€ 124.150	€	122.697
Schoolbijdragen	€ 62.999	€	57.006
CMK matching gem.+prov.	€ 80.666	€	79.598
Overige inkomsten	€ -	€	-
	<u>€ 267.815</u>	<u>€</u>	<u>259.301</u>
Lasten			
Loonkosten Marktplaats	€ 122.913	€	125.000
Bedrijfsv.kst.	€ 17.969	€	33.319
Activiteitskosten	€ 39.092	€	49.317
Loonkosten CMK	€ 39.963	€	45.000
CMK uitvoer	€ 6.292	€	53.390
	<u>€ 226.228</u>	<u>€</u>	<u>306.026</u>
Marktplaatsfunctie	€ 7.174	€	-27.933
CMK	€ 34.411	€	-18.792
Resultaat voor bestemmingen	<u>€ 41.587</u>	<u>€</u>	<u>-46.725</u>

Toelichting

Baten zijn conform begroting en afspraken, correctie subsidie 2019 is volgens afspraak gemeente verwerkt. Lasten zijn sterkt gedaald (activiteitskosten (met name CMK) en bijbehorende bedrijfskosten), door maatregelen van overheidswege rondom de corona-crisis vanaf maart 2020. Hierdoor zijn activiteiten uitgesteld en/of geannuleerd.

Bijlage - Specificatie staat van baten en lasten 2020 CHV Academy

	2020	
	werkelijk	herz. begroting
Baten		
Subsidie	€ 101.341	€ 105.339
Giften	€ 194.500	€ 188.500
Schoolbijdragen	€ 59.873	€ 123.615
	€ 355.714	€ 417.454
Lasten		
Algemene kosten	€ 37.714	€ 44.055
Wekelijkse kunstlessen	€ 196.516	€ 258.385
Talenten ontwikkelen	€ 16.209	€ 44.935
Overige activiteiten	€ 72	€ 15.800
	€ 250.511	€ 363.175
Resultaat voor bestemmingen	€ 105.203	€ 54.279

Toelichting

Subsidie en giften zijn volgens begroting, correctie subsidie 2019 is volgens afspraak gemeente verwerkt. Structurele schoolbijdragen zijn pas per 1-9-2020 ingegaan, ipv begin 2020. Kosten lopen achter ivm minder activiteiten door corona-crisis. Zo zijn de wekelijkse kunstlessen in het VO pas in okt. 2020 van start gegaan; zijn de Benefiet-bijeenkomst (overige activiteiten) en de start van de talentenklas beeldend verplaatst.

Bijlage - Specificatie staat van baten en lasten 2020 Phoenix Cultuur (excl. Markplaatsen en CHV Academy)

	2020	
	werkelijk	begroting
Baten		
Subsidies en fondsen	€ 1.363.407	€ 1.319.540
Ontvangen giften	€ 82	€ -
Omzet cultuureducatie	€ 540.505	€ 582.000
Omzet overig	€ 12.362	€ 35.000
	<u>€ 1.916.356</u>	<u>€ 1.936.540</u>
Lasten		
Inkopen cultuureducatie	€ 11.300	€ 28.000
Inkopen overig	€ 20.892	€ 35.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 21.540	€ 25.000
Personeelskosten	€ 1.333.503	€ 1.359.000
Huisvestingskosten	€ 155.757	€ 154.155
Exploitatiekosten	€ 17.599	€ 31.000
Verkoopkosten	€ 69.142	€ 47.000
Autokosten	€ 4.788	€ 5.000
Algemene kosten	€ 63.728	€ 115.000
Rentelasten en soortgelijke kosten	€ 96	€ -
Coöperatiekosten	€ 121.423	€ 103.000
	<u>€ 1.819.768</u>	<u>€ 1.902.155</u>
Buitengewone baten en lasten	€ -	€ -
Resultaat voor bestemmingen	€ 96.355	€ 34.385
Resultaat na bestemmingen	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>

Toelichting

De cursussen konden, ondanks de lockdown, in 2020 nog in grote mate uitgevoerd worden. Ook was er veel begrip onder de cursisten en daarmee betalingsbereidheid. Hierdoor zijn de omzetten wel wat lager uitgevallen, maar de kosten ook. Ook de algemene kosten zijn door de corona-crisis lager uitgevallen. Dit resulteert in een hoger resultaat voor bestemmingen dan begroot. Voor 2021 verwachten we een ander beeld: de lange lockdown en 'corona-moeheid' onder de cursisten heeft veel meer impact op het resultaat van de cursussen.