

JAARREKENING 2021

Stichting Phoenix, Cultuureducatie Meierijstad
Verlengde Noordkade 12
5462 EH Veghel

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2021	6
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	8
2	Staat van baten en lasten over 2021	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	20
6	Overige toelichting	24

BIJLAGEN

1	Specificatie staat van baten en lasten 2021 - Marktplaats Cultuurkade	28
2	Specificatie staat van baten en lasten 2021 - CHV Academy	29
3	Specificatie staat van baten en lasten 2021 - Phoenix Cultuur (excl. Marktplaats en CHV Academy)	30

NAGTZAAM

Accountants & Fiscalisten



ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Kenmerk JV/IAD/160822.21
Behandeld door JV
Datum 23 mei 2022

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 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 2021 en de staat van baten lasten over 2021 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.

2.2 Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door Stichting Cultuurfabriek Noordkade.

2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat over de periode 2021 bedraagt € 270.308 en is als volgt toegevoegd aan het stichtingsvermogen:

Bestemmingsreserve weerstandsvermogen € 24.099

Bestemmingsreserve inventaris, instrumenten en gereedschappen € 100.000

Bestemmingsfonds marktplaats Cultuurfabriek € 52.646

Bestemmingsfonds CHV Academy € 93.563

Bestemmingsfonds sociaal arrangement sector € 0

Algemene reserve € 0

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		1.242.298		971.990
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		99.806		73.291
Werkkapitaal		<u>1.142.492</u>		<u>898.699</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	404.689		222.325	
Liquide middelen	<u>1.232.207</u>		<u>1.175.427</u>	
		1.636.896		1.397.752
Af: kortlopende schulden		494.404		499.053
Werkkapitaal		<u>1.142.492</u>		<u>898.699</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.

	2021	2020	2019
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	3,31	2,80	2,47
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	3,31	2,80	2,47

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.

	2021	2020	2019
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	71,53	66,07	61,08

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
Nagtzaam Accountants & Fiscalisten Veghel B.V.

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

NAGTZAAM

Accountants & Fiscalisten



JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
Na bestemming stichtingsresultaat

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris		92.280		63.804	
Vervoermiddelen		7.526		9.487	
			99.806		73.291
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Debiteuren		349.112		137.531	
Omzetbelasting		21.899		7.927	
Vorderingen op gelieerde entiteiten		-		45.989	
Overlopende activa		33.678		30.878	
			404.689		222.325
Liquide middelen	(3)		1.232.207		1.175.427
		1.736.702		1.471.043	

"Samenstellingsverklaring afgegeven"

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
Baten	2.732.682	2.539.885
Directe lasten	(7) 111.209	70.829
Lonen en salarissen	(8) 811.729	748.728
Sociale lasten	(9) 164.227	152.048
Pensioenlasten	(10) 80.941	76.692
Afschrijvingen	(11) 29.493	21.540
Overige personeelslasten	(12) 818.638	764.523
Huisvestingslasten	(13) 188.971	173.870
Coöperatielasten	(14) 106.140	121.423
Autolasten	(15) 5.456	4.878
Verkooplasten	(16) 68.232	77.906
Algemene lasten	(17) 97.741	84.303
Som der bedrijfslasten	2.371.568	2.225.911
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	249.905	243.145
Buitengewone baten	(18) 20.403	-
Stichtingsresultaat	270.308	243.145
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	-	19.149
Bestemmingsreserve weerstandsvermogen	24.099	40.000
Bestemmingsreserve inventaris, instrumenten en gereedschappen	100.000	17.464
Bestemmingsreserve sociaal arrangement sector	-	19.742
Bestemmingsfonds CHV Academy	93.563	105.203
Bestemmingsfonds marktplaats Cultuurkade	52.646	41.587
	270.308	243.145

3 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 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

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.

Belastingen

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</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>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	56.008	-	56.008
Afschrijvingen	-27.532	-1.961	-29.493
	<u>28.476</u>	<u>-1.961</u>	<u>26.515</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</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>

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, zijnde vervangingswaarde.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Debiteuren		
Handelsdebiteuren	351.612	139.146
Voorziening dubieuze debiteuren	-2.500	-1.615
	<u>349.112</u>	<u>137.531</u>

Onder de debiteuren is een vordering op Stichting CHV Cultuur Haven Veghel ad € 4.440.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>21.899</u>	<u>7.927</u>
----------------	---------------	--------------

Vorderingen op gelieerde entiteiten

Stichting Cultuurfabriek Noordkade	-	43.881
Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei	-	1.519
Stichting CHV Cultuur Haven Veghel	-	337
Stichting Kunstgroep De Compagnie	-	252
	<u>-</u>	<u>45.989</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

Te factureren omzet	3.080	-
Vooruitbetaalde bedragen	30.373	30.878
Eindejaarsverplichting	225	-
	<u>33.678</u>	<u>30.878</u>

3. Liquide middelen

Rabobank, rekening courant
Rabobank, spaarrekening
Kas
Kruisposten

31-12-2021	31-12-2020
€	€
1.191.497	1.136.079
39.023	39.023
1.687	739
-	-414
<u>1.232.207</u>	<u>1.175.427</u>

PASSIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
4. Stichtingsvermogen		
Algemene reserve	39.608	39.608
Bestemmingsreserve weerstandsvermogen	212.099	188.000
Bestemmingsreserve inventaris, instrumenten en gereedschappen	411.446	311.446
Bestemmingsreserve sociaal arrangement sector	42.619	42.619
Bestemmingsfonds CHV Academy	332.154	238.591
Bestemmingsfonds marktplaats Cultuurlade	204.372	151.726
	<u>1.242.298</u>	<u>971.990</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.

	2021	2020
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	39.608	20.459
Resultaatbestemming	-	19.149
Stand per 31 december	<u>39.608</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	188.000	148.000
Resultaatbestemming	24.099	40.000
Stand per 31 december 2021	<u>212.099</u>	<u>188.000</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	311.446	293.982
Resultaatbestemming	100.000	17.464
Stand per 31 december	<u>411.446</u>	<u>311.446</u>

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

In 2021 heeft er een onttrekking plaatsgevonden € 5.786, ter hoogte van de afschrijvingslasten van de gedane vervangingsinvesteringen. Tevens is aan de bestemmingsreserve een bedrag gedoteerd van € 105.786. Beide zijn via de resultaatbestemming gelopen.

Bestemmingsreserve sociaal arrangement sector

Stand per 1 januari 2021	42.619	22.877
Resultaatbestemming	-	19.742
Stand per 31 december 2021	<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 2021	238.591	133.388
Resultaatbestemming	93.563	105.203
Stand per 31 december 2021	<u>332.154</u>	<u>238.591</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 Cultuurlade

Stand per 1 januari	151.726	110.139
Resultaatbestemming	52.646	41.587
Stand per 31 december	204.372	151.726

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

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

5. Kortlopende schulden

Crediteuren

Crediteuren	68.977	124.708
-------------	--------	---------

Onder de crediteuren is een schuld aan:

- Exploitatie Cultuur Haven Veghel B.V. ad € 1.254 (2020: € 4.172);
- Stichting CHV Cultuur Haven Veghel ad € 0 (2020: € 1.521);
- Stichting Cultureel Centrum De Blauwe Kei ad. € 2.668 (2020: € 0).

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	43.504	40.573
Pensioenen	1.002	8.030
	44.506	48.603

Schulden aan gelieerde entiteiten

Exploitatie Cultuur Haven Veghel B.V.	-	1.557
---------------------------------------	---	-------

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

Overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vooruitgefactureerde omzet	285.964	242.468
Nog te betalen bedragen	21.183	9.500
Nog te betalen accountantskosten	8.400	8.400
Nettoloon	861	3.823
Vakantiegeldverplichting	44.231	39.541
Reservering opleidingsbudget	20.282	20.453
	<u>380.921</u>	<u>324.185</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 2022.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

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

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
6. Baten		
Subsidie structureel	1.685.909	1.621.564
Omzet cultuureducatie	750.179	663.377
Ontvangen sponsoring/giften	192.152	194.582
Omzet overig	26.677	12.362
Subsidie incidenteel	77.765	48.000
	<u>2.732.682</u>	<u>2.539.885</u>
7. Directe lasten		
Directe lasten		
Inkoop cultuureducatie	95.496	50.761
Inkoop overig	15.713	20.068
	<u>111.209</u>	<u>70.829</u>
Personeelslasten		
8. Lonen en salarissen		
Salarissen	838.601	776.226
Eindejaarsuitkering	41.435	38.355
Mutatie reservering vakantiegeld	4.690	3.012
	<u>884.726</u>	<u>817.593</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-20.014	-17.303
Doorbelaste personeelslasten	-52.983	-51.562
	<u>811.729</u>	<u>748.728</u>
9. Sociale lasten		
Sociale lasten	135.814	131.952
Premie verzuimverzekering	28.413	20.096
	<u>164.227</u>	<u>152.048</u>
10. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>80.941</u>	<u>76.692</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 17 FTE in dienst (2020: 17). 1 FTE is 36 uur volgens de CAO.

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

11. Afschrijvingen

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	27.532	21.225
Vervoermiddelen	1.961	315
	<u>29.493</u>	<u>21.540</u>

12. Overige personeelslasten

Inhuur docenten	697.626	658.314
Werving en selectie	1.161	1.093
Salarisadministratie	8.377	6.223
Studie- en opleidingskosten	3.656	2.415
Kostenvergoedingen	13.349	11.524
Reiskostenvergoedingen	21.404	19.448
Reiskosten inhuur docenten en personeel	25.738	30.195
Kantinekosten	4.150	-
Kosten arbodienst	2.990	4.143
Opleidingsbudget	2.593	4.564
Inhuur personeel	21.918	12.588
Administratieve ondersteuning	-	561
Bedrijfskleding	108	113
Geschenken personeel	541	-
Overige personeelskosten	15.027	13.342
	<u>818.638</u>	<u>764.523</u>

13. Huisvestingslasten

Betaalde huur	138.577	137.215
Huur zalen	-	1.928
Reparatie en onderhoud	5.325	1.856
Schoonmaaklasten	14.889	17.333
Overige huisvestingslasten	30.180	15.538
	<u>188.971</u>	<u>173.870</u>

14. Coöperatielasten

SCN bijdrage

Realisatie 2021	Realisatie 2020
€	€
106.140	121.423

15. Autolasten

Brandstoffen
Onderhoud en reparatie
Motorrijtuigenbelasting
Overige autolasten

993	656
889	723
3.192	3.912
382	-413
5.456	4.878

16. Verkooplasten

Reclame- en advertentielasten
Representatiekosten
Relatiegeschenken
Websitekosten
Ontwikkelingskosten
Drukwerk
Reis- en verblijfskosten
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren
Overige verkooplasten

43.355	44.891
-	10.077
663	1.938
4.304	13.437
2.955	-
882	4.825
197	33
2.568	-
13.308	2.705
68.232	77.906

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
17. Algemene lasten		
Contributies en abonnementen	1.780	2.280
Administratiekosten	6.630	9.993
Advieskosten	6.258	2.407
Kosten automatisering	43.033	36.053
Communicatiekosten	1.349	1.192
Porti	17	350
Printerkosten	200	2.346
Kantoorbenodigdheden	2.009	961
Accountantskosten, opstellen jaarrekening	8.495	1.936
Assurantiepremie	8.381	9.990
Reparatie leermiddelen	964	4.370
Kleine inventaris	10.319	8.372
Betalingsverschillen	2	61
Bankkosten	5.469	1.517
Reparatie inventaris	270	-
Overige algemene lasten	2.565	2.475
	<u>97.741</u>	<u>84.303</u>
18. Buitengewone baten		
Correctie omzetbelasting suppletie 2017	<u>20.403</u>	<u>-</u>



6 OVERIGE TOELICHTING

WNT-verantwoording 2021 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 2021 € 209.000.

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 2021

Bedragen x € 1	B.A. Brouwer - Schild
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	83.867
Beloningen betaalbaar op termijn	9.017
<i>Subtotaal</i>	92.884
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-
Bezoldiging	92.884
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2020

Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	80.560
Beloningen betaalbaar op termijn	8.133
<i>Subtotaal</i>	88.693
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Bezoldiging	88.693

1d. Topfunctionarissen met een totale 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
Manon Velde-Katgert
Wilma Bierens-Verbeet
Karen Neervoort
Paul Koeslag

FUNCTIE

Voorzitter bestuur
Penningmeester bestuur
Lid bestuur
Lid bestuur
Lid bestuur

Ondertekening bestuur voor akkoord

Veghel, 23 mei 2022

Stichting Cultuurfabriek rdkade
Namens deze,

BIJLAGEN

Bijlage - Specificatie staat van baten en lasten 2021

Marktplaats Cultuurstad

	2021	
	werkelijk	begroting
Baten		
Subsidie	€ 126.579	€ 126.583
Schoolbijdragen	€ 95.727	€ 100.967
CMK matching gem.+prov.	€ 88.898	€ 79.598
Overige inkomsten	€ -	€ -
	<u>€ 311.204</u>	<u>€ 307.148</u>
Lasten		
Loonkosten Marktplaats	€ 125.728	€ 126.039
Bedrijfsv.kst.	€ 19.896	€ 24.248
Activiteitskosten	€ 44.175	€ 72.615
Loonkosten CMK	€ 44.448	€ 35.550
CMK uitvoer	€ 24.310	€ 44.048
	<u>€ 258.557</u>	<u>€ 302.500</u>
Marktplaatsfunctie	€ 32.507	€ 4.648
CMK	€ 20.138	€ -
Resultaat voor bestemmingen	<u>€ 52.646</u>	<u>€ 4.648</u>

Toelichting

Ivm een aanvullende subsidie CMK (subsidie gaat op basis van aantal bewoners in gemeente), is deze hoger uitgevallen. De kosten van de activiteiten blijven achter, omdat veel geannuleerd/verplaatst is ivm de corona-maatregelen op de scholen

Bijlage - Specificatie staat van baten en lasten 2021 CHV Academy

	2021	
	werkelijk	begroting
Baten		
Subsidie	€ 109.100	€ 109.100
Giften	€ 187.500	€ 165.500
Schoolbijdragen	€ 137.918	€ 123.615
	<u>€ 434.518</u>	<u>€ 398.215</u>
Lasten		
Algemene kosten	€ 48.469	€ 54.450
Wekelijkse kunstlessen	€ 234.402	€ 285.109
Talenten ontwikkelen	€ 29.170	€ 56.435
Overige activiteiten	€ 28.913	€ 27.800
	<u>€ 340.955</u>	<u>€ 423.794</u>
 Resultaat voor bestemmingen	 <u>€ 93.563</u>	 <u>€ -25.579</u>

Toelichting

De omzet is boven begroting, door ontvangst van meer giften en schoolbijdragen. Deze laatste gaat op basis van aantal klassen, die in de realisatie kan afwijken van de begroting. In de uitvoering hebben we ook binnen de CHV Academy beperkte activiteiten kunnen ivm de corona-maatregelen die golden in 2021.

Bijlage - Specificatie staat van baten en lasten 2021
Phoenix Cultuur (excl. Markplaatsen en CHV Academy)

	2021	
	werkelijk	begroting
Baten		
Subsidies en fondsen	€ 1.394.097	€ 1.361.335
Subsidie, fondsen incidenteel	€ 45.000	€ -
Ontvangen giften	€ 4.652	€ -
Omzet cultuureducatie	€ 538.769	€ 543.578
Omzet overig	€ 4.442	€ 30.000
	<u>€ 1.941.960</u>	<u>€ 1.934.913</u>
Lasten		
Inkopen cultuureducatie	€ 15.752	€ 24.000
Inkopen overig	€ 15.714	€ 35.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 29.493	€ 30.000
Personeelskosten	€ 1.389.774	€ 1.404.212
Huisvestingskosten	€ 174.068	€ 173.602
Exploitatiekosten	€ 15.168	€ 27.000
Verkoopkosten	€ 45.794	€ 45.611
Autokosten	€ 5.456	€ 5.068
Algemene kosten	€ 85.737	€ 110.000
Rentelasten en soortgelijke kosten	€ 171	€ -
Coöperatiekosten	€ 106.140	€ 105.000
	<u>€ 1.883.268</u>	<u>€ 1.959.493</u>
Buitengewone baten en lasten	€ -20.403	
Resultaat voor bestemmingen	€ -	€ -24.579
Resultaat na bestemmingen	<u>€ 124.099</u>	<u>€ -</u>

Toelichting

Ook binnen sec. Phoenix Cultuur geldt dat de omzet in lijn van de begroting ligt, maar de activiteiten - voornamelijk de projecten en events, waar geen omzet tegenoverstaan - achterbleven door de geldende corona-maatregelen.