

**Stichting Artex-
Kunstenschool Texel
te Den Burg (Texel)**

Rapport inzake 2023/2024

INHOUDSOPGAVE

	<u>Blz.</u>
Rapport	
Algemeen	3
Financiële positie	4
Resultaat	6
Bestuursverslag	7
Jaarrekening	
Balans per 31 juli 2024	11
Exploitatierekening over 2023/2024	13
Kasstroomoverzicht over 2023/2024	14
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	15
Toelichting op de balans per 31 juli 2024	17
Toelichting op de exploitatierekening over 2023/2024	23
Overige gegevens	
Statutaire bepalingen omtrent de resultaatbestemming	28
Voorstel resultaatbestemming	28
Controleverklaring	29
Bijlage	
Verantwoording Combinatiefunctionaris en Cultuurkoers over 2023/2024	33

Assist Audit services en advisering B.V.
R. Logtenberg RA
Postbus 21
4380 AA Vlissingen
Telefoon 06 53647326
Email: roblogtenberg@assist-ra.nl

Aan het bestuur en de directie van
Stichting Artex-Kunstenschool Texel
Schilderend 39
1791 BB DEN BURG (TEXEL)

Vlissingen, 17 september 2024

Ref.: 50900-RL-24.041

Betreffende: Jaarrekening 2023/2024

Geacht bestuur en directie,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2023/2024 van stichting Artex-Kunstenschool Texel gecontroleerd. De controleverklaring is op pagina 27 van dit opgenomen. Omtrent de bevindingen rapporteren wij u als volgt.

Algemeen

De Stichting Muziek- en Dansschool Texel is bij notariële akte van 28 februari 1991 opgericht, de statuten zijn op 1 oktober 2009 gewijzigd, waarbij de naam is gewijzigd in Stichting Artex-Kunstenschool Texel. Op 13 januari 2023 zijn de statuten gewijzigd, waarbij binnen het bestuur het onderscheid wordt gemaakt tussen één uitvoerend bestuurder en de overige niet-uitvoerende bestuurders.

De stichting is statutair gevestigd in de gemeente Texel.

De Stichting heeft de volgende doelstelling:

De bevordering en ondersteuning van kunsteducatie en kunstbeleving op Texel. Artex-Kunstenschool is er voor alle geledingen van de Texelse bevolking (cursisten, organisaties, verenigingen) en passanten.

De stichting tracht haar doel te bereiken door:

- a. het aanbieden van kunsteducatie van kwalitatief goed niveau (op het gebied van podiumkunsten en beeldende kunsten)
- b. het inspireren, organiseren en faciliteren van kunstzinnige ontmoetingen als samenspel, producties, uitvoeringen, exposities, seminars en dergelijke
- c. al datgene wat naar het oordeel van het bestuur voor het doel bevorderlijk kan zijn.

De stichting beoogt niet het maken van winst.

KvK Oost Nederland 08086450
BTW-nummer NL 808630672B01
ING Bank IBAN NL36 INGB 0663 0645 03
ING Bank IBAN NL36 INGB 0008 4839 99

Het bestuur is per 31 juli 2024 als volgt samengesteld:

Uitvoerend:

- de heer S. Boschma (directeur)

Niet uitvoerend:

- de heer J.G.D. van Veller (voorzitter/penningmeester)

- de heer M.C. Meskers (secretaris)

- mevrouw M. Merkelbach (bestuurslid)

- mevrouw C.L. Groen (bestuurslid)

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten.

<u>a. Werkkapitaal</u>		<u>31-7-2024</u>	<u>31-7-2023</u>
(Bedragen x € 1.000)			
Vlottende activa:	vorderingen	28	20
	liquide middelen	249	197
		277	217
Vlottende passiva:	kortlopende schulden	-152	-95
		125	122
<u>b. Financiering</u>		<u>31-7-2024</u>	<u>31-7-2023</u>
(Bedragen x € 1.000)			
Vastgelegde middelen:			
Materiële vaste activa		8	7
		8	7
Werkkapitaal		125	122
		133	129
Financiering:			
Eigen vermogen		133	129

Resultaat

Over het boekjaar 2023/2024 is een exploitatieresultaat gerealiseerd van € 3.656 positief (2022/2023: € 689 negatief). Om een inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat volgt onderstaand overzicht.

(Bedragen x € 1.000)

	<u>Exploitatie 2023/2024</u>		<u>Begroting 2023/2024</u>		<u>Exploitatie 2022/2023</u>	
	€	%	€	%	€	%
<u>Baten</u>						
Exploitatiesubsidies	382	49,6	393	51,4	371	51,4
Ov subsidies en bijdragen	99	12,9	75	9,8	72	10,0
Lesgeld en cursusbaten	260	33,8	270	35,3	240	33,2
Overige opbrengsten	29	3,8	27	3,5	39	5,4
	<u>770</u>	<u>100,0</u>	<u>765</u>	<u>100,0</u>	<u>722</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>770</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>765</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>722</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
<u>Lasten</u>						
Personeelskosten						
Salarissen	528	68,6	539	70,5	488	67,6
Sociale lasten	121	15,7	110	14,4	103	14,3
Overige personeelskosten	44	5,8	49	6,5	54	7,5
	<u>693</u>	<u>90,0</u>	<u>698</u>	<u>91,2</u>	<u>645</u>	<u>89,3</u>
	<u><u>693</u></u>	<u><u>90,0</u></u>	<u><u>698</u></u>	<u><u>91,2</u></u>	<u><u>645</u></u>	<u><u>89,3</u></u>
Materiële kosten						
Accommodatiekosten	8	1,0	7	0,9	7	1,0
Verkoopkosten	6	0,8	6	0,8	4	0,6
Algemene beheerskosten	44	5,7	42	5,5	48	6,6
Activiteitenkosten	17	2,2	14	1,8	19	2,6
	<u>75</u>	<u>9,7</u>	<u>69</u>	<u>9,0</u>	<u>78</u>	<u>10,8</u>
	<u><u>75</u></u>	<u><u>9,7</u></u>	<u><u>69</u></u>	<u><u>9,0</u></u>	<u><u>78</u></u>	<u><u>10,8</u></u>
Totale exploitatielasten	<u>768</u>	<u>99,7</u>	<u>767</u>	<u>100,3</u>	<u>723</u>	<u>100,1</u>
	<u><u>768</u></u>	<u><u>99,7</u></u>	<u><u>767</u></u>	<u><u>100,3</u></u>	<u><u>723</u></u>	<u><u>100,1</u></u>
Bedrijfsresultaat	<u>2</u>	<u>0,3</u>	<u>-2</u>	<u>-0,3</u>	<u>-1</u>	<u>-0,1</u>
Rentebaten	2	0,3	2	0,3	0	0,0
	<u>4</u>	<u>0,5</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>-1</u>	<u>-0,1</u>
Exploitatieresultaat	<u><u>4</u></u>	<u><u>0,5</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0,0</u></u>	<u><u>-1</u></u>	<u><u>-0,1</u></u>

Voor een nadere toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar de exploitatierekening over en de daarmee corresponderende toelichtingen.

Het spreekt vanzelf dat wij graag bereid zijn tot het verstrekken van eventueel nader gewenste hoogachtend,

Assist Audit services en advisering B.V.

R. Logtenberg
Registeraccountant

BESTUURSVERSLAG

Voor de inhoudelijke jaarverantwoording verwijzen wij naar het inhoudelijke jaarverslag 2023/2024.

Resultaten

Seizoen 2023/2024 zijn de vergoedingen voor werknemers en opdrachtnemers verder gelijk getrokken. Via de Protocolafspraken van de CAO-KE is Fair-Pay voor opdrachtnemers als onderdeel van de Fair Practice code (eindelijk) opgenomen in verbindend verklaarde afspraken tussen sociale partners en werkgevers. De verrekening de vergoedingen zoals voorgesteld door de partijen deed ons inziens echter nog geen recht aan de uitvoeringspraktijk, daarom heeft er nog een aanpassing plaatsgevonden met betrekking tot voorbereidingsuren. De kosten voor de inhuur van opdrachtnemers zijn fors toegenomen door deze eerlijkere betaling van de aan Artex verbonden zelfstandigen. Wij zijn echter van mening dat de toegankelijkheid van cultuurbegroting niet ten koste mag gaan van de bestaanszekerheid van de docenten en andere opdrachtnemers voor kunstbeoefening en kunstbeleving in de Vrije Tijd, op de scholen en bij de diverse projecten. Artex heeft dit samen met zusterorganisatie Triade in Den Helder doorgevoerd in de hele Kop van Noord-Holland en ijvert ervoor dit branchebreed in te voeren. Dit met oog op een gelijk speelveld in onze branche kunsteducatie. Oneigenlijke concurrentie door organisaties op loonkosten/ vergoedingen gaat ten koste van goed werkgeverschap en goed opdrachtgeverschap en maakt het moeilijker om structureel en duurzaam goede cultuureducatie te bieden.

De toegankelijkheid van lessen en cursussen is niet afgenomen door een substantiële stijging van de les- en cursusgelden. Wel is er post-corona een opleving van inschrijvingen na een corrigerende terugval in leerlingen en daarmee in lesgelden. Door doorlopend scherp te sturen op uitvoeringskosten is ondanks de afwijking tussen 'loonkosten' en lesgelden een positief resultaat voor de stichting. Dat bood ruimte voor een extra reservering voor verhuizing naar het Thijssehuis.

Voor het in evenwicht brengen van de financieringsmix zijn de vooruitzichten positief. Op onderdelen wordt goede vooruitgang gemaakt, maar onder de streep zijn de resultaten onverminderd in onbalans.

Festiviteiten

In november vond traditiegetrouw het Vliers festival plaats in Artex, in het voorjaar was er voor de tweede maal de Artex Popkorendag in het centrum van Den Burg. Sinds 2001 organiseert Artex jaarlijks afwisselend een Iers en een Vl-iers festival. Met inzet van Artex docente Loes Bakker heeft het festival de afgelopen 23 jaar succesvol aan haar internationale faam gewerkt. Daarmee weten we elke editie weer de top van deze specifieke Folkmuziek naar Texel te krijgen voor workshops, optredens en feest. Het Iers festival wordt al sinds 2001 zo goed als kostenneutraal georganiseerd door cursusgeld en een bescheiden horecaomzet in Artex en bij partners op Texel.

Na het succes van de eerste Artex Popkorendag Texel kon een tweede editie niet uitblijven. Zelfde concept, zelfde locaties, deels dezelfde, deels andere koren en wederom een feest van populaire muziek in al haar verschijningen. Een nieuw uniek evenement met 16 koren en honderden enthousiaste actieve deelnemers uit het hele land. Allemaal komen ze naar ons eiland om samen te zingen, om naar elkaar te luisteren en om van elkaar te genieten in Question Plaza en het Glazen Paleis in Den Burg. Deze editie vroeg om enkele aanpassingen ten opzichte van de eerste editie wat niet begrootte activiteitenkosten met zich meebracht, maar ook sponsorinkomsten waardoor de benodigde financiële investeringen voor het festival binnen de perken bleven.

Toekomst

De stichting zet onverminderd in op een duurzame bedrijfsvoering en een stabielere exploitatie voor de komende jaren waarbij er, naast geldstromen, met name aandacht is voor een verdere verbreding van het aanbod en de borging van de kwaliteit van aangeboden kwaliteit.

De voorbereidingen voor de verhuizing naar en samenwonen in het Thijssehuis met Young4ever en de Bibliotheek gaan onverminderd door. De fondsenwerving voor de benodigde financiën voor de inrichting van en verhuizing naar het Thijssehuis is succesvol geweest waardoor er in materieel en middelen geïnvesteerd kan worden die recht doen en aansluiten bij de kwaliteit van de nieuwbouw. De investeringen in tijd door Artex voor de verhuizing van Artex naar het Thijssehuis hebben succes gehad. De financiële risico's voor Artex zijn in deze nihil en het voortbestaan van cultuureducatie en cultuurparticipatie zijn hierdoor gewaarborgd. De volgende stap is het door samenwerking substantieel verkleinen van de risico's en kwetsbaarheid van een te grote druk op een te kleine zelfstandig opererende organisatie.

Het verder verbinden van de verschillende leerlijnen en lessen in het primair onderwijs gaat medio 2025 met CMK4 een volgende fase in. Met de nauwere verbinding van de opgaven van de CMK-cultuurcoördinator en de Cultuurcoach wordt gewerkt aan het verankeren van cultuureducatie in en naast de scholen. De cultuurcoach wordt structureel ingezet om de jeugd binnen en buiten de schoolse setting te bewegen tot cultuurbeoefening en cultuurbeleving om ze te laten ontdekken wat ze leuk vinden en te laten ervaren wat ze zelf ook kunnen.

Personeel en bestuur

In 2023/2024 hebben geen grote verschuivingen binnen het personeel plaatsgevonden. Ook in het bestuur hebben geen mutaties plaatsgevonden. Het bestuur bestaat uit de heer S Boschma als directeur-bestuurder, en als toezichthouders in het bestuur de heer J.G.D. van Veller als voorzitter, de heer M.C. Meskers als secretaris, mevrouw M. Merkelbach als penningmeester en mevrouw C. Groen. De directeur vormt samen met de directies van Young4Ever en KopGroep Bibliotheken het bestuur van Stichting Thijsssehuis. Samen met vertegenwoordigers van de gemeente Texel en externe adviseurs wordt de realisatie van de gezamenlijke huisvesting, het Thijsssehuis, verder vormgeven.

Investeringsen

Met € 3.450 is er wederom minimaal geïnvesteerd in vaste activa. De boekwaarde ‘verbouwingen en installaties’ is € nihil en voor ‘overige vaste bedrijfsmiddelen’ resteert €7.755. Bij de verhuizing naar het Thijsssehuis worden de benodigde nieuwe investeringen deels ondergebracht bij stichting Thijsssehuis en vrijwel volledig door fondsen en sponsoring gefinancierd.

Financiering

De stichting heeft per 31 juli 2024 een overschot aan middelen op lange termijn gefinancierd:

		31-jul-24
Lange termijn financiering:	(in €)	
Eigen vermogen:		
Algemene reserve	35.000	
Bestemmingsfondsen	19.000	
Bestemmingsreserves	79.000	133.000
Vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	8.000	
Overschot aan middelen op lange termijn		125.000

De stichting heeft geen schulden, de solvabiliteit van de stichting is daarmee gezond. De stichting realiseert beperkte exploitatieresultaten en door eventuele verliezen kan de liquiditeit in de knel komen. De stichting kan op lange en korte termijn aan haar verplichtingen voldoen.

Wat onverlet laat dat de stichting zich blijvend moet oriënteren op een bredere financieringsmix, een grotere spreiding van financieringsstromen. Bovendien streeft de stichting naar een (nog) betere balans tussen kosten en baten.

Den Burg, 17 oktober 2024

Het bestuur.

BALANS PER 31 JULI 2024

(in €, na resultaatbestemming)

ACTIVA		<i>31-7-2024</i>	<i>31-7-2023</i>
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1.1		
Gebouwen en terreinen		0	0
Verbouwingen en installaties		0	0
Overige vaste bedrijfsmiddelen		7.755	6.963
		7.755	6.963
Vlottende activa			
Vorderingen			
Overige vorderingen	1.2	14.970	7.436
Overlopende activa	1.3	12.746	12.737
		27.716	20.173
Liquide middelen	1.4	249.284	197.135
		284.755	224.271

PASSIVA		31-7-2024	31-7-2023
Eigen vermogen			
Vrij besteedbaar vermogen:			
Algemene reserve	1.5	35.222	34.260
Vastgelegd vermogen:			
<u>Bestemmingsfondsen</u>			
IMV instrumenten	1.7	19.148	19.148
<u>Bestemmingsreserves</u>			
Financiering vaste activa	1.8	1.103	2.409
Onderwijsontwikkelingen	1.9	15.113	15.113
Scholingskosten	1.10	8.173	8.173
Inrichting/herhuisvesting	1.11	37.354	33.354
Ziekteverzuimrisico's	1.12	4.813	4.813
Personeelsbeleid	1.13	12.410	12.410
		78.966	76.272
		133.336	129.680
Kortlopende schulden			
Crediteuren	1.14	4.377	20.032
Belastingen, sociale verzekeringen en pensioenpremies	1.15	26.737	14.410
Overige schulden	1.17	47.078	42.402
Overlopende passiva	1.18	73.227	17.747
		151.419	94.591
Totaal		284.755	224.271

EXPLOITATIEREKENING OVER
(in €)**2023/2024**

		2023/2024 realisatie	2023/2024 begroting	2022/2023 realisatie
Baten				
Exploitatiesubsidies	2.1	382.144	392.651	371.009
Overige subsidies en bijdragen	2.2	98.892	75.240	72.250
Lesgeld en cursusbaten	2.3	260.143	270.000	239.771
Overige opbrengsten	2.4	29.103	27.230	39.010
		770.282	765.121	722.040
Lasten				
Lonen en salarissen	2.5	528.713	539.373	487.902
Sociale lasten	2.6	120.840	109.614	102.441
Overige personeelskosten	2.7	44.395	48.800	54.233
Personele kosten		693.948	697.787	644.576
<i>Materiële kosten</i>				
Overige materiële kosten:				
Accommodatiekosten	2.8	7.578	7.052	6.708
Verkoopkosten	2.9	5.598	6.025	4.244
Algemene beheerskosten	2.10	44.255	42.250	47.803
Activiteitenkosten	2.11	17.392	13.680	19.458
Materiële kosten		74.823	69.007	78.213
Exploitatielasten		768.771	766.794	722.789
Bedrijfsresultaat		1.511	-1.673	-749
<i>Financiële baten en lasten</i>				
Rentebaten	2.12	2.145	1.500	60
Exploitatieresultaat		3.656	-173	-689
Resultaatbestemming:				
Ten gunste van de Algemene reserve		962		
Mutatie Bestemmingsreserves		2.694		

KASSTROOMOVERZICHT OVER
(in €)

2023/2024

		<i>2023/2024 realisatie</i>	<i>2022/2023 realisatie</i>
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Exploitatieresultaat	3.656		689-
Afschrijvingen	2.658		2.731
Cash flow		6.314	2.042
Mutatie vlottende activa		7.543-	6.629-
Mutatie kortlopende schulden		56.828	7.823-
		55.599	12.410-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa	3.450		5.355
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		1.299-
Boekresultaat desinvesteringen	-		-
		3.450-	-4.056
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
	-		-
		-	-
Nettokasstroom (mutatie liquide middelen)		52.149	16.466-
Beginstand liquide middelen		197.135	213.601
Eindstand liquide middelen		249.284	197.135

STICHTING ARTEX-KUNSTENSCHOOL TEXEL**JAARREKENING****ALGEMENE TOELICHTING****Activiteiten**

Stichting Artex-Kunstenschool Texel verzorgt kunsteducatie in de breedste zin van het woord: van muzieklessen, danslessen, theatercursussen tot workshops op het gebied van beeldende kunst, filosofie en schrijven.

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVINGVerslaggevingsregels

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in casu RJ 640 (Organisaties-zonder-winststreven).

AlgemeenAlgemene waarderingsgrondslagen

Bij de verslaglegging is zoveel mogelijk richtlijn RJ 640 toegepast zoals die geldt voor organisaties zonder winstoogmerk. De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs, tenzij anders vermeld.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANSMateriële vaste activa

De investeringen in materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met lineair berekende afschrijvingen. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

De afschrijvingen bedragen per jaar:

	%
- Verbouwingen	20,00
- Overige vaste bedrijfsmiddelen	20,00 - 33,33

Vorderingen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, schulden en overlopende activa en passiva zijn bij eerste waardering opgenomen tegen reële waarde, daarna tegen de gearmordiseerde kostprijs; waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een bedrag voor het risico van oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen staan, tenzij anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Egalisatiefonds

Het egalisatiefonds betreft de aan de investeringen in instrumenten toegerekende a fonds perdu subsidies en/of ten laste van de exploitatiesubsidies geheel afgeschreven instrumenten. Op de bedragen in het egalisatiefonds vindt vrijval plaats overeenkomstig de afschrijvingstermijn van de vervangende instrumenten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar.

Pensioenregeling

Bij stichting Artex-Kunstenschool is sprake van een bij pensioenfonds Zorg en Welzijn ondergebrachte pensioenregeling. Deze pensioenregeling wordt als toegezegde pensioenregeling gekwalificeerd. Verwerking in de jaarrekening van stichting Artex-Kunstenschool vindt plaats als toegezegde bijdrageregeling, omdat stichting Artex-Kunstenschool geen verplichting heeft om aanvullende bijdragen te voldoen, anders dan hogere toekomstige premies indien sprake is van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT

Algemeen

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen:

- de van gemeenten en provincies ontvangen subsidies, ontvangen les gelden en cursusbaten en overige opbrengsten

en

- alle aan het verslagjaar toe te rekenen kosten.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondbeginselen. Overige opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de verkrijgingsprijs van de desbetreffende activa.

In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers. Voor pensioenen zie eerder genoemde pensioenregeling.

Financiële baten en lasten

Dit betreffen de van derden ontvangen en betaalde rente.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-7-2024
(in €)

ACTIVA

Vaste activa

1.1 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden weergegeven:

	<i>Gebouwen en terreinen</i>	<i>Verbouwingen en installaties</i>	<i>Overige vaste bedrijfsmiddelen</i>	<i>Totaal</i>
Stand per 1 augustus 2023				
Aanschafwaarde	0	36.575	158.035	194.610
Cumulatieve afschrijvingen	0	-36.575	-151.072	-187.647
Boekwaarde	0	0	6.963	6.963
<i>Mutaties boekjaar</i>				
Investerings	0	0	3.450	3.450
Afschrijvingen	0	0	-2.658	-2.658
Desinvestering aanschafwaarden	0	0	0	0
Desinvestering cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
	0	0	792	792
Stand per 31 juli 2024				
Aanschafwaarde	0	36.575	161.485	198.060
Cumulatieve afschrijvingen	0	-36.575	-153.730	-190.305
Boekwaarde	0	0	7.755	7.755

Vlottende activa

31-7-2024 31-7-2023

Vorderingen

1.2 Overige vorderingen

Debiteuren	718	2.436
Betaald voorschot Thijsschuis	0	5.000
Te ontvangen subsidies	14.252	0
Overige vorderingen	0	0
	14.970	7.436

	31-7-2024	31-7-2023
1.3 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	12.746	12.369
1.4 Liquide middelen		
Kassen	1.521	198
Bankrekeningen	17.705	4.797
Bank deposito	230.416	183.023
Kruisposten	-359	0
	249.284	188.018
De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.		
PASSIVA		
Eigen vermogen		
1.5 Algemene reserve		2023/2024
Stand per 1 augustus 2023		34.260
Resultaatbestemming 2023/2024		962
Stand per 31 juli 2024		35.222
Bestemmingsfondsen		
		2023/2024
1.7 IMV instrumenten		
Stand per 1 augustus 2023		19.148
Resultaatbestemming 2023/2024		0
Stand per 31 juli 2024		19.148
Het Bestemmingsfonds IMV instrumenten is gevormd om vervanging van de IMV instrumenten te kunnen bekostigen.		
Bestemmingsreserves		2023/2024
1.8 Financiering vaste activa		
Stand per 1 augustus 2023		2.409
Resultaatbestemming 2023/2024 van Bestemmingsfonds IMV-instrumenten		0
Resultaatbestemming 2023/2024:		
- muziekinstrumenten	376	
- vervoermiddelen	930	
		1.306
Stand per 31 juli 2024		1.103

De bestemmingsreserve Financiering vaste activa is gevormd teneinde de toekomstige vervanging van instrumenten en outillage, alsmede de kosten van groot onderhoud van instrumenten te kunnen realiseren. De in het verleden aangekochte instrumenten zijn gekocht door middel van de inzet van ontvangen subsidiegelden, danwel zijn geheel afgeschreven. In de komende jaren zal vanuit een voorliggende vervangingsschema de vervanging van de instrumenten en outillage ter hand genomen worden.

De investeringslasten uit dezen hoofde zullen worden verantwoord onder de materiële vaste activa, waarbij de afschrijvingslasten ten laste van de exploitatierekening zullen worden gebracht. Op de bedragen van de Bestemmingsreserve Financiering vaste activa zullen bedragen onttrokken worden overeenkomstig de afschrijvingstermijn van de betreffende materiële vaste activa.

2023/2024

1.9 Onderwijsontwikkelingen

Stand per 1 augustus 2023	15.113
Resultaatbestemming over 2023/2024	0
Stand per 31 juli 2024	15.113

De Bestemmingsreserve onderwijsontwikkelingen is gevormd teneinde docenten en stafdocenten in de toekomst te kunnen vrijmaken voor de ontwikkeling en het volgen van aanpassingen in het onderwijskundig systeem van de stichting.

2023/2024

1.10 Scholingskosten

Stand per 1 augustus 2023	8.173
Resultaatbestemming over 2023/2024	0
Stand per 31 juli 2024	8.173

De Bestemmingsreserve scholingskosten is gevormd teneinde de deskundigheid van het personeel in de toekomst te kunnen waarborgen door middel van opleiding en het volgen van gerichte ondersteunende cursussen.

2023/2024

1.11 Inrichting/herhuisvesting

Stand per 1 augustus 2023	33.354
Resultaatbestemming over 2023/2024	4.000
Stand per 31 juli 2024	37.354

De Bestemmingsreserve inrichting/herhuisvesting is gevormd om de vervangingskosten van de inrichting, alsmede de toekomstige herhuisvesting van het kunsteducatiecentrum te kunnen bekostigen.

	2023/2024
<u>1.12 Ziekteverzuimrisico's</u>	
Stand per 1 augustus 2023	4.813
Resultaatbestemming 2023/2024	0
Stand per 31 juli 2024	4.813

De Bestemmingsreserve ziekteverzuimrisico's is gevormd ter dekking van toekomstige kosten van vervanging van zieke medewerkers bij excessieve ziekteverzuimpercentages.

	2023/2024
<u>1.13 Personeelsbeleid</u>	
Stand per 1 augustus 2023	12.410
Resultaatbestemming 2023/2024	0
Stand per 31 juli 2024	12.410

De Bestemmingsreserve personeelsbeleid is gevormd ter dekking van toekomstige lasten voortvloeiend uit de bevordering van de juiste samenstelling van het personeelsbestand.

Kortlopende schulden

31-7-2024 31-7-2023

1.15 Crediteuren

Crediteuren	4.377	3.494
	4.377	3.494

1.16 Belastingen, sociale lasten en pensioenpremies

Loonheffing en sociale verzekeringspremies	7.632	6.791
Omzetbelasting	485-	875-
Pensioenpremies	19.591	118
	26.737	6.034

1.17 Overige schulden

Vakantietoeslag	5.142	4.302
Eindejaarsuitkering	11.810	10.197
Nog te betalen kosten	29.451	24.019
Personeelspot	676	676
	47.078	39.194

	31-7-2024	31-7-2023
<u>1.18 Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen cursusgelden	925	-
Vooruitontvangen subsidies	58.276	6.125
Solidariteitsfonds	3.836	4.363
Coronanooodfonds (vanuit subsidie Coronasteun)	0	3.020
Overige vooruitontvangen bedragen	10.190	18.743
	73.227	32.251

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Verplichtingen

De gemeente Texel heeft vastgesteld dat de huur vanaf 1 januari 2017 intern verrekend wordt binnen de gemeente Texel en dat de stichting vanaf 1 januari 2017 een netto subsidie ontvangt (zonder rekening te houden met huurlasten).

De gemeente bouwt, ten behoeve van de huisvesting van de stichting, de bibliotheek, het jongerenwerk en Radio Texel, het Thijssehuis. Deze nieuwe locatie wordt (na oplevering) ter beschikking gesteld aan de stichting en de medegebruikers. Artex Kunstenschool Texel, KopGroep Bibliotheken en Young4Ever hebben de verplichting voor het beheer en de exploitatie van het Thijssehuis op zich genomen. Voor het beheer van het nieuwe gebouw, de exploitatie en het faciliteren van niet direct of indirect aan de stichting verbonden activiteiten is de stichting Thijssehuis opgericht. Daardoor zijn de risico's van het Thijssehuis voor Artex inzichtelijk en op afstand gezet.

In gebruik zijnde onroerende zaken

Bij de stichting zijn de volgende onroerende zaken in gebruik:

Onroerende zaken in eigendom

De stichting heeft geen onroerende zaken in eigendom.

Onroerende zaken van derden in gebruik bij de stichting

d' Ouwe Ulo, Schilderend 39 te Den Burg (Texel).

Deze onroerende zaken worden ter beschikking gesteld door de gemeente Texel.

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER
(in €)
2023/2024

<i>2023/2024</i>	<i>2023/2024</i>	<i>2022/2023</i>
<i>realisatie</i>	<i>begroting</i>	<i>realisatie</i>

Baten2.1 Exploitatiesubsidies

Subsidie structureel gemeente Texel

382.144	392.651	371.009
---------	---------	---------

Het subsidie van de gemeente Texel is ontleend aan de subsidieverleningsbrief d.d. 24 juni 2022, waarbij voor 2023 een bedrag (na indexering) van € 375.569 beschikbaar is gesteld. In de subsidieverleningsbrief d.d. 22 november 2023 is over 2024 een bedrag (na indexering) van € 386.836 beschikbaar gesteld.

2.2 Overige subsidies en bijdragen

Subsidie incidenteel CMK gemeente Texel

a.

10.500	10.500	10.500
--------	--------	--------

Subsidie combinatiefunctionaris/cultuurcoach

a.b.

74.042	54.240	51.250
--------	--------	--------

Cultuurparticipatie inzake Storytelling

3.850	-	
-------	---	--

Overige incidentele subsidies

10.500	10.500	10.500
--------	--------	--------

98.892	75.240	72.250
--------	--------	--------

a. Het subsidie van de gemeente Texel is ontleend aan de subsidiebeschikking d.d. 27 december 2022 inzake CMK 2021-2024 over het jaar 2023. Inzake 2024 is met de verleningsbeschikking d.d. 22 december 2023 eenzelfde bedrag voor 2024 beschikbaar gesteld.

b. Het subsidie van de gemeente Texel is ontleend aan de subsidieverleningsbrief d.d. 27 december 2022 inzake Cultuurcoach 2023 ad € 51.250. Over 2024 is een bedrag ad € 52.788 beschikbaar gesteld inzake de Combinatiefunctionaris en de Cultuurcoach (subsidieverleningsbrief d.d. 22 november 2023). In 2024 is een aanvullende subsidie over 2024 verstrekt inzake de inzet van de Cultuurcoach ad € 34.206 (subsidieverleningsbrief d.d. 18 juni 2024).

2.3 Lesgelden en cursusbaten

Lesgelden lang

187.236	220.000	172.912
---------	---------	---------

Restitutie lesgelden lang

-		
---	--	--

Lesgelden kort

72.907	50.000	66.859
--------	--------	--------

260.143	270.000	239.771
---------	---------	---------

	2023/2024 <i>realisatie</i>	2023/2024 <i>begroting</i>	2022/2023 <i>realisatie</i>
<u>2.4 Overige opbrengsten</u>			
Bijdrage scholen IMV	5.000	5.280	6.270
Opbrengst voorstellingen	1.908	2.000	4.917
Opbrengst zaalhuur	942	800	700
Opbrengst horeca	1.364	1.500	1.588
Opbrengst verkopen (winkel)	113	100	48
Verhuur muziekinstrumenten	30	50	300
Opbrengst sponsoring	4.275	2.500	2.250
Bijdragen lesmateriaal	-	-	-
Overige opbrengsten	15.471	15.000	22.936
	29.103	27.230	39.009

Lasten

<u>2.5 Lonen en salarissen</u>			
Salarissen docenten	249.053	245.000	219.647
Salarissen stafdocenten	7.556	6.237	5.670
Salarissen overhead en huisvesting	124.682	116.850	106.227
Freelancemedewerkers en inleenkrachten:			
Freelancemedewerkers lange cursussen	56.636	60.690	55.173
Freelancemedewerkers korte cursussen	27.052	36.708	33.371
Freelancemedewerkers onderwijs	25.153	16.276	14.796
Freelance medewerker Cultuurcoach	0	15.000	12.829
Freelancemedewerkers Publiciteit/Administratie	15.160	11.612	10.556
Freelancemedewerkers Kunst in de Klas/Cultuurkoers	24.852	31.000	29.633
	530.144	539.373	487.902
Uitkering ziekteverzuimverzekering	-1.335	0	0
Uitkering UWV zwangerschapsverlof	-95	0	0
Overige personeelssubsidies	0	0	0
	528.713	539.373	487.902

2.6 Sociale lasten

UWV	62.707	55.000	52.845
Pensioenpremies	41.765	38.385	34.895
Premie ziekteverzuimverzekering	14.663	14.229	12.935
Bijdrage OAK KE	1.705	2.000	1.766
	120.840	109.614	102.441

	2023/2024 <i>realisatie</i>	2023/2024 <i>begroting</i>	2022/2023 <i>realisatie</i>
<u>2.7 Overige personeelskosten</u>			
Kosten arbodienst incl verzuimmanagement	2.632	2.500	2.294
Reiskosten woon-werk	11.251	15.000	14.276
Onkostenvergoeding vrijwilligers	300	900	900
Reiskosten	9.786	12.500	12.766
Overnachtingen	5.938	4.500	4.643
Bootkaarten	3.661	4.900	4.803
Studiekosten	1.360	2.500	5.394
Kosten werving personeel	0	0	0
Attenties personeel	3.906	1.500	4.845
Consumpties/maaltijden	1.144	1.000	375
Overige personeelskosten	4.417	3.500	3.937
	<u>44.395</u>	<u>48.800</u>	<u>54.233</u>
<u>Overige materiële kosten (recapitulatie)</u>			
Accommodatiekosten	7.578	7.052	6.708
Verkoopkosten	5.598	6.025	4.244
Algemene beheerskosten	44.255	42.250	47.803
Activiteitenkosten	17.392	13.680	19.458
	<u>74.823</u>	<u>69.007</u>	<u>78.213</u>
<u>Afschrijvingskosten (recapitulatie)</u>			
Afschrijvingen automatiseringsapparatuur	991	1.500	1.475
Afschrijvingen inventarissen	361	150	124
Afschrijvingen muziekinstrumenten	376	1.500	717
Afschrijvingen vervoermiddelen	930	-	415
	<u>1.728</u>	<u>3.150</u>	<u>2.731</u>
Specificaties materiële kosten:			
<u>2.8 Accommodatiekosten</u>			
Onderhoud gebouwen	66	250	254
Schoonmaakkosten	3.312	2.500	2.337
Schoonmaakartikelen	510	600	522
Inventarisverzekering	960	902	923
Bedrijfsschadeverzekering	1.904	1.850	1.804
Aansprakelijkheidsverzekering	615	650	600
Afschrijving installaties	0	0	0
Overige huisvestingskosten	211	300	268
	<u>7.578</u>	<u>7.052</u>	<u>6.708</u>

	2023/2024 <i>realisatie</i>	2023/2024 <i>begroting</i>	2022/2023 <i>realisatie</i>
<u>2.9 Verkoopkosten</u>			
Foldermateriaal	2.495	2.500	1.923
Kosten website	881	1.000	866
Publiciteit/promotie	1.212	1.000	0
Manifestaties/Open dagen	0	75	66
Advertenties	920	1.000	1.002
Representatiekosten	90	150	112
Overige verkoopkosten	0	300	275
	5.598	6.025	4.244
<u>2.10 Algemene beheerskosten</u>			
Kantoorbenodigdheden	880	850	843
Telefoonkosten	1.136	1.200	1.146
Portikosten	5	50	12
Kopieerkosten	6.099	5.500	5.489
Drukwerk algemeen	0	0	0
Contributies	3.234	3.000	2.951
Abonnementen	474	375	342
Vakliteratuur	0	50	0
Femu	1.262	1.300	1.195
Verzekeringen	484	500	484
Huishoudelijke kosten	210	125	115
Onderhoud inventaris	0	150	0
Kleine aanschaffingen inventaris	1.078	750	826
Onderhoud automatiseringsapparatuur	753	400	0
Kosten kleine aanschaffingen automatisering	0	100	79
Kosten software	8.557	8.000	7.731
Kosten systeembeheer	0	0	0
Overige automatiseringskosten	4.697	4.500	4.440
Bestuurskosten	0	500	1.196
Vergaderkosten	38	0	0
Inbreng Artex tbv activiteiten Thijsschuis	0	0	5.000
Kosten salarisadministratie	1.708	1.700	1.634
Accountantskosten	11.250	10.500	10.450
Kosten audit t.b.v. Certificering	0	0	1.348
Bankkosten	1.038	1.000	917
Afschrijvingen automatiseringsapparatuur	991	1.500	1.475
Afschrijvingen inventarissen	361	150	124
Overige algemene kosten	-1	50	6
	44.255	42.250	47.803

	2023/2024 <i>realisatie</i>	2023/2024 <i>begroting</i>	2022/2023 <i>realisatie</i>
<u>2.11 Activiteitenkosten</u>			
Zaalhuur	1.055	2.000	3.241
Huur muziekinstrumenten	0	115	113
Afschrijvingen muziekinstrumenten	376	750	717
Afschrijvingen ten laste van IMV	0	-339	-339
Onderhoud muziekinstrumenten	236	400	338
Stemmen muziekinstrumenten	1.617	1.700	1.622
Kosten lesmateriaal	50	300	268
Inkoop materialen	2.662	2.000	3.617
Inkoop materialen (winkel)	128	50	32
Uitvoeringskosten	6.287	2.600	2.794
Onderwijs ontwikkelingen (speciale doelgr.)	0	0	0
Consumpties	702	300	299
Catering/representatie	348	250	208
Inkopen horeca	1.205	1.300	1.288
Kosten sponsoring	0	0	0
 Kosten IMV:			
Benzinekosten IMV-bus	605	550	503
Onderhoudskosten IMV-bus	994	600	811
Belastingen en verzekeringen IMV-bus	1.068	1.000	986
Overige vervoerskosten IMV	235	500	2.287
Onderhoud IMV instrumenten	95	50	9
Consumpties IMV-vergadering	0	0	0
Afschrijvingen IMV-instrumenten	0	339	339
Afschrijvingen vervoermiddelen (IMV-bus)	930	415	415
Boekresultaat desinvestering IMV-bus	0		1.099
Overige IMV-kosten	-1.200	-1.200	-1.189
	17.392	13.680	19.458
 Financiële baten en lasten			
 <u>2.12 Rentebaten</u>			
Bankrente	2.145	1.500	60

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire bepalingen omtrent de resultaatbestemming

Artikel 9 lid 3

Het bestuur is verplicht jaarlijks binnen zes maanden na afloop van het boekjaar de balans en de staat van baten en lasten van de stichting te maken, op papier te stellen en vast te stellen.

Voorstel resultaatbestemming

Aan het bestuur is voorgesteld het positieve resultaat over 2023/2024 ad € 3.656 als volgt te verwerken:

- toevoeging aan de Algemene reserve	962
- toevoeging aan de Bestemmingsreserves	2.694

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Den Burg, 17 oktober 2024

Het bestuur

BIJLAGE**VERANTWOORDING COMBINATIEFUNCTIONARIS EN
CULTUURKOERS OVER****2023/2024***(in Euro's)*

	<i>2023/2024 realisatie</i>	<i>2023/2024 begroting</i>	<i>2022/2023 realisatie</i>
Baten			
Overige subsidies en bijdragen:			
Subsidie gemeente Texel inzake			
Combinatiefunctionaris/cultuurcoach	74.042	54.240	51.250
Subsidie incidenteel gemeente Texel	10.500	10.500	10.500
Overige subsidies CMK	10.500	10.500	10.500
Overige opbrengsten	12.332	12.000	8.329
	107.374	87.240	80.579
Lasten			
<i>Personele kosten</i>			
Lonen en salarissen (inclusief sociale lasten)	46.568	42.000	42.349
Freelancemedewerkers	45.427	42.000	42.862
Doorbelaste kosten: overhead	13.890	12.600	12.962
Overige personeelskosten	858	5.000	5.354
Totaal personele kosten	106.743	101.600	103.527
<i>Materiële kosten</i>			
Accommodatiekosten	0	0	0
Algemene beheerskosten	449	1.500	1.390
Activiteitenkosten	991	2.140	2.402
Totaal materiële kosten	1.440	3.640	3.792
Exploitatielasten	108.183	105.240	107.319
Exploitatieresultaat	-809	-18.000	-26.740
Resultaatbestemming			
Ten laste van de Algemene reserve	-809		-26.740