

JAARREKENING 2022

**Stichting Europees Keramisch
Werkcentrum**

Oisterwijk

Inhoudsopgave

1 Algemene gegevens

2 Jaarrekening 2022

- 2.2 Exploitatierekening over 2022
- 2.3 Kasstroomoverzicht 2022
- 2.4 Grondslagen voor de financiële verslaglegging
- 2.5 Toelichting op de balans activa
- 2.6 Toelichting op de balans passiva
- 2.7 Toelichting op de exploitatierekening
- 2.8 Bezoldiging topfunctionarissen

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen

- Bijlage 1: Specificatie personeelskosten
- Bijlage 2: Deelnemersoverzicht
- Bijlage 3: WNT verantwoording 2022



1 Algemene gegevens

Naam en oprichting Stichting Europees Keramisch Werkcentrum is opgericht op 4 december 1969.

Kamer van Koophandel Ingeschreven onder nummer 41099436 te 's-Hertogenbosch.

Grondslag en doel
Het doel van de stichting De Stichting heeft ten doel de ontwikkeling van de beeldende kunst en vormgeving op basis van keramische materialen en technieken te stimuleren.

Raad van Toezicht	Functie
Amo Bosman	Lid
Irene Droogleever Fortuijn	Voorzitter
Thomas Eyck	Lid
Anne Wenzel	Lid
Tet Reuver	Lid
Joanne van der Woude	Lid

Per 20 december 2019 heeft er een statutenwijziging plaatsgevonden. Middels deze wijziging is het bestuursmodel gewijzigd naar een Raad van Toezicht. De bestuursleden zijn per 20 december 2019 overgegaan in leden van de Raad van Toezicht.

Directie / Bestuurder

Geertje Jacobs per 01-10-2022



2 Jaarrekening 2022

2.1 Balans per 31 december 2022

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)		
Gebouwen en terreinen	4.213.245	4.061.355
Machines en installaties	117.802	146.928
Andere vaste bedrijfsmiddelen	17.276	22.176
sub	<u>4.348.322</u>	<u>4.230.459</u>
Materiële vaste activa in uitvoering	25.000	25.000
	<u>4.373.322</u>	<u>4.255.459</u>
Financiële vaste activa		
Effecten (2)	659.036	764.763
Vlottende activa		
Vorraden (3)	89.199	65.093
Vorderingen		
Debiteuren (4)	18.370	44.368
Nog te ontvangen subsidies (5)	1.926	15.577
Omzetbelasting (6)	0	4.187
Overige vorderingen en overlopende activa (7)	<u>65.028</u>	<u>28.047</u>
	85.325	92.179
Liquide middelen		
Kas	1.071	140
ING (8)	60.598	16.820
Rabobank	2.222	11.311
Paypal	302	688
Mollie	29	0
	<u>64.222</u>	<u>28.959</u>
Balanstotaal	<u><u>5.271.104</u></u>	<u><u>5.206.453</u></u>

Stichting Europees Keramisch Werkcentrum te Oisterwijk

2.1 Balans per 31 december 2022

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal (9)	45	45
Algemene reserve (10)	130.255	139.676
Bestemmingsreserve aflossing hypotheek (11)	60.437	166.164
Bestemmingsfonds Soundlab (12)	44.116	44.116
Bestemmingsfonds Ministerie OC&W/Provincie Noord Brabant (13)	0	1.976
	<u>234.853</u>	<u>351.977</u>
Langlopende schulden		
Hypothecaire lening (14)	4.502.281	4.224.612
Lening derden (15)	225.000	275.000
	<u>4.727.281</u>	<u>4.499.612</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren (16)	39.920	51.466
Loonheffingen (17)	11.287	12.886
Omzetbelasting (18)	8.395	0
Overige schulden en overlopende passiva (19)	249.368	290.512
	<u>308.969</u>	<u>354.864</u>
 Balanstotaal	 <u><u>5.271.104</u></u>	 <u><u>5.206.453</u></u>



Stichting Europees Keramisch Werkcentrum te Oisterwijk

2.2 Exploitatierkening 2022

		Werkelijk 2022 €	Begroot 2022 €	Werkelijk 2021 €
Baten beschikbaar voor doelstelling				
Eigen directe inkomsten (20)				
Kaartverkoop		19.510	10.000	12.553
Overige publieksinkomsten		33.452	50.047	39.068
Overige directe inkomsten		448.343	378.453	479.142
	sub a	501.305	438.500	530.763
Indirecte inkomsten (21)				
	b	17.796	65.000	0
Private middelen - private fondsen				
	c	0	0	750
	d=sub a+b+c	519.101	503.500	531.513
Subsidies (21)				
Totaal structureel OCW		559.269	528.347	539.255
Totaal structureel Provincie		203.720	203.720	203.720
Incidentele publieke subsidies		10.696	75.000	88.836
	sub e	773.685	807.067	831.811
Totaal beschikbaar voor doelstelling	d+ sub e	1.292.786	1.310.567	1.363.324

Bestedingen aan de doelstelling

Beheerlasten				
Materiële kosten (23)	208.899		176.115	
Personeelslasten (24)	199.444		248.062	
	408.343		424.177	
Activiteitenlasten				
Materiële kosten (25)	500.482		497.438	
Personeelslasten (26)	394.553		391.333	
	895.035		888.771	
Totaal besteed aan doelstelling	1.303.379	1.308.367	1.312.948	
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-10.593	2.200	50.376	
Financiële baten en lasten	-105.727		86.171	
Saldo rentelasten en -baten (27)	-804	2.200	-2.346	
Exploitatieresultaat	-117.124	0	134.201	

Bestemming exploitatieresultaat

Onttrekking/donatie algemene reserve	-9.421	0	1.938
Onttrekking/donatie bestemmingsreserve aflossing hypotheek	-105.727	0	86.171
Dotatie bestemmingsfonds Soundlab	0	0	44.116
Onttrekking/dotatie bestemmingsreserve OC&W+provincie N Brabant	-1.976	0	1.976
	-117.124	0	134.201



2.3 Kasstroomoverzicht 2022

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Exploitatieresultaat	a	-117.124	134.201
Afschrijvingen		172.218	161.189
Mutatie effecten		<u>105.727</u>	<u>-85.077</u>
	b	277.945	76.112
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	c=a+b	160.821	210.313
Mutatie voorraden		-24.106	3.846
Mutatie vorderingen		6.854	35.925
Mutatie langlopende schulden		227.669	0
Mutatie kortlopende schulden		<u>-45.895</u>	<u>-153.854</u>
	d	164.523	-114.083
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	e=c+d	325.344	96.230
Mutatie vaste activa		-290.081	-43.177
Mutatie vaste activa in uitvoering		0	-25.000
Mutatie overige vorderingen		0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	f	-290.081	-68.177
Totaal mutatie liquide middelen	e+f	<u>35.263</u>	<u>28.053</u>
Liquide middelen einde van het jaar		64.222	28.959
Liquide middelen begin van het jaar		<u>28.959</u>	<u>906</u>
		<u>35.263</u>	<u>28.053</u>

2.4 Grondslagen voor de financiële verslaglegging

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting bestaan voornamelijk uit het stimuleren van de ontwikkeling van de beeldende kunst en vormgeving op basis van keramische materialen en technieken.

Vestigingsadres

De Stichting is feitelijk gevestigd op Almystraat 10, 5061 PA te Oisterwijk (statutair gevestigd te s- Hertogenbosch).

Algemene waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen van de Jaarverslaggeving 640 'organisaties zonder winststreven'. Tevens is de jaarrekening opgesteld conform het handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2021-2024. Alle bedragen zijn in euro's, tenzij anders vermeld. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Schattingen door het bestuur

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Continuïteitsparagraaf

Het EKWC heeft de komende tijd te maken met grote nieuwe uitdagingen. Inflatie, enorme stijging van energietarieven, schaarste en hoge inkooprijzen van grondstoffen en materialen, zorgen ervoor dat de stichting in een 'perfect storm' zit. Het boekjaar 2023 zal financieel geen makkelijk jaar worden. De begroting komt uit op een negatief exploitatieresultaat van € 341.379. Ondanks dit hoge bedrag vloeit hier geen direct continuïteitsrisico op korte termijn uit (korter dan 1 jaar).

2022 en 2023 staan in het teken van hogere kosten en het zoeken naar besparingsmogelijkheden.

- Door de oorlog in de Oekraïne en de wereldwijde boycot van Rusland is de energiemarkt verstoord geraakt. Dit heeft geleid tot zeer hoge energieprijzen die zorgen voor een tekort op de begroting van 2023. Ons energiecontract liep eind december 2022 af en sinds 1 januari 2023 hebben we nieuwe energietarieven. De jaarlijkse energiekosten stijgen in 2023 met 270.000 euro naar 350.000 euro per jaar. Daarmee zijn vanaf 1 januari de energiekosten 19% van de totale begroting van 2023. Het grootste deel van deze energie wordt ingezet bij het stoken van de keramische ovens. Hoewel op dit moment (mei 2023) energieprijzen dalend zijn t.o.v. 2022 zijn deze nog steeds substantieel hoger dan voorheen. Er is in 2022 ca. 300.000 euro geïnvesteerd in het verduurzamen van het gebouw. Dit hebben we kunnen doen met een lening van de Provincie Noord-Brabant. Er liggen 160 zonnepanelen op het dak en we hebben meerdere warmteboilers; de studio's en de leidingen worden geïsoleerd. We maken samen met een externe energieadviseur een inventarisatie van de belangrijkste 'standaard' verduurzamingsmaatregelen die we nog kunnen nemen. Begin 2023 volgt er een herinventarisatie, waarbij ook gekeken wordt naar de woonruimten van de residenten. Op deze manier wij onze beheerslasten terug kunnen brengen. Voor de activiteiten is dit niet zo gemakkelijk.
- De tarieven van de grondstoffen en materialen zijn de afgelopen tijd met 47% flink gestegen. En het einde van de prijsstijging is nog niet in zicht. De stijging van deze kosten zal deels doorbelast gaan worden aan de deelnemers, die dus ook te maken krijgen met steeds hogere kosten.
- De salariskosten zijn al jarenlang niet geïndexeerd. De rechtspositieregeling van het EKWC volgt de HBO CAO. We hadden graag de salarissen geïndexeerd conform deze CAO: 4% loonsverhoging vanaf juni 2022 en in juni 2023 met 6% vanaf april 2023. Deze indexering is verwerkt bij het opstellen van de begrotingscijfers voor 2023. Deze salarisverhogingen willen we heel graag doorvoeren, maar dit kan pas als duidelijk is dat er steun komt om deze indexering nu en in de toekomst op te vangen.

Het EKWC beschikt over te weinig eigen middelen om de exploitatie structureel op het gewenste niveau te houden. Door de inflatie hebben we te maken met stijgende kosten, de tarieven voor energie en materiaalgebruik worden bijgesteld. Dit betekent dat een kwetsbare groep makers, nog meer kosten krijgt. Wij merken nu al dat het voor kunstenaars steeds lastiger wordt om geld bijeen te brengen voor een residency in het EKWC. Het is essentieel dat een werkperiode in het centrum toegankelijk blijft voor een brede groep makers. Het mag niet een exclusieve aangelegenheid worden, dat is tegen onze principes en tegen de door ons onderschreven *Fair practice code*.



Stichting Europees Keramisch Werkcentrum te Oisterwijk

De directie is sinds eind 2022 in gesprek met OCW, de Provincie en de Gemeente Oisterwijk over deze stijgende kosten en de mogelijkheid voor extra steun vanuit de in 2022 aangekondigde steunpakketten. Het EKWC doet tevens een beroep op subsidies en fondsen voor o.a. verduurzaming. Om de liquiditeitspositie te monitoren vindt er maandelijks een overleg plaats met de auditcommissie.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte economische levensduur en rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten. Aanschaffingen lager dan € 1.000,- worden niet geactiveerd.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingen

Pand	2%
Roerende zaken en verbouwingen	10%, 6,67%
Machines en installaties	6,67%, 10%, 20%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10%, 20%, 25%

Effecten

Effecten op de balans worden gewaardeerd tegen de actuele beurswaarde. Beheerslasten die zijn toe te rekenen aan effecten worden rechtstreeks in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs dan wel lagere marktwaarde, daar waar nodig onder aftrek van een voorziening voor het risico van incourantheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

2.4 Grondslagen voor de financiële verslaglegging (vervolg)

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Langlopende schulden

Onder langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Als baten van een jaar worden aangemerkt: de over een jaar (te) ontvangen subsidies, de opbrengsten van verleende diensten en overige aan het jaar toe te rekenen baten. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Inkomsten worden verantwoord in de staat van baten in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Baten

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden opgenomen in de netto-omzet tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van retouren en tegemoetkomingen, handels- en volumekortingen.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Donaties en giften worden verantwoord op het moment dat zij worden ontvangen tenzij de prestatie die daarbij hoort nog niet geleverd is. Zie bestemmingsfonds Soundlab.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Exploitatiekosten

De exploitatiekosten worden opgenomen tegen kostprijs. De kosten waarvoor in het verleden een bestemmingsreserve is gevormd, zijn verwerkt in de exploitatiekosten in het jaar dat de kosten gemaakt zijn. De besteding van deze bestemmingsreserve maakt onderdeel uit van de bestemming van het exploitatieresultaat.

Pensioenen

De stichting heeft voor haar medewerkers een toegezegde pensioenregeling. De uitkeringsregeling is bij het pensioenfonds PFZW ondergebracht.

Alle pensioenregelingen zijn volgens de verplichtingenbenadering verwerkt. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de aan derden betaalde en van derden ontvangen rente.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en rekening-courant schuld bij de banken.

2.5 Toelichting op de balans activa

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari	4.390.385	1.553.884	257.857	6.202.126
Cumulatieve afschrijvingen	329.030	1.406.956	235.681	1.971.667
Boekwaarde per 1 januari	4.061.355	146.928	22.176	4.230.459
Mutaties in 2022				
Investerings	277.669	5.981	6.431	290.081
Desinvestering aanschafwaarde	0	0	0	0
Desinvestering afschrijvingen	0	0	0	0
Afschrijvingen	125.780	35.107	11.331	172.218
	151.890	-29.126	-4.900	117.863
Aanschafwaarde per 31 december	4.668.054	1.559.865	264.288	6.492.207
Cumulatieve afschrijvingen	454.810	1.442.063	247.012	2.143.885
Boekwaarde per 31 december	4.213.245	117.802	17.276	4.348.322

In 2019 is het pand Almystraat 10 te Oisterwijk aangekocht.

Ten behoeve van de aankoop is een hypothecaire lening bij de verkoper (Provincie Noord Brabant) afgesloten.

Op het pand rust het eerste recht van hypotheek ter grootte van € 4.536.068.

Dit recht van hypotheek is verstrekt ten gunste van de kredietverstrekker.

Materiële vaste activa in uitvoering

Betreft uitgaven voor Soundlab. De investering zal in 2023 worden afgerond.

Zie ook bestemmingsfonds Soundlab.

De investering voor energiebesparende middelen is in 2022 uitgevoerd. De financiering hiervan (€ 277.669) komt uit een depot bij de hypothecaire lening van de Provincie Noord Brabant.

Stichting Europees Keramisch Werkcentrum te Oisterwijk

2.5 Toelichting op de balans activa (vervolg)

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
2. Effecten		
Betreft effecten aangehouden bij Van Lanschot bankiers	659.036	764.763
3. Voorraden		
Voorraad grond- en hulpstoffen	85.022	56.528
Voorraad boeken en winkel	4.176	8.565
	89.199	65.093
4. Debiteuren		
Nominale waarde	18.370	44.368
Af: voorziening oninbaarheid	0	0
	18.370	44.368

In de post debiteuren is een vordering uit China van € 14.679 opgenomen.
De verwachting is dat deze in de loop van 2023 zal worden voldaan.

5. Nog te ontvangen subsidies

Stichting DutchCulture	1.926	0
Erasmus+ GEM	0	8.824
Erasmus+ Ecart	0	2.603
Stimuleringsfonds Creative Industrie	0	2.400
DEN - ontsluiten archief	0	1.750
	1.926	15.577

6. Omzetbelasting - zie ook balans passiva

4e kwartaal 2021	0	2.088
Suppletie 2021	0	2.099
	0	4.187

7. Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren omzet	225	8.856
Betaalde borg	0	500
Vooruitbetaalde kosten	22.659	9.029
Nog te ontvangen bedragen	36.001	0
Rente hypothecaire lening	0	3.446
Rekening courant Stichting Platform	6.143	6.143
Overig	0	73
	65.028	28.047

8. ING betaalrekening

Het saldo op de rekening-courant bedraagt per 31 december 2022 € 60.598. Er is sinds 1 september 2006 een kredietfaciliteit ter beschikking gesteld van maximaal € 30.000. Er zijn geen zekerheden aan het krediet verbonden. Het krediet is voor onbepaalde tijd aan de stichting ter beschikking gesteld.

Stichting Europees Keramisch Werkcentrum te Oisterwijk

2.6 Toelichting op de balans passiva

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

9. Stichtingskapitaal

Stand per 31 december	45	45
-----------------------	----	----

10. Algemene reserve

Stand per 1 januari	139.676	137.738
Af: onttrekking	-9.421	1.938
Stand per 31 december	130.255	139.676

11. Bestemmingsreserve aflossing hypotheek

Stand per 1 januari	166.164	79.993
Af: onttrekking	-105.727	86.171
Stand per 31 december	60.437	166.164

De bestemmingsreserve is door het bestuur gevormd om hiermee eigen vermogen op te bouwen uit de opbrengsten van de beleggingsportefeuille waarmee te zijner tijd de hypotheek op het pand zal worden afgelost.

12. Bestemmingsfonds Soundlab

Stand per 1 januari	44.116	0
Bij: dotatie	0	44.116
Stand per 31 december	44.116	44.116

Het bestemmingsfonds zal worden aangewend voor het maken van een geluids- en keramiekstudio. Het saldo bestaat uit ontvangen donaties en giften minus gedane uitgaven voor de fundraising. In 2021 is de verbouwing gestart welke naar verwachting in 2023 zal worden afgerond. Zie ook de balanspost materiële activa in uitvoering.

13. Bestemmingsfonds Ministerie OC&W/Provincie Noord Brabant

Stand per 1 januari	1.976	0
Af: vrijval (toegevoegd aan algemene reserve)	-1.976	1.976
Stand per 31 december	0	1.976

Met ingang van 2022 heeft het bestuur besloten om deze reserve vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve.

14. Hypothecaire lening

Stand per 1 januari	4.224.612	4.224.612
Bij: opgenomen	277.669	0
Stand per 31 december	4.502.281	4.224.612

De hypothecaire lening oorspronkelijk € 4.015.692 is verstrekt ter financiering van de aankoop van het pand aan de Almystraat 10 te Oisterwijk.

Naast deze lening heeft de kredietgever Provincie Noord Brabant 2 leningdelen (depot) beschikbaar gesteld. In 2019 en 2020 is in totaal € 208.920 opgenomen van het depot om de bouwkundige aanpassingen aan het pand te financieren.

In 2022 is wederom een bedrag van € 277.669 opgenomen ter financiering van aanschaf van warmtepompen en zonnepanelen. De installatie is in het voorjaar van 2022 uitgevoerd.

Het rente percentage voor deze 3 leningen bedraagt 0,9%.

Ten aanzien van de hypothecaire lening en de lening t.b.v. de bouwkundige aanpassingen is een aflossingsverplichting afgesproken verspreid over een periode van 30 jaar.

Per 28 februari 2028 vervalt een bedrag ter grootte van € 300.000. Per 28 februari 2038 vervalt eveneens € 300.000 en het restant vervalt per 28 februari 2048.

Stichting Europees Keramisch Werkcentrum te Oisterwijk

2.6 Toelichting op de balans passiva (vervolg)

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
15. Lening derden		
Stand per 1 januari	275.000	275.000
Af: aflossing	-50.000	0
Stand per 31 december	225.000	275.000

Voor de aankoop van het pand aan de Almystraat 10 te Oisterwijk zijn naast de hypothecaire lening bij drie partijen afzonderlijke onderhandse geldleningen afgesloten. Het rente percentage bedraagt 4% per jaar. De leningen zijn aangegaan voor 5 jaar en dienen uiterlijk na 5 jaar te worden afgelost (maart 2024).

De leningen zijn achtergesteld op de hypothecaire lening. Als zekerheid zijn de vorderingen gegeven die voortvloeien uit de activiteiten van de stichting.

16. Crediteuren		
Energie leverancier	13.862	14.140
Overige crediteuren	26.057	37.326
	39.920	51.466

17. Loonheffingen	11.287	12.886
--------------------------	---------------	---------------

18. Omzetbelasting - zie ook balans activa		
4e kwartaal 2022	3.954	0
Suppletie 2022	4.441	0
	8.395	0

19. Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld inclusief sociale lasten	18.804	22.141
Vooruitgefactureerde omzet	94.648	104.088
Vooruitontvangen omzet	5.016	0
Accountantskosten	18.140	13.650
Financiële (salaris)administratie	0	8.000
Overige bureaukosten	0	1.608
Pensioenlasten	20.459	0
Sleutelgelden deelnemers	1.600	1.600
Personeelskosten	2.182	7.876
Energie	13.417	39.204
Vooruitontvangen subsidie Dutch Culture	0	7.704
Rente lening derden/provincie	11.000	11.496
Beheersvergoeding effecten	0	1.670
Communicatie resultaat	0	995
UWV/RVO steungelden	54.495	69.724
Overige nog te ontvangen facturen	9.606	756
	249.368	290.512

Algemeen

Meerjarige subsidie

Per 1 januari 2021 is de Stichting opgenomen in de Basis Infractuur (BIS) regeling. Voor de jaren 2021-2024 is een subsidie toegekend van € 2.113.388,- exclusief loon- en prijsbijstelling. Ook is er een meerjarige subsidie toegekend door de provincie Noord-Brabant van € 814.880,- voor de periode 2021-2024.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

ANBI

De stichting is door de Belasting Dienst aangemerkt als een ANBI instelling (RSIN 2920062)

Stichting Europees Keramisch Werkcentrum te Oisterwijk

2.7 Toelichting op de exploitatierekening

	Werkelijk 2022 €	Werkelijk 2021 €
20. Eigen directe inkomsten		
Kaartverkoop; betreft inkomsten uit rondleidingen, tentoonstellingen en masterclasses	19.510	12.553
Overige publieksinkomsten; betreft inkomsten events en horeca	33.452	39.068
Overige directe inkomsten; betreft inkomsten deelnemers, onderwijs en bedrijfsleven	448.343	479.142
	501.305	530.763
21. Indirecte opbrengsten		
Overige opbrengsten	17.796	0
	17.796	0
22. Subsidies		
Totaal structureel OCW, meerjarensubsidie 2021-2024	559.269	539.255
Totaal structureel Provincie, meerjarensubsidie 2021-2024	203.720	203.720
Incidentele publieke subsidies	10.696	88.836
	773.685	831.811

Stichting Europees Keramisch Werkcentrum te Oisterwijk

2.7 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	Werkelijk 2022 €	Werkelijk 2021 €
BEHEERLASTEN		
23. Materiële kosten		
Ruimte kantoor en appartementen		
Rente	10.070	9.804
Onderhoud gebouw kantoor+appartementen	0	884
Onderhoudscontracten kantoor+appartementen	8.741	5.400
Verzekeringen en belastingen	13.585	11.814
Gas, water en elektra	30.616	27.668
Energiebelasting teruggaaf	-14.923	-4.425
Schoonmaakkosten	5.126	3.635
sub a	53.215	54.780
Inventaris kantoor en appartementen		
Klein inventaris en onderhoud kantoor	0	962
Klein inventaris en onderhoud keuken	7.577	4.059
Klein inventaris en onderhoud appartementen	2.865	1.053
Klein inventaris en onderhoud winkel+ekwc	0	2.538
sub b	10.442	8.612
Bureaunkosten		
Telecommunicatie, vracht- en portokosten	4.250	7.521
Financiële- en salarisadministratie	20.225	25.525
Accountantskosten	20.470	12.680
Advieskosten	1.148	1.000
Huishoudelijke kosten en kantoorkosten	16.236	9.155
Automatisering/software	8.335	8.997
Representatie	3.291	880
Raad van Toezicht (verzekering e.d.)	3.138	1.747
Verzekeringen	4.951	5.006
Voorziening dubieuze debiteuren	0	-9.130
sub c	82.044	63.381

Stichting Europees Keramisch Werkcentrum te Oisterwijk

2.7 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	Werkelijk 2022 €	Werkelijk 2021 €
BEHEERLASTEN (vervolg)		
Communicatie algemeen		
Boeken, tijdschriften en abonnementen	6.922	2.069
Lidmaatschappen	7.065	3.364
Drukwerk algemeen	5.789	905
sub d	19.776	6.338
Afschrijvingen		
Bedrijfsgebouwen, verbouwingen en terreinen	39.495	33.605
Machines en installaties	1.960	3.511
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.967	5.888
sub e	43.422	43.004
Totaal materiële kosten (beheer)	sub a t/m e 208.899	176.115
24. Personeelslasten		
Salarissen	132.653	185.008
Sociale lasten en pensioenlasten	31.447	44.641
Overige personeelskosten	35.344	18.413
	199.444	248.062

ACTIVITEITENLASTEN

25. Materiële kosten

Ruimte werkplaats		
Rente	40.280	39.217
Onderhoudscontracten+onderhoud gebouw werkplaats	36.010	33.990
Gas, water en elektra	122.466	110.672
Energiebelasting teruggaaf	-59.694	-17.700
Schoonmaak en afvalverwerking werkplaats	5.605	8.529
Verzekeringen en belastingen	9.572	8.129
sub a	154.239	182.837

Stichting Europees Keramisch Werkcentrum te Oisterwijk

2.7 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	Werkelijk 2022 €	Werkelijk 2021 €
ACTIVITEITENLASTEN (vervolg)		
Inventaris werkplaats/CadCam		
Inkoop (keramische) materialen	132.289	76.974
Mutatie voorraad grond- en hulpstoffen	-24.106	9.694
Onderhoud+klein inventaris werkplaats	18.089	9.255
Transport- en opslagkosten	34.368	15.481
sub b	160.640	111.404
Communicatie resultaat		
Relatiebeheer en ontwikkeling	1.327	4.610
PR-activiteiten	1.568	24.899
Advertenties	411	4.503
Website/social media	20.750	16.439
Drukwerk en overige communicatie	0	14.894
Tentoonstellingen	0	9.797
Masterclass	0	2.748
Inkoop winkel	19.696	12.354
Mutatie voorraad boeken/winkel	0	-5.848
Inkoop events/horeca	13.055	616
sub c	56.807	85.012
Afschrijvingen		
Bedrijfsgebouwen, verbouwingen en terreinen	86.285	73.418
Machines en installaties	33.147	36.660
Andere vaste bedrijfsmiddelen	9.364	8.107
sub d	128.796	118.185
Totaal materiële kosten (activiteiten)	sub a t/m d 500.482	497.438
26. Personeelslasten		
Salarissen	265.412	263.243
Sociale lasten en pensioenlasten	65.561	69.865
Overige personeelskosten	50.134	39.617
Inhuur/uitzendbureau	13.446	18.608
	394.553	391.333
Ontvangen ziekengelden	0	0
	394.553	391.333

2.7 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	Werkelijk 2022 €	Werkelijk 2021 €
Financiële baten en lasten		
Ongerealiseerd resultaat effecten	-105.727	86.171
Rente lasten		
Bankrente en -kosten	804	2.358
Rente	0	0
Boete en incassokosten	0	-12
	804	2.346
Rente baten	0	0
27. Saldo rente	804	2.346

Verschillen analyse

Het resultaat uit gewone bedrijfsvoering voor 2022 komt uit op € 10.593 negatief. Dit komt door het teruglopen van de inkomsten. Het geheel aan inkomsten voor het Europees Keramisch Werkcentrum / European Ceramic Workcentre was € 17.781 lager dan begroot. Deze achterstand komt vooral door het wegvallen van incidentele subsidies, € 64.304 minder dan begroot. Dit is deels gecompenseerd door hogere inkomsten uit kaartverkoop en de deelnemers bijdragen (€ 15.601). Daarnaast is de ontvangen subsidies van OC&W met € 30.922 hoger dan begroot in verband met indexering.

De bestedingen in 2022 zijn gestegen door hogere energie-, materiaal- en onderhoudskosten. De kostenstijging van de energiekosten zijn door een eenmalige meevaller, teruggaaf energiebelasting, opgevangen. De stijging van de materiaalkosten door hogere inkooptarieven is doorbelast aan de deelnemers.

Onder aan de streep bedraagt het exploitatieresultaat € 117.124 negatief. Dit komt door ongerealiseerd resultaat uit effecten (€ -105.727). Dit bedrag wordt van bestemmingsreserve aflossing hypotheek onttrokken.

2.8 Bezoldiging topfunctionarissen

In het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) wordt hieronder de bezoldiging van de leden van de raad van toezicht en de directeur van de stichting vermeld. De directeur is in dienst van de stichting, de leden van de raad van toezicht niet. De leden van de raad van toezicht ontvangen geen vacatiegeld. In 2021 heeft 1 lid van de raad van toezicht een reiskosten vergoeding ontvangen. Naast de hieronder vermelde bedragen worden geen andere vergoedingen ontvangen in het kader van de WNT. Het door de wet vastgestelde bezoldigingsmaximum wordt niet overschreden.

We verwijzen naar bijlage 3 waarin de bezoldiging van de bestuurders wordt verklaard middels de WNT-verantwoording.

Stichting Europees Keramisch Werkcentrum te Oisterwijk

Voorstel resultaatverwerking

Vooruitlopend op een daartoe strekkend besluit is het negatieve exploitatieresultaat 2022 € 117.124 als volgt verdeeld;

Dotatie algemene reserve	-9.421
Onttrekking bestemmingsreserve aflossing hypotheek	-105.727
Onttrekking bestemmingsreserve OC&W+provincie N Brabant	-1.976
	-117.124

Vaststelling jaarrekening

Overeenkomstig artikel 15.6 van de statuten stellen de bestuurder en alle leden van de Raad van Toezicht de jaarrekening vast na voorafgaande goedkeuring door de Raad van Toezicht.

Oisterwijk, 26 mei 2023

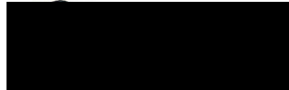
Geertje Jacobs
Bestuurder



Irene Droogleever Fortuijn
Voorzitter RvT



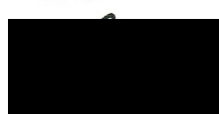
Arno Bosman
Lid RvT



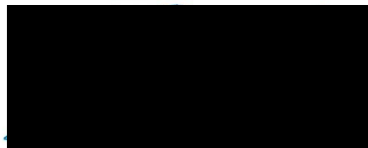
Thomas Eyck
Lid RvT



Anne Wenzel
Lid RvT



Tet Reuver
Lid RvT



Joanne van der Woude
Lid RvT



Stichting Europees Keramisch Werkcentrum te Oisterwijk

Bijlage 1: Specificatie personeelskosten

	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
	FTE's	FTE's	€	€
Salarissen				
Beheer	2,06	2,73	132.653	185.008
Activiteiten	6,56	6,32	265.412	263.243
	8,62	9,05	398.065	448.251

Bovengenoemde bedragen betreffen alleen de bruto salariskosten

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten			58.372	69.108
Ziekengeldverzekering			4.476	3.867
			38.636	40.236
Arbodienst			1.525	1.295
			103.008	114.506
Beheer			32.882	44.641
Activiteiten			70.126	69.865
			103.008	114.506

Overige personeelskosten

Reis-en verblijfskosten			47.188	45.097
Deskundigheidsbevordering/opleidingskosten			4.324	2.867
Werving personeel			0	0
Overige			12.306	10.066
			63.818	58.030
Beheer			18.248	18.413
Activiteiten			45.570	39.617
			63.818	58.030

Inhuur/uitzendbureau

Beheer			15.661	0
Activiteiten			13.446	18.608
			29.107	18.608

Stichting Europees Keramisch Werkcentrum te Oisterwijk

Bijlage 1: Specificatie personeelskosten (vervolg)

		Begroot 2022 €	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Recapitulatie				
Personeelskosten				
Salarissen			398.065	448.251
Sociale lasten en pensioenlasten			97.008	114.506
Overige personeelskosten			69.818	58.030
Inhuur/uitzendbureau			29.107	18.608
Ontvangen zieken- en zwangerschapsgelden			0	0
		640.417	593.998	639.395
Beheerslasten personeel	A		199.444	248.062
Waarvan vast contract			153.131	248.062
Waarvan tijdelijk contract			30.653	0
Waarvan inhuur			15.661	0
Activiteiten	B		394.553	391.333
Waarvan vast contract			340.324	298.920
Waarvan tijdelijk contract			40.783	73.804
Waarvan inhuur			13.446	18.608
	A+B	640.417	593.998	639.395

Stichting Europees Keramisch Werkcentrum te Oisterwijk

Bijlage 2: Deelnemersoverzicht 2022

	Naam	Verblijfsperiode	Land van herkomst
1	Kokou	6 januari 2022 - 30 maart 2022	Togo
2	Karin Bruers	6 januari 2022 - 30 maart 2022	Nederland
3	Jihyun Song	13 januari 2022 - 6 april 2022	Zuid-Korea
4	Charlotte Kingsnorth	20 januari 2022 - 13 april 2022	Verenigd Koninkrijk
5	Sigrid Calon	27 januari 2022 - 20 april 2022	Nederland
6	Jasper van Aarle	10 februari 2022 - 4 mei 2022	Nederland
7	Isa van Lier	10 februari 2022 - 4 mei 2022	Nederland
8	Anna-Bella Papp	17 februari 2022 - 11 mei 2022	Roemenië
9	Ragnheidur Gestsdottir	24 februari 2022 - 18 mei 2022	IJsland
10	Joris Link	24 februari 2022 - 9 maart 2022	Nederland
11	Jessica Ré Philips	10 maart 2022 - 1 juni 2022	USA
12	Lily Lanfermeijer	10 maart 2022 - 1 juni 2022	Nederland
13	Natasja Alers	17 maart 2022 - 8 juni 2022	Nederland
14	Claudia Parades Intriago	17 maart 2022 - 18 mei 2022	Spanje
15	Mingxuan Tan	30 maart 2022 - 22 juni 2022	China
16	Ksenia Bilyk	2 april 2022 - 1 juni 2022	Oekraïne
17	Natalya Zuban	7 april 2022 - 29 juni 2022	Oekraïne
18	Juan Parada	7 april 2022 - 29 juni 2022	Brazilië
19	Sunyoung Oh	14 april 2022 - 6 juli 2022	Zuid-Korea
20	ECART	25 april 2022 - 29 april 2022	FR, ZW, Belg
21	Viola Relle	5 mei 2022 - 27 juli 2022	Hongarije
22	Raphael Weilguni	5 mei 2022 - 27 juli 2022	Duitsland
23	Stuart Jackson	19 mei 2022 - 10 augustus 2022	Schotland
24	Linda Zhang	19 mei 2022 - 10 augustus 2022	Canada
25	Jolita Klein Egelink	26 mei 2022 - 17 augustus 2022	Nederland/Nieuw Zeeland
26	Yazan Maksoud	26 mei 2022 - 17 augustus 2022	Syrië
27	Valerie Suter	2 juni 2022 - 24 augustus 2022	USA
28	Mari Minato	2 juni 2022 - 24 augustus 2022	Japan
29	Jihye Kim	9 juni 2022 - 31 augustus 2022	Zuid-Korea
30	Ceel Mogami de Haas	23 juni 2022 - 14 september 2022	Nederland
31	Gemma Luz Bosch	23 juni 2022 - 27 juli 2022	Spanje
32	Tyna Adebawale	30 juni 2022 - 9 september 2022	Nigeria
33	Jonas Wijtenburg	30 juni 2022 - 27 juli 2022	Nederland
34	Takumi Morozumi	14 juli 2022 - 5 oktober 2022	Japan
35	Nicoletta Favari & Christopher	21 juli 2022 - 14 september 2022	US/Italië
36	Inger Sif Heeschen	28 juli 2022 - 19 oktober 2022	Denemarken
37	Sarah Pschorn	28 juli 2022 - 19 oktober 2022	Duitsland
38	Mirte van Laarhoven	4 augustus 2022 - 26 oktober 2022	Nederland
39	Natalya Zuban	4 augustus 2022 - 26 oktober 2022	Oekraïne
40	Kirsten Spuijbroek	11 augustus 2022 - 2 november 2022	Nederland
41	Alice Heron	18 augustus 2022 - 9 november 2022	Frankrijk
42	Erik Benjamins	25 augustus 2022 - 16 november 2022	USA
43	Bas Kosters	25 augustus 2022 - 16 november 2022	Nederland
44	Inez de Brauw	1 september 2022 - 23 november 2022	Nederland
45	Chiao-Chih Lu	8 september 2022 - 30 november 2022	Taiwan
46	Yiling Hung	8 september 2022 - 30 november 2022	Taiwan
47	Sabrina Basten	29 september 2022 - 12 oktober 2022	Duitsland
48	Jerron Herman	6 oktober 2022 - 2 november 2022	USA
49	Cruz Ugarte	6 oktober 2022 - 21 december 2022	Spanje
50	Carina Paoletti	13 oktober 2022 - 11 januari 2023	Brazilië/Italië
51	Erno Langenberg	13 oktober 2022 - 11 januari 2023	Nederland
52	Mirthe Klück	20 oktober 2022 - 18 januari 2023	Nederland
53	Maaike Kramer	27 oktober 2022 - 25 januari 2023	Nederland
54	Manita Kieft	27 oktober 2022 - 25 januari 2023	Nederland
55	Mariëlle vd Bergh	27 oktober 2022 - 25 januari 2023	Nederland
56	Mariska Koolen	3 november 2022 - 1 februari 2023	Nederland
57	Koos Buster Stroucken	3 november 2022 - 1 februari 2023	Nederland
58	Maartje Korstanje	10 november 2022 - 8 februari 2023	Nederland
59	Sajoscha Talirz	17 november 2022 - 15 februari 2023	Nederland

Stichting Europees Keramisch Werkcentrum te Oisterwijk

60	Bram van Leeuwenstein	17 november 2022 - 15 februari 2023	Nederland
61	Joran van Soest	24 november 2022 - 22 februari 2023	Nederland
62	Riet Wijnen	1 december 2022 - 1 maart 2023	Nederland
63	Yannick Ganseman	8 december 2022 - 9 maart 2023	België
64	Suzie van Staaveren	15 december 2022 - 15 maart 2023	Nederland

Stichting Europees Keramisch Werkcentrum te Oisterwijk

Bijlage 3: WNT verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Stichting Europees Keramisch Werkcentrum. Het voor het EKWC toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 en betreft het algemene bezoldigingsmaximum.

Voor Stichting Europees Keramisch Werkcentrum zijn van toepassing:

-Tabel 1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

-Tabel 1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Betreffende tabellen zijn hierna opgenomen.

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	G.W. Jacobs	R. Tjan
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/10 t/m 31/12	01/01 t/m 31/05
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	27.741	45.400
Beloningen betaalbaar op termijn	2.912	5.225
<i>Subtotaal</i>	<i>30.653</i>	<i>50.625</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	54.000	90.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	30.653	50.625
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021		
bedragen x € 1		R. Tjan
Functiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		96.109
Beloningen betaalbaar op termijn		10.597
<i>Subtotaal</i>		<i>106.706</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		209.000
Bezoldiging		106.706

Gegevens 2022						
bedragen x € 1	I. Droogleever Fortuijn	A. Bosman	T. Eyck	A. Wenzel	T. Reuver	J. van der Woude
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	-	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-	-	-
Bezoldiging	-	-	-	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021						
bedragen x € 1	I. Droogleever Fortuijn	A. Bosman	T. Eyck	A. Wenzel	T. Reuver	J. van der Woude
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	-	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100	20.100	20.100	20.100