

JAARREKENING 2024

**Stichting Europees Keramisch
Werkcentrum**

Oisterwijk

Inhoudsopgave

1 Algemene gegevens

2 Jaarrekening 2024

- 2.1 Balans per 31 december 2024
- 2.2 Exploitatierekening over 2024
- 2.3 Kasstroomoverzicht 2024
- 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 2024

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

Irene Droogleever Fortuijn
Lucienne van Dijk
Anne Wenzel
Tet Reuver
Marcelle Hendrickx
Amo Bosman

Functie

Voorzitter
Lid
Lid
Lid
Lid
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 2024

2.1 Balans per 31 december 2024

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)		
Gebouwen en terreinen	4.003.505	4.113.089
Machines en installaties	51.612	83.777
Andere vaste bedrijfsmiddelen	30.476	16.723
	<u>4.085.593</u>	<u>4.213.589</u>
sub		
Materiële vaste activa in uitvoering	-	-
	<u>4.085.593</u>	<u>4.213.589</u>
Financiële vaste activa		
Effecten (2)	818.040	722.958
Viottende activa		
Voorraden (3)	131.043	96.852
Vorderingen		
Debiteuren (4)	40.172	35.624
Omzetbelasting (5)	9.342	14.686
Overige vorderingen en overlopende activa (6)	60.862	45.532
	<u>110.376</u>	<u>95.843</u>
Liquide middelen		
Kas	263	204
ING (7)	226.191	128.202
Rabobank	1.187	1.665
Paypal	7.216	102
Mollie	-	57
Kruisposten	351	874
	<u>235.208</u>	<u>131.104</u>
Balanstotaal	<u><u>5.380.260</u></u>	<u><u>5.260.346</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2024

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal (8)	45	45
Algemene reserve (9)	187.925	153.827
Bestemmingsreserve aflossing hypotheek (10)	219.441	124.359
	<u>407.411</u>	<u>278.231</u>
Voorzieningen (11)	120.000	-
Langlopende schulden		
Hypothecaire lening (12)	4.502.281	4.502.281
Lening derden (13)	-	-
	<u>4.502.281</u>	<u>4.502.281</u>
In het jaar 2024 is een bedrag van €125.000 afgelost op leningen van derden. De lening is in het jaar 2024 volledig afgelost.		
Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden (14)	-	125.000
Crediteuren (15)	137.786	121.546
Loonheffingen (16)	11.380	17.704
Omzetbelasting (17)	1.741	-
Overige schulden en overlopende passiva (18)	199.661	215.583
	<u>350.568</u>	<u>479.833</u>
Balanstotaal	<u><u>5.260.260</u></u>	<u><u>5.260.346</u></u>

2.2 Exploitatierekening 2024

	Werkelijk 2024 €	Begroot 2024 €	Werkelijk 2023 €	
Baten beschikbaar voor doelstelling				
Eigen directe inkomsten (19)				
Kaartverkoop	34.371	25.000	25.023	
Overige publieksinkomsten	56.372	90.466	30.992	
Overige directe inkomsten	422.694	378.453	445.307	
sub a	513.437	493.919	501.322	
Indirecte inkomsten (20)				
b	-	80.000	-	
Private middelen - private fondsen				
c	-	-	-	
d=sub a+b+c	513.437	573.919	501.322	
Subsidies (21)				
Totaal structureel OCW	626.678	500.000	596.103	
Totaal structureel Provincie	203.720	203.720	203.720	
Incidentele publieke subsidies	260.000	35.000	276.400	
sub e	1.090.398	738.720	1.076.223	
Totaal beschikbaar voor doelstelling	d+ sub e	1.603.835	1.312.639	1.577.545
Bestedingen aan de doelstelling				
Beheerlasten				
Materiële kosten (22)	367.797		270.508	
Personeelslasten (23)	271.246		261.198	
	639.043		531.706	
Activiteitenlasten				
Materiële kosten (24)	520.065		637.713	
Personeelslasten (25)	408.950		425.314	
	929.015		1.063.027	
Totaal besteed aan doelstelling	1.568.058	1.310.439	1.594.733	
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	35.777	2.200	-17.188	
Financiele baten en lasten	95.082		63.922	
Saldo rentelasten en -baten	-1.679	-2.200	-3.357	
Exploitatieresultaat	129.180	-	43.377	
Bestemming exploitatieresultaat (onttrekking neg./dotatie pos.)				
	2024	2023		
Onttrekking/dotatie algemene reserve	34.098	23.572		
Onttrekking/dotatie bestemmingsreserve aflossing hypotheek	95.082	63.922		
Onttrekking/dotatie bestemmingsfonds Soundlab	-	-44.116		
Totaal	129.180	43.378		

2.3 Kasstroomoverzicht 2024

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
		€	€
Exploitatieresultaat	a	129.180	43.378
Afschrijvingen		163.673	200.748
Mutatie effecten		-95.082	-63.922
	b	68.591	136.826
 Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	c=a+b	197.771	180.204
 Mutatie voorraden		-34.191	-7.653
Mutatie vorderingen		-14.533	-10.517
Mutatie voorzieningen		120.000	-
Mutatie langlopende schulden		-	-125.000
Mutatie kortlopende schulden		-129.266	70.864
	d	-57.991	-72.308
 Netto kasstroom uit operationele activiteiten	e=c+d	139.780	107.896
 Mutatie vaste activa		-35.677	-41.014
Mutatie vaste activa in uitvoering		-	-
Mutatie overige vorderingen		-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	f	-35.677	-41.014
 Totaal mutatie liquide middelen	e+f	104.103	66.882
 Liquide middelen einde van het jaar		235.207	131.104
Liquide middelen begin van het jaar		131.104	64.222
		<u>104.103</u>	<u>66.882</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.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingkosten 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 vervaardigingkosten. 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

Voorzieningen

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

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.

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	4.695.510	1.559.865	277.846	6.533.221
Cumulatieve afschrijvingen	582.421	1.476.088	261.123	2.319.632
Boekwaarde per 1 januari	4.113.089	83.777	16.723	4.213.589
Mutaties in 2024				
Investerings	6.950	-	28.727	35.677
Desinvestering aanschafwaarde	-	-	-	-
Desinvestering afschrijvingen	-	-	-	-
Afschrijvingen	116.534	32.165	14.974	163.673
	-109.584	-32.165	13.753	-127.996
Aanschafwaarde per 31 december	4.702.460	1.559.865	306.573	6.568.898
Cumulatieve afschrijvingen	698.955	1.508.253	276.097	2.483.305
Boekwaarde per 31 december	4.003.505	51.612	30.476	4.085.593

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.

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.

2. Effecten

Betreft effecten aangehouden bij Van Lanschot bankiers

818.040	722.958
---------	---------

3. Voorraden

Voorraad grond- en hulpstoffen

116.398	90.424
14.645	6.428
131.043	96.852

Voorraad boeken en winkel

4. Debiteuren

Nominale waarde

40.172	41.299
-	5.675
40.172	35.624

Af: voorziening oninbaarheid

In 2023 was in de post debiteuren een voorziening opgenomen voor een oninbare vordering uit China, afkomstig uit voorgaande jaren. Deze voorziening diende als voorzorgsmaatregel tegen mogelijke verliezen door onbetaalde schulden. In 2024 is deze vordering afgewikkeld en is er geen verdere behoefte om een voorziening te treffen.

5. Omzetbelasting - zie ook balans passiva

4e kwartaal

9.342	14.686
9.342	14.686

6. Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten

35.655	14.695
25.207	30.837
60.862	45.532

Nog te ontvangen bedragen

7. ING betaalrekening

Per 31 december 2024 bedraagt het saldo op de rekening-courant € 39.473 en op de spaarrekening € 186.718. Sinds 1 september 2006 is er een kredietfaciliteit beschikbaar gesteld aan de stichting voor een maximumbedrag van € 30.000, zonder enige vorm van zekerheid. Deze kredietfaciliteit is voor onbepaalde tijd beschikbaar gesteld aan de stichting.

2.6 Toelichting op de balans passiva

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
8. Stichtingskapitaal		
Stand per 31 december	45	45
9. Algemene reserve		
Stand per 1 januari	153.827	130.255
Bij: dotatie	34.098	23.572
Af: onttrekking	-	-
Stand per 31 december	187.925	153.827
10. Bestemmingsreserve aflossing hypotheek		
Stand per 1 januari	124.359	60.437
Bij: dotatie	95.082	63.922
Af: onttrekking	-	-
Stand per 31 december	219.441	124.359

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.

11. Voorziening groot onderhoud		
Stand per 1 januari	-	-
Bij: dotatie	120.000	-
Af: onttrekking	-	-
Stand per 31 december	120.000	-

De voorziening voor groot onderhoud is bestemd voor toekomstige onderhoudskosten van het pand en de inventaris aan de Almystraat 10 te Oisterwijk. Op basis van twee onderzoeken naar dakvervanging en verduurzaming is een jaarlijkse dotatie van €60.000 vastgesteld. In 2024 is voor het eerst voor twee jaar gedoteerd, in totaal €120.000. Een exacte raming en spaarplanning worden in 2025 uitgewerkt.

12. Hypothecaire lening		
Stand per 1 januari	4.502.281	4.502.281
Bij: opgenomen	-	-
Stand per 31 december	4.502.281	4.502.281

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.

13. Lening derden		
Stand per 1 januari	-	225.000
Af: aflossing	-	-100.000
Stand per 31 december	-	125.000
Aflossingsdeel komend jaar	-	-125.000
Langlopend deel per 31 december	-	-

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.

14. Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Lening derden	-	125.000

2.6 Toelichting op de balans passiva (vervolg)

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
15. Crediteuren		
Energie leverancier	113.586	27.169
Overige crediteuren	24.200	94.376
	137.786	121.546
16. Loonheffingen	11.380	17.704
17. Omzetbelasting - zie ook balans activa		
4e kwartaal	-	-
Suppletie	1.741	-
	1.741	-
18. Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld inclusief sociale lasten	21.423	21.987
Reservering vakantiedagen	6.930	-
Vooruitgefactureerde omzet	94.016	103.014
Vooruitontvangen omzet	-	1.000
Nog te besteden fondsgelden	15.874	-
Accountantskosten	-	7.500
Pensioenlasten	8.543	19.054
Sleutelgelden deelnemers/waarborg	8.212	8.114
Personeelskosten	4.382	4.080
Energie	19.710	24.620
Rente lening derden/provincie	-	2.000
UWV/RVO steungelden	-	12.894
Overige nog te ontvangen facturen	20.571	11.321
	199.661	215.583

Algemeen

Meerjarige subsidie

Per 1 januari 2021 is de Stichting opgenomen in de Basis Infratuur (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)

2.7 Toelichting op de exploitatierekening

	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
	€	€
19. Eigen directe inkomsten		
Kaartverkoop; betreft inkomsten uit rondleidingen, tentoonstellingen en masterclasses	34.371	25.023
Overige publieksinkomsten; betreft inkomsten events en horeca	56.372	30.992
Overige directe inkomsten; betreft inkomsten deelnemers, onderwijs en bedrijfsleven	422.694	445.307
	513.437	501.322
 20. Indirecte opbrengsten		
Overige opbrengsten	-	-
	-	-
 21. Subsidies		
Totaal structureel OCW, meerjarensubsidie 2021-2024	626.678	596.103
Totaal structureel Provincie, meerjarensubsidie 2021-2024	203.720	203.720
Incidentele subsidie OCW, bijdrage energietoeslag 2023	260.000	260.000
Incidentele subsidie Gemeente Oisterwijk	-	16.400
	1.090.398	1.076.223

2.7 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
	€	€
BEHEERLASTEN		
22. Materiële kosten		
Ruimte kantoor en appartementen		
Rente	8.126	10.304
Dotatie groot onderhoud	120.000	-
Onderhoudscontracten kantoor+appartementen	7.070	8.465
Verzekeringen en belastingen	19.909	17.710
Gas, water en elektra	38.773	46.301
Energiebelasting teruggaaf	-6.258	-6.167
Schoonmaakkosten	7.717	5.622
sub a	195.337	82.236
Inventaris kantoor en appartementen		
Klein inventaris en onderhoud keuken	11.169	3.972
Klein inventaris en onderhoud appartementen	8.022	6.110
sub b	19.191	10.081
Bureaunkosten		
Telecommunicatie, vracht- en portokosten	2.232	2.442
Financiële- en salarisadministratie	19.974	24.876
Accountantskosten	22.315	16.500
Advieskosten	43.076	46.922
Huishoudelijke kosten en kantoorkosten	4.435	5.335
Automatisering/software	9.359	8.410
Representatie	2.451	2.832
Raad van Toezicht (verzekering e.d.)	1.316	2.974
Verzekeringen	7.304	5.262
Voorziening dubieuze debiteuren	-5.675	5.675
sub c	106.787	121.229
Communicatie algemeen		
Boeken, tijdschriften en abonnementen	1.301	4.795
Lidmaatschappen	2.427	3.457
Drukwerk algemeen	3.078	3.279
sub d	6.806	11.531
Afschrijvingen		
Bedrijfsgebouwen, verbouwingen en terreinen	36.592	40.070
Machines en installaties	1.733	1.833
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.351	3.528
sub e	39.676	45.431
Totaal materiële kosten (beheer)		
sub a t/m e	367.797	270.508
23. Personeelslasten		
Salarissen	180.174	171.532
Sociale lasten en pensioenlasten	44.997	44.382
Inhuur derden	25.060	28.263
Overige personeelskosten	21.015	17.021
	271.246	261.198

2.7 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
	€	€
ACTIVITEITENLASTEN		
24. Materiële kosten		
Ruimte werkplaats		
Rente	32.508	41.216
Onderhoudscontracten+onderhoud gebouw werkplaats	33.320	31.309
Gas, water en elektra	155.091	185.208
Energiebelasting teruggaaf	-25.032	-24.670
Schoonmaak en afvalverwerking werkplaats	7.662	6.818
Verzekeringen en belastingen	6.831	6.805
sub a	210.380	246.686
Inventaris werkplaats/CadCam		
Inkoop (keramische) materialen	66.216	84.443
Mutatie voorraad grond- en hulpstoffen	-25.974	-5.402
Onderhoud+klein inventaris werkplaats	35.920	24.496
Transport- en opslagkosten	24.251	32.879
sub b	100.413	136.416
Communicatie resultaat		
PR-activiteiten	11.911	4.755
Website/social media	17.819	7.799
Projectkosten - Soundlab	5.106	21.361
Inkoop winkel	32.305	44.249
Mutatie voorraad boeken/winkel	-8.217	-1.890
Inkoop events/horeca	26.351	23.019
sub c	85.275	99.294
Afschrijvingen		
Bedrijfsgebouwen, verbouwingen en terreinen	79.942	87.541
Machines en installaties	30.432	32.192
Andere vaste bedrijfsmiddelen	13.623	35.584
sub d	123.997	155.317
Totaal materiële kosten (activiteiten)	sub a t/m d 520.065	637.713
25. Personeelslasten		
Salarissen	279.091	282.949
Sociale lasten en pensioenlasten	67.902	69.424
Inhuur/uitzendbureau	12.173	25.471
Overige personeelskosten	53.377	51.789
	412.543	429.633
Ontvangen ziekengelden	-3.593	-4.319
	408.950	425.314

2.7 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	Werkelijk 2024 €	Werkelijk 2023 €
Financiële baten en lasten		
Ongerealiseerd resultaat effecten	-95.082	63.922
Rente lasten		
Bankrente en -kosten	3.914	3.073
Overige reken- en betalingsverschillen	589	1.800
	4.503	4.872
Rente baten	2.824	1.516

Verschillen analyse

Het boekjaar 2024 is afgesloten met een positief resultaat uit de gewone bedrijfsvoering van € 34.098. Deze uitkomst is voornamelijk te danken aan een stijging van de directe inkomsten in combinatie met een strak budgetbeheer, gericht op het versterken van de financiële positie en het reserveren van middelen voor noodzakelijke toekomstige investeringen.

Naast dit resultaat is sprake van een ongerealiseerd positief resultaat op de effectenrekening van € 95.082. Dit resultaat wordt niet als onderdeel van de exploitatie beschouwd, maar afzonderlijk toegevoegd aan de bestemmingsreserve ten behoeve van toekomstige aflossing van de hypotheek. In lijn met de jaarrekening worden de resultaten uit exploitatie en effectenportefeuille separaat gepresenteerd.

De directe eigen inkomsten zijn licht gestegen van € 501.322 in 2023 naar € 513.436 in 2024. De toename is met name het gevolg van hogere opbrengsten uit de verhuur van ruimten, rondleidingen, kaartverkoop en winkelactiviteiten. Daarentegen zijn de inkomsten uit deelnemersbijdragen licht afgenomen. De structurele subsidie van OC&W is geïndexeerd binnen de meerjarige subsidieregeling. Deze indexering is onder andere benut voor de salarisaanpassingen binnen het personeel. Daarnaast is in 2024 opnieuw een incidentele energiebijdrage van € 260.000 toegekend. Dit was het tweede en tevens laatste jaar waarin deze bijdrage is ontvangen.

De energielasten zijn in 2024 met circa 19% gedaald ten opzichte van het voorgaande jaar. Deze daling is deels toe te schrijven aan een normalisatie van de tarieven en deels aan het effect van energiezuinige maatregelen, mede gefinancierd uit de eerder genoemde energiebijdrage. Wel blijft het niveau van de energiekosten aanzienlijk in vergelijking met 2021, en verdere daling van de gasprijzen wordt niet verwacht.

Ook op andere kosten terreinen is sprake van verlaging. Zo zijn de inkoopkosten van materialen afgenomen dankzij een aangescherpt inkoopbeleid. De personeelskosten zijn lager uitgevallen, vooral door een verminderd beroep op externe inhuur. Tevens zijn de rentelasten verder gedaald doordat de lening bij derden in 2023 volledig is afgelost. Ook de bureaunkosten zijn gedaald, onder meer door lagere uitgaven voor administratie en advies.

Het streven blijft om binnen de exploitatie ruimte te houden voor noodzakelijke reserveringen en investeringen, mede vanwege uitgestelde onderhoudsbehoeften en noodzakelijke vervangingen op de middellange termijn. In dit kader is in 2024 een voorziening voor groot onderhoud gevormd van €120.000, als eerste stap richting het opvangen van toekomstige kosten voor onderhoud en verduurzaming van het pand.

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. 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.

Vooruitlopend op een daartoe strekkend besluit is het positieve exploitatieresultaat 2024 € 129.180 als volgt verdeeld;

Dotatie bestemmingsreserve aflossing hypotheek	95.082
Dotatie algemene reserve	34.098
	129.180

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, 2 april 2025

Geertje Jacobs
Bestuurder

Irene Droogleever Fortuijn (voorzitter RvT)

Anne Wenzel (lid RvT)

Tet Reuver (lid RvT)

Lucienne van Dijk (lid RvT)

Marcelle Hendrickx (lid RvT)

Stichting Europees Keramisch Werkcentrum te Oisterwijk

Bijlage 1: Specificatie personeelskosten

	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
	FTE's	FTE's	€	€
Salarissen				
Beheer	2,52	2,48	180.357	171.531
Activiteiten	6,19	6,21	284.456	282.949
	8,71	8,69	464.814	454.480

Bovengenoemde bedragen betreffen alleen de bruto salariskosten

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten		66.785	68.667
Ziekengeldverzekering		1.652	3.478
Pensioenlasten		46.114	45.139
Arbodienst		3.068	1.738
		117.620	119.022

Beheer		46.363	45.872
Activiteiten		71.257	73.150
		117.620	119.022

Overige personeelskosten

Reis-en verblijfskosten		41.776	43.623
Deskundigheidsbevordering/opleidingskosten		3.779	3.293
Werving personeel		-	-
Overige		14.975	12.359
		60.530	59.275

Beheer		19.467	15.531
Activiteiten		41.063	43.743
		60.530	59.274

Inhuur/uitzendbureau

Beheer		25.060	28.263
Activiteiten		12.173	25.471
		37.233	53.734

Bijlage 1: Specificatie personeelskosten (vervolg)

		Begroot 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Recapitulatie		€		
Personeelskosten				
Salarissen			464.814	454.481
Sociale lasten en pensioenlasten			112.900	113.806
Overige personeelskosten			68.843	68.810
Inhuur/uitzendbureau			37.233	53.734
Ontvangen zieken- en zwangerschapsgelden			-3.593	-4.319
		696.000	680.197	686.512
Beheerslasten personeel	A		271.247	261.198
Waarvan vast contract			246.187	197.868
Waarvan tijdelijk contract			0	35.067
Waarvan inhuur			25.060	28.263
Activiteiten	B		408.950	425.314
Waarvan vast contract			396.777	363.487
Waarvan tijdelijk contract			0	36.356
Waarvan inhuur			12.173	25.471
	A+B	696.000	680.197	686.512

Stichting Europees Keramisch Werkcentrum te Oisterwijk

Bijlage 2: Deelnemersoverzicht 2024

	Naam	Verblijfsperiode	Land van herkomst
1	Brigitte Louter	4 januari - 27 maart 2024	NL/ES
2	Jesus Canuto Iglesias	4 januari - 27 maart 2024	ES
3	Benny Nilsen	11 januari - 3 april 2024	SW
4	Milou van Ham	11 januari - 3 april 2024	NL
5	Marlou Breuls	18 januari -10 april 2024	NL
6	Anna Lotte Peperkamp	25 januari - 17 april 2024	NL
7	Colin Chudyk	8 februari - 1 mei 2024	CA/NL
8	Bryony Dune	8 februari - 1 mei 2024	GB
9	Anja Cecilie Petersen	15 februari - 8 mei 2024	DK
10	Agate Kalnpure	15 februari - 8 mei 2024	LV
11	Susan Melo	22 februari - 15 mei 2024	CL
12	Andrien Chevalley	22 februari - 15 mei 2024	CH
13	Jae Pil Eun	7 maart - 29 mei 2024	KR
14	Samuel Sarmiento	7 maart - 29 mei 2024	VE
15	Lucas Garvey DAE 1	14 maart - 8 mei 2024	IR
16	Niki Chania DAE 2	14 maart - 8 mei 2024	GR
17	Daniel Molyneux	28 maart - 19 juni 2024	US
18	Carlijn Fransen	4 april - 26 juni 2024	NL
19	Pauline Agustoni	4 april - 26 juni 2024	CH
20	Karla Kaper	9 april - 3 juli 2024	NL
21	Maga Berr	18 april - 10 juli 2024	PE/NL
22	Wenying Li	2 mei 2024 - 24 juli 2024	CN
23	Jeanine Vloemans	2 mei - 24 juli 2024	NL
24	Lucas Lenglet	9 mei - 31 juli 2024	NL
25	Nora Normile	9 mei - 31 juli 2024	US
26	Margeaux Claude	16 mei - 7 augustus 2024	US
27	Raphael Weilguni	16 mei - 7 augustus 2024	DE
28	Nina vd Ven	23 mei - 14 augustus 2024	NL
29	Lou Lou Sainsbury	30 mei - 21 augustus 2024	GB
30	Aldo Brinkhof	6 juni - 28 augustus 2024	NL
31	E Park	20 juni - 11 september 2024	KR
32	Anthony van Gog	20 juni - 11 september 2024	NL
33	Daniel Giles	27 juni - 18 september 2024	US
34	Sara Möller	27 juni - 18 september 2024	SE
35	Isabel Kwon aka Bel Ysoh	4 juli - 25 september 2024	BR
36	Gabi Doa	25 juli - 16 oktober 2024	CA
37	Lilian Kreutzberger	25 juli - 16 oktober 2024	NL
38	Benton Ching	1 augustus - 23 oktober 2024	AU
39	Shary Boyle	1 augustus - 23 oktober 2024	CA
40	Sithabile Mlotshwa	1 augustus - 23 oktober 2024	NL
41	André Pielage	8 augustus - 30 oktober 2024	NL
42	Emma Clarke	8 augustus - 30 oktober 2024	GB
43	Álvaro Escalona	15 augustus - 6 november 2024	ES
44	Ya-Wen Tang	5 september - 27 november 2024	TW
45	Yen-Ran Wang	5 september - 27 november 2024	TW
46	Kate Strachan	12 september - 4 december 2024	US
47	Jonas Vansteenkiste /Arnaud Roga	12 september - 4 december 2024	BE
48	Jonathon anderson	19 september - 12 december 2024	CA
49	G. Lucas	19 september - 11 december 2024	GB
50	Heiko Balster	26 september - 18 december 2024	NL
51	Milena Anna Bouma	10 oktober - 8 januari 2025	NL
52	Camille Bleu-Valentine	17 oktober - 18 december 2024	FR
53	Amandine Massé	17 oktober - 18 december 2024	Fr
54	Badriah Hamelink	24 oktober - 22 januari 2025	NL
55	Gerbrand Burger	24 oktober - 15 januari 2025	NL
56	Matea Bakula	24 oktober - 22 januari 2025	NL
57	Elisa Strinna	31 oktober - 29 januari 2025	IT
58	Renée van Oploo	31 oktober - 29 januari 2025	NL
59	Koen de Groot	7 november - 5 februari 2025	NL
60	Myriam Martinez	28 november - 26 februari 2025	ES/FR
61	Leonie Brandner	28 november - 26 februari 2025	CH
62	Matheus Rocha	5 december - 5 maart 2025	BR
63	Greet Brauwiers	12 december - 12 maart 2025	BE
64	Stef Veldhuis	12 december - 12 maart 2025	NL
65	Bas van Beek	19 december - 19 maart 2025	NL
66	Rodrigo Lebrun	19 december - 19 maart 2025	FR/BR
67	Yoav Reches	19 december - 19 maart 2025	IL

Stichting Europees Keramisch Werkcentrum te Oisterwijk

Bijlage 3: WNT verantwoording 2024

De WNT is van toepassing op Stichting Europees Keramisch Werkcentrum. Het voor het EKWC toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 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 2024	
bedragen x € 1	G.W. Jacobs
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functieervulling in 2024	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.655
Beloningen betaalbaar op termijn	12.470
Subtotaal	114.125
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	114.125
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	G.W. Jacobs
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/10 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95.408
Beloningen betaalbaar op termijn	12.066
Subtotaal	107.474
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
Bezoldiging	107.474

Gegevens 2024						
bedragen x € 1	I. Droogleever Fortuijn	T. Reuver	A. Wenzel	A. Bosman	L. van Dijk	M. Hendrickx
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2024	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 30/04	09/04 t/m 31/12	01/10 t/m 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	-	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.950	23.300	23.300	7.767	15.533	5.825
-/- 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 2023						
bedragen x € 1	I. Droogleever Fortuijn	T. Reuver	A. Wenzel	A. Bosman	J. van der Woude	T. Eyck
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2023	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 01/09	01/01 t/m 04/07
Bezoldiging						
Bezoldiging	-	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300	16.725	11.302