



T.a.v. het bestuur van
Art4U muziek dans theater educatie
(Stichting Veldhovense Muziekschool)
Postbus 85
5500 AB Veldhoven

Veldhoven, 20 februari 2013

Geacht bestuur,

Bij deze wordt u aangeboden de jaarrekening 2012.

B.J. Lutgendorff
directeur

J. Gooyaers
adjunct directeur

Art4U jaarrekening 2012.xlsx



CASTELIJNS & SWAANS
accountants adviseurs
Nieuwstraat 98
5521 CE EERSEL
tel. 0497-515491
beconnummer 312885

<u>Inhoudsopgave</u>	<u>Pagina</u>
Aanbiedingsbrief	1
Inhoudsopgave	2
Grondslagen	3
Balans per 31 december 2012	4 t/m 5
Toelichting op de balans 2012	6 t/m 9
Rekening van baten en lasten 2012	10
Rekening van baten en lasten en berekening subsidie per gemeente	11 t/m 12
Toelichting rekening van baten en lasten 2012	13 t/m 20
Subsidie per gemeente en te verrekenen saldo 2012	21 t/m 22
BTW-specificatie	23
Loonaansluiting	24 t/m 25
Loonbelasting	26
Controle verklaring	27 t/m 28

GRONDSLAGEN

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN DE AKTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, zijn de aktiva en de passiva gewaardeerd op de nominale waarde.

Gebouw en Inventaris

De leslocaties worden van de gemeenten Veldhoven, Bergeijk en Eersel gehuurd. In Eersel is een deel van de Muzenval als leslocatie ingericht. Voor het onderhoud van het pand in Veldhoven is een voorziening "onderhoud gebouw" ingericht. De kosten van het onderhoud van de locatie Veldhoven worden ten laste van deze (Veldhovense) voorziening gebracht.

Volgens taxatie van Corvers Taxaties (bedragen inclusief BTW)

Huurdersbelangen	225.000,00
Bedrijfsuitrusting	1.142.030,00
Buiten vaste taxatie	<u>242.970,00</u>
	1.610.000,00

Opruimingskosten zijn gedekt onder uitgebreide polisvoorwaarden. Advies: € 75.000,-

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, onder aftrek van een waardecorrectie wegens oninbaarheid, bepaald op basis van de ouderdom van de nog openstaande vorderingen.

Algemene reserve

Onder de reserves zijn opgenomen de niet te verrekenen exploitatietekorten en overschotten, ontstaan gedurende de jaren waarop de budgetfinanciering van toepassing was.

Voorzieningen

Voorzieningen worden in de balans opgenomen voor risico's die per balansdatum aanwezig zijn en waarvan de hoogte van het bedrag onzeker is, maar die redelijkerwijs kunnen worden ingeschat.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT

Algemeen

Baten en lasten zijn toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht of zij tot ontvangsten en uitgaven in het jaar hebben geleid.

Onder les gelden worden verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde muzieklessen gedurende het kalenderjaar.

De salariskosten zijn gebaseerd op de in het jaar uitbetaalde salarissen aan de docenten, ondersteunend personeel en directie.

BALANS PER 31 DECEMBER 2012

		31-12-2012	31-12-2011
ACTIVA			
<u>Vorderingen</u>			
14	Debiteuren	16.408,40	6.982,46
281	Musicatorium	13.967,42	-7.833,25
1303	Debiteuren lesgeld	177.178,61	183.565,59
1305	Te vorderen gemeente Eersel	80,93	0,00
1306	Te vorderen gemeente Veldhoven	22.569,00	0,00
1310	Te ontv post./vooruit bet	8.953,90	12.081,43
2200	Kruisposten	6.896,79	0,00
	Totaal vorderingen	<u>246.055,05</u>	<u>194.796,22</u>
<u>Liquide middelen</u>			
1000	Kas	2.845,81	873,83
1200	Rabo bank 15.36.00.136	147.635,51	27.736,53
1204	Rabobank 18.36.05.926	29.064,93	2.268,90
1220	Spaarrekening Rabo	334.436,83	462.355,40
	Totaal Liquide middelen	<u>513.983,08</u>	<u>493.234,66</u>
	Totaal activa	<u>760.038,13</u>	<u>688.030,88</u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2012

	31-12-2012	31-12-2011
PASSIVA		
<u>Algemene reserves</u>		
0500 Algemene reserve Veldhoven	-9.207,02	7.716,36
0510 Algemene reserve Bergeijk	24.076,65	8.927,10
0520 Algemene reserve Eersel	3.011,10	10.159,06
Totaal algemene reserves	<u>17.880,73</u>	<u>26.802,52</u>
<u>Bestemmingsreserves</u>		
0610 Vervanging instrumenten	9.848,74	18.299,95
0620 Vervanging inventaris	31.837,37	26.757,64
0650 Promotie & activiteiten	5.806,42	7.430,77
0670 Automatisering	22.480,06	21.380,06
0680 Nieuw beleid	7.984,52	21.601,84
0690 Leermiddelen	1.010,99	1.010,99
Totaal bestemmingsreserves	<u>78.968,10</u>	<u>96.481,25</u>
<u>Voorzieningen</u>		
0630 Voorziening vervanging ziekte/garanties	72.974,81	93.537,38
0660 Voorziening onderhoud gebouw	62.881,23	40.881,23
Totaal voorzieningen	<u>135.856,04</u>	<u>134.418,61</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
1301 Vooruitontvangen lesgeld	316.840,43	316.954,25
1520 Afdracht BTW	4.915,25	3.756,00
1610 Afdracht fiscus	80.660,00	0,00
1640 Reserve vakantiegeld	62.181,83	61.117,20
17 Crediteuren	20.835,23	10.805,67
2810 Nog te betalen	30.725,06	22.956,38
2812 Marktplaats Bergeijk	0,00	2.260,89
2813 Werkgroep KV Bergeijk	10.391,48	2.197,58
2814 Marktplaats Bladel	0,00	984,31
2815 Marktplaats Eersel	0,00	1.881,15
2816 Werkgroep KV Eersel	783,98	6.304,74
2817 Marktplaats Reusel de Mierden	0,00	1.110,33
Totaal kortlopende schulden	<u>527.333,26</u>	<u>430.328,50</u>
Totaal passiva	<u>760.038,13</u>	<u>688.030,88</u>

TOELICHTING OP DE BALANS 2012

ACTIVA

Vorderingen

1300	Debiteuren	<u>16.408,40</u>
	Deze post betreft openstaande vorderingen, welke op 31 december nog niet ontvangen waren.	
2811	Musicatorium	<u>13.967,42</u>
	Dit bedrag wordt verrekend met de opbrengsten van musicatorium in 2013/2014	
1303	Debiteuren lesgeld	<u>177.178,61</u>
	Deze post heeft betrekking op de vooruitgefactureerde lesgeldten per 31 december 2012 van het lopende schooljaar 2012/2013. Deze posten zijn conform de gevoerde lesgeld-administratie en zijn voor het grootste deel opeisbaar in 2013.	
1305	Te vorderen gemeente Eersel	<u>80,93</u>
	Voor de toelichting verwijzen we naar de berekening "te verrekenen saldo per gemeente"	
1306	Te vorderen gemeente Veldhoven	<u>22.569,00</u>
	Toegekende extra subsidie i.h.k.v. de deelverordening "bevordering ondernemerschap"	
1310	Te ontv post./vooruit betaald	<u>8.953,90</u>
2200	Kruisposten	<u>6.896,79</u>
	Dit zijn overlopende posten per 31-12-2012	

Liquide middelen

1010	Kas	2.845,81
1200	Rabobank 15.36.00.136	147.635,51
1204	Rabobank 18.36.05.926	29.064,93
1220	Spaarrekening Rabo	<u>334.436,83</u>
	Totaal	<u>513.983,08</u>

Deze saldo's komen overeen met de laatste bankafschriften per 31 december 2012 alsmede met het saldo van de gevoerde kasadministratie per 31 december 2012.

TOELICHTING OP DE BALANS 2012

PASSIVA

Algemene reserves

0500	Algemene reserve Veldhoven	
	Stand 31-12-2011	7.716,36
	Resultaat 2012	<u>-16.923,38</u>
	Stand 31-12-2012	<u>-9.207,02</u>

Deze reserve zal gebruikt worden voor specifieke Veldhovense activiteiten. Eventuele tekorten of overschotten komen ten laste of ten gunste van deze voorziening.

0510	Algemene reserve Bergeljk	
	Stand 31-12-2011	8.927,10
	behouden subsidie 2011	14.000,00
	Resultaat 2012	<u>1.149,55</u>
	Stand 31-12-2012	<u>24.076,65</u>

Deze reserve zal gebruikt worden voor specifieke Bergeljkse activiteiten. Tevens komen eventuele tekorten of overschotten ten laste of ten gunste van deze voorziening.

0520	Algemene reserve Eersel	
	Stand 31-12-2011	10.159,06
	Nabetaling subsidie 2011	2.249,00
	Resultaat 2012	<u>-9.396,96</u>
	Stand 31-12-2012	<u>3.011,10</u>

Deze reserve zal gebruikt worden voor specifieke Eerselse activiteiten. Tevens komen eventuele tekorten of overschotten ten laste of ten gunste van deze voorziening.

Bestemmingsreserves

0610	Vervanging Instrumenten	
	Saldo per 31-12-2011	18.299,95
	Dotatie 2012	8.150,00
	Mutatie 2012	<u>-16.601,21</u>
	Saldo per 31-12-2012	<u>9.848,74</u>

Betreft reservering voor de vervanging van instrumenten.

0620	Vervanging Inventaris	
	Saldo per 31-12-2011	26.757,64
	Dotatie 2012	6.600,00
	Mutatie 2012	<u>-1.520,27</u>
	Saldo per 31-12-2012	<u>31.837,37</u>

Betreft reservering voor de vervanging van inventaris.

0650	Promotie en activiteiten	
	Saldo per 31-12-2011	7.430,77
	Dotatie 2012	0,00
	Mutatie 2012	<u>-1.624,35</u>
	Saldo per 31-12-2012	<u>5.806,42</u>

Er is geen prospectus uitgegeven zodat er geen dotatie is geweest. De kosten voor extra promotie zijn ten laste van deze reservering gebracht. Doel van deze reservering is om speciale promoties en activiteiten te bekostigen welke niet in de begroting zijn opgenomen.

TOELICHTING OP DE BALANS 2012

0670	Automatisering	
	Saldo per 31-12-2011	21.380,06
	Dotatie 2012	9.100,00
	Mutatie 2012	<u>-8.000,00</u>
	Saldo per 31-12-2012	<u>22.480,06</u>

Een investeringsplan voorzien van een meerjaren kostenraming is aanwezig.

0680	Nieuw Beleid	
	Saldo per 31-12-2011	21.601,84
	Dotatie 2012	3.500,00
	Mutatie 2012	<u>-17.117,32</u>
	Saldo per 31-12-2012	<u>7.984,52</u>

Betreft reservering ten behoeve van nieuwe projecten, de ontwikkeling van nieuw aanbod en organisatieontwikkeling waarvoor geen begrotingsruimte is.

0690	leermiddelen	
	Saldo per 31-12-2011	1.010,99
	Mutatie 2012	<u>0,00</u>
	Saldo per 31-12-2012	<u>1.010,99</u>

Deze reservedient voor de egalisatie van leermiddelen in de AMV lessen.

Voorzieningen

0630	Vervanging bij ziekte en garanties	
	Saldo per 31-12-2011	93.537,38
	Dotatie 2012	22.000,00
	Mutatie 2011	<u>-42.562,57</u>
	Saldo per 31-12-2012	<u>72.974,81</u>

De instelling heeft geen verzekering voor de loondoorbetalingsverplichting van zieke werknemers. De kosten komen ten laste van deze voorziening. De instelling streeft er naar voor het deel ziektekosten te komen tot een plafond van 7% van de loonkosten (ca € 120.000,-) Indien verminderde belangstelling bij bepaalde cursussen optreed kan de instelling te maken krijgen met garantieverplichtingen. Dit zijn verplichte loonbetalingen als gevolg van de Cao waar geen inkomsten tegenover staan. Ook deze onvoorspelbare kosten komen ten laste van deze voorziening. De voorziening wordt tevens gebruikt om de extra kosten voortvloeiend uit jubilea van medewerkers te egaliseren.

0660	Voorziening onderhoud gebouw (Veldhoven)	
	Saldo per 31-12-2011	40.881,23
	Dotatie 2012	22.000,00
	Mutatie 2012	<u>0,00</u>
	Saldo per 31-12-2012	<u>62.881,23</u>

Een onderhoudsplan voorzien van een meerjaren kostenraming is aanwezig. Met het oog op de nog onduidelijke effecten van de bezuinigen in de jaren 2012 - 2015 zijn geplande investeringen voor 2012 wederom uitgesteld.

TOELICHTING OP DE BALANS 2012

Kortlopende schulden

1301	Vooruitontvangen lesgeld	<u>316.840,43</u>	
	Aangezien het schooljaar niet parallel loopt met het kalenderjaar heeft 7/12 deel van de gefactureerde leselden betrekking op het jaar 2013.		
1520	Afdrachten btw	<u>4.915,25</u>	
	Dit betreft de btw afdracht 4e kwartaal 2012.		
1610	Afdracht fiscus	<u>80.660,00</u>	
	Dit betreft de loonbelasting van december 2012.		
1640	Reserve vakantiegeld	<u>62.181,83</u>	
	Dit is de verplichting voor de betaling van het vakantiegeld over de periode 1 juni- 31 dec. 2012.		
1700/2816	Te betalen post/vooruit ontv.		
1700	Diverse crediteuren	<u>20.835,23</u>	
2810	Nog te betalen	1) 30.725,06	
2813	Werkgroep KV Bergeijk'	2) 10.391,48	
2816	Werkgroep KV Eersel*	2) <u>783,98</u>	
	Nog te betalen totaal	<u><u>41.900,52</u></u>	
	1) Nader gespecificeerd als volgt:		
	Stelpost voor "Drama MFA"	10.000,00	cursusjaar 2012-2013
	Stelpost voor accountantskosten	6.000,00	vrijwillige controle jaarrekening boekjaar
	Loon P. Geboers dec.	3.124,44	
	Stelpost vervanging directie	3.000,00	tijdens 3 maanden afwezigheid directeur
	Stelpost werkconferentie 2013 Bergeijk	1.500,00	discussie regeling combinatiefuncties
	Stelpost werkconferentie 2013 Bladel	1.500,00	discussie regeling combinatiefuncties
	Stelpost werkconferentie 2013 Eersel	1.500,00	discussie regeling combinatiefuncties
	Overige nog te betalen posten	<u>4.100,62</u>	
		<u>30.725,06</u>	
	2) De gemeenten Bergeijk en Eersel hebben middelen ter beschikking gesteld aan de werkgroep(en) kunstzinnige vorming. De coördinator marktplaats is de budgethouder van deze middelen welke uitsluitend ingezet mogen worden voor kunstzinnige en culturele activiteiten in het reguliere onderwijs van respectievelijk Bergeijk en Eersel.		
	Art4U fungeert in die zin als "parkeerplaats" van deze gelden.		

REKENING VAN BATEN EN LASTEN 2012

	Realisatie 2012	Bugetafwijking	Begroting 2012 jaar	Realisatie 2011
LASTEN				
Overhead	498.166,73	3.186,09	494.980,64	531.574,75
Overhead plaatselijke kosten Veldhoven	423.244,79	-3.892,41	427.139,96	429.550,26
Overhead plaatselijke kosten Bergeijk	50.979,81	-1.107,19	52.087,00	51.169,47
Overhead plaatselijke kosten Eersel	30.011,85	1.028,93	28.982,92	28.740,38
Bo/Vo onderwijs Veldhoven	33.343,48	10.343,48	23.000,00	24.278,74
Onderwijs Bergeijk	28.709,42	11.709,42	17.000,00	29.627,66
Bo/Vo onderwijs Eersel	6.003,93	1.153,93	4.850,00	15.750,13
Marktplaats Bergeijk	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
Marktplaats Eersel	40.005,00	5,00	40.000,00	40.005,00
Marktplaats Bladel	44.300,00	0,00	44.300,00	33.150,00
Marktplaats Reusel de Mierden	37.815,00	0,00	37.815,00	35.808,00
Project Musicatorium	13.967,42	13.967,42	0,00	30.000,00
Cursusmarkt Veldhoven	756.775,10	-4.087,60	760.862,70	752.311,92
Cursusmarkt Bergeijk	194.835,08	-4.161,17	198.996,25	214.837,52
Cursusmarkt Eersel	145.825,36	1.780,19	144.045,17	129.732,37
TOTAAL LASTEN	2.343.982,97	29.926,09	2.314.059,64	2.386.536,20
BATEN				
Bo/Vo onderwijs Veldhoven	19.776,21	10.776,21	9.000,00	10.598,01
Onderwijs Bergeijk	17.369,40	11.699,40	5.670,00	14.536,22
Bo/Vo onderwijs Eersel	2.388,76	-1.111,24	3.500,00	12.025,46
Marktplaats Bergeijk	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
Marktplaats Eersel	40.005,00	5,00	40.000,00	40.005,00
Marktplaats Bladel	44.300,00	0,00	44.300,00	33.150,00
Marktplaats Reusel de Mierden	37.815,00	0,00	37.815,00	35.808,00
Project Musiactorium	13.967,42	13.967,42	0,00	30.000,00
Cursusmarkt Veldhoven	364.608,15	-21.053,85	385.662,00	375.118,29
Cursusmarkt Bergeijk	101.359,97	-1.740,03	103.100,00	107.801,12
Cursusmarkt Eersel	77.590,34	-1.240,56	78.830,90	75.970,57
TOTAAL BATEN	759.180,25	11.302,35	747.877,90	775.012,67
Resultaat baten minus lasten	-1.584.802,72	-18.623,74	-1.566.181,74	-1.611.523,53
Subsidies	1.559.631,93	22.649,93	1.536.982,00	1.614.241,00
RESULTAAT	-25.170,79	4.026,19	-29.199,74	2.717,47

REKENING VAN BATEN EN LASTEN EN SUBSIDIEBEREKENING PER GEMEENTE

	Realisatie 2012	Begroting 2012	Realisatie 2011
	jaar		
Gemeente Veldhoven			
Lasten			
Overhead algemeen	305.874,37	303.918,11	326.386,90
Plaatselijke kosten	423.244,79	427.139,96	429.550,26
Onderwijs/cultuureducatie	33.343,48	23.000,00	24.278,74
Cursusmarkt	756.775,10	760.862,70	752.311,92
Totaal lasten	1.519.237,74	1.514.920,77	1.532.527,82
Baten			
Onderwijs/cultuureducatie	19.776,21	9.000,00	10.598,01
Cursusmarkt	364.608,15	385.662,00	375.118,29
Totaal baten	384.384,36	394.662,00	385.716,30
Resultaat	-1.134.853,38	-1.120.258,77	-1.146.811,52
Subsidie Gemeente Veldhoven	1.117.930,00	1.095.361,00	1.156.137,00
Resultaat Gemeente Veldhoven	-16.923,38	-24.897,77	9.325,48

Gemeente Bergeijk

	Realisatie 2012	Begroting 2012	Realisatie 2011
Lasten			
Overhead	103.120,51	102.460,99	110.035,97
Plaatselijke kosten	50.979,81	52.087,00	51.169,47
Onderwijs/cultuureducatie	28.709,42	17.000,00	29.627,66
Marktplaats	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Cursusmarkt	194.835,08	198.996,25	214.837,52
Totaal lasten	417.644,82	410.544,24	445.670,62
Baten			
Onderwijs/cultuureducatie	17.369,40	5.670,00	14.536,22
Marktplaats	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Cursusmarkt	101.359,97	103.100,00	107.801,12
Totaal baten	158.729,37	148.770,00	162.337,34
Resultaat	-258.915,45	-261.774,24	-283.333,28
Subsidie Gemeente Bergeijk	260.065,00	260.065,00	272.065,00
Resultaat Gemeente Bergeijk	1.149,55	-1.709,24	-11.268,28

REKENING VAN BATEN EN LASTEN EN SUBSIDIEBEREKENING PER GEMEENTE

	Realisatie 2012	Begroting 2012	Realisatie 2011	
	jaar			
Gemeente Eersel				
Lasten				
Overhead algemeen	89.171,84	88.601,53	95.151,88	
Plaatselijke kosten	30.011,85	28.982,92	28.740,38	
Onderwijs/cultuureducatie	6.003,93	4.850,00	15.750,13	
Marktplaats	40.005,00	40.000,00	40.005,00	
Cursusmarkt	145.825,36	144.045,17	129.732,37	
Totaal lasten	311.017,98	306.479,62	309.379,76	
Baten				
Onderwijs/cultuureducatie	2.388,76	3.500,00	12.025,46	
Cursusmarkt	77.590,34	78.830,90	75.970,57	
Marktplaats	40.005,00	40.000,00	40.005,00	
Totaal baten	119.984,10	122.330,90	128.001,03	
Resultaat	-191.033,88	-184.148,72	-181.378,73	
Subsidie gemeente Eersel	181.636,93	181.556,00	186.039,00	
Resultaat Gemeente Eersel	-9.396,96	-2.592,72	4.660,27	
Gemeente Bladel Marktplaats				
Lasten				
marktplaats lasten	44.300,00	44.300,00	33.150,00	
Baten				
marktplaats baten	44.300,00	44.300,00	33.150,00	
Resultaat Gemeente Bladel	0,00	0,00	0,00	
Gemeente Reusel De Mierden Marktplaats				
Lasten				
marktplaats lasten	37.815,00	37.815,00	35.808,00	
Baten				
marktplaats baten	37.815,00	37.815,00	35.808,00	
Resultaat Gemeente Reusel de Mierden	0,00	0,00	0,00	
Musica Torium				
Lasten				
musicatorium lasten	13.967,42	0,00	30.000,00	
Baten				
musicatorium baten	13.967,42	0,00	30.000,00	
Resultaat Musicatorium	0,00	0,00	0,00	
Resultaat rekening baten en lasten	-25.170,79	-29.199,74	2.717,47	
Verdeling overhead algemeen				
	inwoners	percentage	gemiddelde	sleutel
Veldhoven	43.592	54,61	61,42	61,40
Bergeijk	18.073	22,64	20,72	20,70
Eersel	18.166	22,76	17,86	17,90
totaal	79.831	100,00		100,00
producten	percentage	68,24		
		18,80		
		12,96		
		100,00		

TOELICHTING REKENING VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

Overhead algemeen

Loonkosten overhead

	Realisatie 2012	Budget- afwijking	Begroting 2012	Realisatie 2011
4000010 Loon directeur	94.099,89	-1.297,14	95.397,03	90.559,91
5000023 Loonkosten pr/marketing en extern pr	0,00	-1.000,00	1.000,00	737,80
5000071 Bijbetaling FPU	0,00	0,00	0,00	26.177,77
4000011 Loonkosten adjunct 50%	39.534,21	-464,28	39.998,49	38.180,38
4000012 Loonkosten bedrijfsbureau	104.113,10	-714,78	104.827,88	93.083,26
4000013 Loonkosten OR	11.886,71	135,16	11.751,55	12.260,65
4000014 Loonk. senior/coor/taak	11.162,90	-127,77	11.290,67	11.014,31
4000015 Loonk. coör. onderwijs	25.197,74	-1.732,90	26.930,64	24.500,73
4000016 Loonk. coör. amateurkunst	23.146,46	212,08	22.934,38	23.720,18

Totaal loonkosten overhead **309.141,01 -4.989,63 314.130,64 320.234,99**

Kanoor en administratiekosten

4000100 Drukwerk	3.388,08	-1.611,92	5.000,00	7.418,68
4000101 Kantoorartikelen	4.826,58	826,58	4.000,00	4.544,13
4000102 Kopieerkosten	6.286,74	-213,26	6.500,00	6.998,02
4000103 Advertenties	1.900,78	-599,22	2.500,00	3.051,95
4000104 Telefoon	6.144,38	-355,62	6.500,00	7.392,74
4000105 Postkosten	3.574,95	-925,05	4.500,00	4.907,25
4000106 Contributies/abonnementen	12.520,73	3.020,73	9.500,00	10.499,96
4000107 Automatiseringskosten	13.810,05	-189,95	14.000,00	19.618,80
4000108 Administratiekosten	13.076,01	1.076,01	12.000,00	13.718,04
4000109 Accountantskosten	5.860,75	-639,25	6.500,00	5.052,50
4000110 Verzekeringen	9.983,32	1.483,32	8.500,00	8.583,50
4000111 Bestuurskosten	1.465,35	-34,65	1.500,00	1.831,85
4000120 Opbrengst advertenties 19%	0,00	4.100,00	-4.100,00	-4.100,00
4000121 Dotatiefonds P&R	0,00	-4.100,00	4.100,00	4.100,00

Totaal administratie **82.837,72 1.837,72 81.000,00 93.617,42**

Algemene kosten

4000200 Reiskosten	40.310,90	5.310,90	35.000,00	37.415,17
4000201 Reiskosten/geen loon	1.619,29	-380,71	2.000,00	1.031,21
4000202 Diverse personeelskosten	4.638,22	-381,78	5.000,00	7.665,15
4000203 Arbokosten en personeelsbegeleiding	6.156,52	1.156,52	5.000,00	8.029,42
4000204 Scholingskosten personeel	13.025,98	3.025,98	10.000,00	10.185,93
4000206 Representatiekosten	1.385,22	-1.114,78	2.500,00	3.225,33
4000207 Rente en bankkosten	-7.844,61	355,39	-8.000,00	-8.476,23
4000208 Verrekenbare btw	-6.510,34	-1.510,34	-5.000,00	-5.769,04
4000209 Algemene kosten	3.856,82	-143,18	4.000,00	6.065,40

Totaal algemene kosten **56.838,00 6.338,00 50.500,00 59.372,34**

Reserveringen algemeen

4000300 Reservering instrumenten	8.150,00	0,00	8.150,00	8.650,00
4000301 Reservering inventaris	6.600,00	0,00	6.600,00	7.100,00
4000302 Reservering ziekte/garantie/pers.voorz.	22.000,00	0,00	22.000,00	29.000,00
4000303 Reservering nieuw beleid	3.500,00	0,00	3.500,00	4.000,00
4000304 Reservering automatisering	9.100,00	0,00	9.100,00	9.600,00

Totaal reserveringen algemeen **49.350,00 0,00 49.350,00 58.350,00**

Project Musicatorium

4000505 Loonkosten gastdocenten	3.302,19	3.302,19	0,00	0,00
4000508 Algemene kosten	10.665,23	10.665,23	0,00	22.166,75
4000520 Egalisatie Musicatorium	0,00	0,00	0,00	7.833,25
4000530 Subsidie Provincie	0,00	0,00	0,00	-30.000,00
4000532 Bijdrage Art4U	-13.967,42	-13.967,42	0,00	0,00

Totaal project Musicatorium **0,00 0,00 0,00 0,00**

Totaal overhead algemeen 498.166,73 3.186,09 494.980,64 531.574,76

TOELICHTING REKENING VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

PLAATSELIJKE KOSTEN VELDHOVEN

Huisvesting Veldhoven

	Realisatie 2012	Budget- afwijking	Begroting 2012	Realisatie 2011
5000010 Huur Muziekschool	245.030,76	2,76	245.030,76	238.911,36
5000011 Opbrengst verhuur lokalen	-10.760,00	-760,00	-10.000,00	-10.788,90
5000012 Huur dependances	896,00	-504,00	1.400,00	1.189,50
5000013 Onderhoud gebouwen-alg. huisvest.	4.129,56	129,56	4.000,00	3.923,99
5000014 Reservering groot onderhoud gebouw	22.000,00	0,00	22.000,00	24.000,00
5000015 Materialen schoonmaak	4.266,39	-733,61	5.000,00	4.194,29
5000016 Gas,water electriciteit	32.537,27	4.537,27	28.000,00	31.747,79
5000017 Beveiliging gebouwen	6.189,55	2.189,55	4.000,00	4.915,03
5000018 Loonkosten schoonmaak	12.557,63	-16,16	12.573,79	11.473,92
Totaal huisvesting	316.847,16	4.845,37	312.004,55	309.566,98

Overige plaatselijke kosten Veldhoven

5000021 Loonkosten adjunct 50%	39.533,97	-464,40	39.998,37	38.179,93
5000030 Kantlinekosten/materiaal	793,81	93,81	700,00	554,63
5000031 Inkoop drank/voeding 6%	3.632,95	132,95	3.500,00	3.464,74
5000032 Inkoop drank 19%/21%	1.443,58	43,58	1.400,00	1.367,53
5000033 Verkoop drank 6%	-2.801,09	-801,09	-2.000,00	-1.821,93
5000034 Verkoop drank 19%	-2.867,16	-367,16	-2.500,00	-2.735,06
5000035 Diverse opbrengsten 0%	-812,00	-312,00	-500,00	-528,70
5000036 Diverse opbrengsten 19%	-1.794,10	-1.794,10	0,00	0,00
5000038 Verkoop drank 21%	0,00	0,00	0,00	0,00
5000039 Diverse opbrengsten 21%	-1.033,05	-1.033,05	0,00	0,00
5000051 Examenkosten	1.564,93	64,93	1.500,00	1.502,85
5000061 Kosten uitvoeringen	3.520,36	-1.479,64	5.000,00	5.133,18
5000062 Cult & Tumult	7.491,88	1.391,88	6.100,00	6.610,84
5000072 Loonkosten conciërge	57.743,55	-4.193,49	61.937,04	69.152,53
5000073 Kosten/opbrengsten conciërge	0,00	0,00	0,00	-897,26
Totaal plaatselijke kosten	106.397,63	-8.737,78	115.135,41	119.983,28

Totaal plaatselijke kosten overhead Veldhoven

423.244,79	-3.892,41	427.139,96	429.550,26
-------------------	------------------	-------------------	-------------------

PLAATSELIJKE KOSTEN BERGEIJK

5001010 Huur Hoofdgebouw	14.051,02	-622,98	14.674,00	14.051,02
5001011 Huur dependances	3.943,08	443,08	3.500,00	3.761,53
5001016 Energiekosten*	7.519,22	-980,78	8.500,00	8.448,57
5001018 Schoonmaak/conciërge loon	16.228,33	315,33	15.913,00	15.274,89
5001020 Kantlinekosten	509,00	9,00	500,00	499,28
5001024 Algemene huisvestingskosten	1.725,29	225,29	1.500,00	1.447,60
5001040 Kosten plaatselijke activiteiten	2.003,87	-496,13	2.500,00	2.686,58
5001041 Bijdrage Marktplaats	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00

Totaal Plaatselijke kosten Bergelijk

50.979,81	-1.107,19	52.087,00	51.169,47
------------------	------------------	------------------	------------------

PLAATSELIJKE KOSTEN EERSEL

5003011 Huur Muzenval en dependances	21.787,55	54,63	21.732,92	21.517,74
5003020 Kantlinekosten	500,00	0,00	500,00	499,40
5003024 Algemene huisvestingskosten	250,00	0,00	250,00	490,80
5003040 Kosten plaatselijke activiteiten	2.474,30	974,30	1.500,00	1.232,44
5003041 Bijdrage Eersel Marktplaats	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00

Totaal plaatselijke kosten Eersel

30.011,85	1.028,93	28.982,92	28.740,38
------------------	-----------------	------------------	------------------

TOELICHTING REKENING VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

	Realisatie 2012	Budget- afwijking	Begroting 2012	Realisatie 2011
PRODUCTEN VELDHOVEN				
Cultuureducatie Bo/Vo Veldhoven				
6000010 Loonkosten docenten	17.580,46	4.580,46	13.000,00	12.542,61
6000011 Gastdocenten	13.203,67	5.703,67	7.500,00	8.736,13
6000015 Kosten materiaal/organisatie	1.559,35	59,35	1.500,00	2.000,00
6000016 Kosten administratie en drukwerk	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
Totaal kosten	33.343,48	10.343,48	23.000,00	24.278,74
6000031 Opbrengst schoolpresentaties	-19.776,21	-10.776,21	-9.000,00	-10.598,01
Totaal opbrengsten	-19.776,21	-10.776,21	-9.000,00	-10.598,01
Totaal Cultuureducatie Bo/Vo Veldhoven	13.567,27	-432,73	14.000,00	13.680,73

Cursusmarkt Veldhoven

Basisvorming

7000010 Loonkosten docenten	47.004,20	-2.695,07	49.699,27	46.444,08
7000011 Loonkosten gastdocenten	0,00	-500,00	500,00	0,00
7000015 Lesmaterialen	1.454,30	-45,70	1.500,00	2.201,57
Totaal kosten	48.458,50	-3.240,77	51.699,27	48.645,65
8000010 Lesgeldten 0%	-30.568,47	8.066,83	-38.635,30	-37.462,09
8000011 Opbrengst leermiddelen	-1.627,27	2.958,63	-4.585,90	-2.600,00
8000012 Lesgeldten 19%	-495,49	-92,49	-403,00	-170,86
Totaal opbrengsten*	-32.691,23	10.932,97	-43.624,20	-40.232,95
Totaal basisvorming	15.767,27	7.692,20	8.075,07	8.412,70

* mede als gevolg van recessie is het aanbod leerlingen sterk gedaald, resultaten van deeltijdontslag worden pas zichtbaar in de 2e helft 2013

Vocaal en instrumentaal

7000020 Loonkosten docenten	497.570,70	-7.440,01	505.010,71	486.661,59
7000021 Kosten gastdocenten	7.980,55	6.480,55	1.500,00	6.342,98
7000025 Lesmaterialen	1.503,77	3,77	1.500,00	4.785,20
7000026 Onderhoud Instrumenten	-89,19	-1.589,19	1.500,00	2.406,78
Totaal kosten	506.965,83	-2.544,88	509.510,71	500.196,55
8000020 Lesgeldten 0%	-196.601,59	-4.109,09	-192.692,50	-193.662,28
8000021 Lesgeldten 19%	-24.990,22	20.675,18	-45.665,40	-39.806,73
8000023 Lesgeldten 21%	-16.935,80	-16.935,80	0,00	0,00
Totaal opbrengsten*	-238.727,61	-369,71	-238.357,90	-233.469,01
Totaal vocaal en instrumentaal	268.238,22	-2.914,59	271.152,81	266.727,54

Harmonie/fanfare

7000030 Loonkosten docenten	153.025,14	-846,74	153.871,88	152.634,83
7000031 Kosten gastdocenten	4.855,99	4.355,99	500,00	0,00
7000035 Lesmaterialen	726,51	26,51	700,00	1.593,78
Totaal kosten	158.607,64	3.635,76	155.071,88	164.228,61
8000030 Lesgeldten 0%	-60.199,76	2.333,04	-62.532,80	-61.821,96
8000031 Lesgeldten 19%	-5.117,94	4.223,26	-9.341,20	-9.236,87
8000033 Lesgeldten 21%	-4.151,33	-4.151,33	0,00	0,00
Totaal opbrengsten*	-69.469,03	2.404,97	-71.874,00	-71.058,83
Totaal harmonie/fanfare	89.138,61	5.940,73	83.197,88	83.169,78

TOELICHTING REKENING VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN	Realisatie 2012	Budget- afwijking	Begroting 2012	Realisatie 2011
Koren orkesten en ensembles				
7000040 Loonkosten docenten	25.727,05	2.235,82	23.491,23	24.412,40
7000041 Kosten gastdocenten	3.564,20	-1.435,80	5.000,00	5.500,00
7000045 Lesmaterialen	1.019,54	19,54	1.000,00	2.290,62
Totaal kosten	30.310,79	819,56	29.491,23	32.203,02
8000040 Lesgelden 0%	-6.889,97	2.632,73	-9.522,70	-13.130,07
8000041 Lesgelden 19%	-5.040,86	4.469,74	-9.510,60	-3.507,04
8000043 Lesgelden 21%	-3.513,05	-3.513,05	0,00	0,00
Totaal opbrengsten	-16.443,88	3.589,42	-19.033,30	-16.637,11
Totaal koren orkesten en ensembles	14.866,91	4.408,98	10.457,93	15.565,91
Projecten/kortlopende activiteiten				
7000060 Loonkosten docenten	1.306,30	-2.767,57	4.073,87	4.406,77
7000061 Kosten gastdocenten	0,00	-997,83	997,83	1.650,00
7000065 Lesmaterialen	1.373,94	673,94	700,00	1.495,50
Totaal kosten	2.680,24	-3.091,46	5.771,70	7.552,27
8000060 Lesgelden 0%	-105,00	318,50	-423,50	-6.978,48
8000061 Lesgelden 19%	-1.326,03	4.022,17	-5.348,20	0,00
8000063 Lesegelden 21	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal opbrengsten	-1.431,03	4.340,67	-5.771,70	-6.978,48
Totaal projecten/kortlopende activiteiten	1.249,21	1.249,21	0,00	573,79
Zingen overdag				
7000070 Loonkosten docenten	5.562,46	52,21	5.510,25	5.455,48
7000075 Lesmaterialen	250,00	0,00	250,00	0,00
Totaal kosten	5.812,46	52,21	5.760,25	5.455,48
8000070 Lesgelden 0%	0,00	0,00	0,00	-1.666,22
8000071 Lesgelden 19%	-1.501,75	1.244,95	-2.746,70	-1.022,37
8000072 Subsidie gemeente zingen overdag	-3.141,00	0,00	-3.141,00	-3.141,00
8000073 Lesegelden 21%	-1.179,79	-1.179,79	0,00	0,00
Totaal opbrengsten	-5.822,54	65,16	-5.887,70	-5.849,69
Totaal zingen overdag	-10,08	117,37	-127,45	-394,11
Jeugdkoor				
7000080 Loonkosten docenten	3.939,64	381,98	3.557,66	4.030,34
Totaal kosten	3.939,64	381,98	3.557,66	4.030,34
8000080 Lesgelden 0%	-1.022,83	90,37	-1.113,20	-892,32
Totaal opbrengsten	-1.022,83	90,37	-1.113,20	-892,32
Totaal Jeugdkoor	2.916,81	472,35	2.444,46	3.138,02
Totaal cursusmarkt Veldhoven	392.166,95	16.966,25	375.200,70	377.193,63

TOELICHTING REKENING VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

	Realisatie 2012	Budget- afwijking	Begroting 2012	Realisatie 2011
PRODUCTEN BERGEIJK				
Onderwijs BO Bergeijk				
6001010 Loonkosten docenten	10.245,61	245,61	10.000,00	9.025,91
6001011 Gastdocenten	7.180,03	1.180,03	6.000,00	8.416,05
6001015 Kosten materiaal/organisatie	883,78	-116,22	1.000,00	3.575,70
6001021 Loonk gastdoc WerkgrKV B	0,00	0,00	0,00	2.929,22
6001025 Kosten mat/org WerkgrKV B	10.400,00	10.400,00	0,00	3.483,20
6001050 Egalisatie Werkgroep KV B	0,00	0,00	0,00	2.197,58
Totaal kosten	28.709,42	11.709,42	17.000,00	29.627,86
6001031 Bijdrage scholen	-6.969,40	-1.299,40	-5.670,00	-5.926,22
6001032 Bijdrage WerkgrKV B	-10.400,00	-10.400,00	0,00	-8.610,00
Totaal opbrengsten	-17.369,40	-11.699,40	-5.670,00	-14.636,22
Totaal onderwijs Bergeijk	11.340,02	10,02	11.330,00	15.091,44
Marktplaats Bergeijk				
6001042 Loonkosten coordinatie	27.991,66	-206,80	28.198,46	27.334,24
6001043 Marketing en ondersteuning	2.754,87	1.128,87	1.626,00	450,00
6001044 Kosten website automatisering	2.330,03	-343,97	2.674,00	2.918,63
6001045 Materiaal drukwerk	1.592,54	-157,46	1.750,00	1.094,91
6001046 Scholing	1.040,86	290,86	750,00	959,06
6001047 Organisatie en profilerings activiteiten	3.271,74	-1.228,26	4.500,00	4.206,82
6001048 Reiskosten	1.018,30	268,30	750,00	775,45
6001060 Egalisatie Marktplaats Bergeijk	0,00	248,46	-248,46	2.260,89
Totaal kosten	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
6001035 Bijdrage reserve Bergeijk	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
6001065 Subsidie Provincie	0,00	20.000,00	-20.000,00	0,00
6001066 Subsidie gemeente Bergeijk	-35.000,00	-20.000,00	-15.000,00	-35.000,00
Totaal opbrengsten	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00
Totaal marktplaats Bergeijk	0,00	0,00	0,00	0,00
Cursusmarkt Bergeijk				
Basisvorming				
7001010 Loonkosten docenten	8.187,55	-1.692,69	9.880,24	9.827,46
7001011 Loonkosten gastdocenten	0,00	-500,00	500,00	0,00
7001015 Lesmaterialen	506,87	6,87	500,00	692,43
7001016 Onderhoud instrumenten	250,00	0,00	250,00	500,00
Totaal kosten	8.944,42	-2.185,82	11.130,24	11.019,89
8001010 Lesgelden	-6.382,12	2.208,88	-8.591,00	-8.324,74
8001011 Leermiddelen 0%	-338,85	133,05	-471,90	-645,90
8001013 Lesgelden 21%	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal opbrengsten	-6.720,97	2.341,93	-9.062,90	-8.970,64
Totaal basisvorming	2.223,45	156,11	2.067,34	2.049,25
Vocaal en instrumentaal				
7001020 Loonkosten docenten	101.588,18	-3.120,11	104.708,29	103.110,31
7001021 Kosten gastdocenten	8.393,72	7.393,72	1.000,00	1.135,00
7001025 Lesmaterialen	250,00	0,00	250,00	1.304,22
7001026 Onderhoud instrumenten	815,74	565,74	250,00	926,46
Totaal kosten	111.047,64	4.839,35	106.208,29	106.475,99
8001020 Lesgelden	-55.025,10	-1.808,60	-56.833,70	-55.605,52
8001021 Lesgelden 19%	-1.746,22	1.008,12	-738,10	-4.358,57
8001023 Lesgelden 21%	-2.256,59	2.256,59	0,00	0,00
Totaal opbrengsten	-59.027,91	1.456,11	-57.671,60	-59.964,09
Totaal vocaal en instrumentaal	52.019,73	3.383,24	48.636,49	46.511,90
Harmonieffanfare				
7001030 Loonkosten docenten	69.752,41	-6.378,31	76.130,72	73.040,35
7001031 Kosten gastdocenten	0,00	-500,00	500,00	15.164,54
7001035 Lesmaterialen	250,00	0,00	250,00	2.040,40
Totaal kosten	70.002,41	-6.878,31	76.880,72	90.245,29
8001030 Lesgelden	-33.158,11	1.255,89	-34.414,00	-34.723,82
Totaal opbrengsten	-33.158,11	1.255,89	-34.414,00	-34.723,82
Totaal harmonieffanfare	36.844,30	-5.622,42	42.466,72	55.521,47

TOELICHTING REKENING VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

	Realisatie 2012	Budget- afwijking	Begroting 2012	Realisatie 2011
Koren orkesten ensembles				
7001040 Loonkosten docenten	1.490,02	46,66	1.443,36	2.082,69
Totaal kosten	1.490,02	46,66	1.443,36	2.082,69
8001040 Lesgelden 0%	-766,89	159,11	-926,00	-1.266,94
Totaal opbrengsten	-766,89	159,11	-926,00	-1.266,94
Totaal koren orkesten ensembles	723,13	205,77	517,36	815,75
Projecten/kortlopende activiteiten				
7001060 Loonkosten docenten	3.201,41	-32,23	3.233,64	2.422,45
7001065 Lesmaterialen	149,18	49,18	100,00	207,42
Totaal kosten	3.350,69	16,95	3.333,64	2.629,87
8001060 Lesgelden 0%	-1.407,09	-1.407,09	0,00	-1.071,68
8001061 Lesgelden 19%	-279,00	846,30	-1.125,30	0,00
8001063 Lesgelden 21%	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal opbrengsten	-1.686,09	-560,79	-1.125,30	-1.071,68
Totaal projecten/kortlopende activiteiten	1.664,50	-543,84	2.208,34	1.558,19
Dans				
7001090 Loonkosten docenten	0,00	0,00	0,00	2.383,79
Totaal kosten	0,00	0,00	0,00	2.383,79
8001090 Lesgelden 0%	0,00	0,00	0,00	-1.803,95
Totaal opbrengsten	0,00	0,00	0,00	-1.803,95
Totaal dans	0,00	0,00	0,00	579,84
Totaal cursusmarkt Bergeijk	93.476,11	-2.421,14	95.896,26	107.036,40

PRODUCTEN BLADEL

Marktplaats Bladel

6002042 Coördinatie	30.700,00	-850,00	31.550,00	20.000,00
6002043 Bureaukosten	3.501,25	-498,75	4.000,00	3.816,77
6002044 Automatisering/website	1.687,32	-812,68	2.500,00	2.440,49
6002045 Materiaal/drukwerk	2.083,97	583,97	1.500,00	1.142,40
6002046 Deskundigheidsbevordering	708,98	208,98	500,00	395,30
6002047 PR-activiteiten/organisatie	3.743,90	243,90	3.500,00	3.180,25
6002048 Reiskosten	1.874,58	1.124,58	750,00	1.190,48
6002050 Egalisatie Marktplaats Bladel	0,00	0,00	0,00	984,31
Totaal kosten	44.300,00	0,00	44.300,00	33.150,00
6002065 subsidie provincie	0,00	0,00	0,00	0,00
6002066 bijdrage gemeente Bladel	-44.300,00	0,00	-44.300,00	-33.150,00
Totaal opbrengsten	-44.300,00	0,00	-44.300,00	-33.150,00
Totaal marktplaats Bladel	0,00	0,00	0,00	0,00

TOELICHTING REKENING VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

	Realisatie 2012	Budget- afwijking	Begroting 2012	Realisatie 2011
PRODUCTEN EERSEL				
Bo/Vo onderwijs Eersel				
6003010 Loonkosten docenten	4.518,13	868,13	3.650,00	6.104,67
6003011 Gastdocenten	340,80	-359,20	700,00	693,75
6003015 Kosten materiaal/organisatie	500,00	0,00	500,00	247,50
6003021 Loonk gastdoc WerkgrKV E	2.956,39	2.956,39	0,00	900,00
6003025 Kosten ma/org WerkgrKV E	-2.311,39	-2.311,39	0,00	1.499,47
6003050 Egalisatie werkgroep KV Eersel	0,00	0,00	0,00	6.304,74
Totaal kosten	6.003,93	1.163,93	4.850,00	15.760,13
6003031 Bijdrage scholen	-1.743,76	1.756,24	-3.500,00	-3.321,25
6003032 Bijdrage WerkgrKV E	-645,00	-645,00	0,00	-8.704,21
Totaal opbrengsten	-2.388,76	1.111,24	-3.500,00	-12.026,46
Totaal Bo/Vo onderwijs Eersel	3.615,17	2.265,17	1.350,00	3.724,67
Marktplaats Eersel				
6003042 Loonkosten coordinatie	27.991,09	-206,64	28.197,73	27.333,49
6003043 Marketing/ondersteuning	1.654,87	-46,13	1.701,00	2.000,00
6003044 Kosten website automatisering	2.609,80	-64,20	2.674,00	2.918,62
6003045 Materiaal drukwerk	1.742,54	-7,46	1.750,00	1.094,92
6003046 Scholing	490,88	-259,12	750,00	159,05
6003047 Activiteitenkosten	4.447,52	-52,48	4.500,00	3.842,32
6003048 Reiskosten	1.068,30	393,30	675,00	775,45
6003060 Egalisatie Marktplaats Eersel	0,00	247,73	-247,73	1.881,15
Totaal kosten	40.005,00	5,00	40.000,00	40.005,00
6003035 Bijdrage reserve Eersel	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
6003065 Subsidie Provincie	0,00	20.000,00	-20.000,00	0,00
6003066 Subsidie gemeente Eersel	-35.005,00	-20.005,00	-15.000,00	-35.005,00
Totaal opbrengsten	-40.005,00	-5,00	-40.000,00	-40.005,00
Totaal marktplaats Eersel	0,00	0,00	0,00	0,00
Cursusmarkt Eersel				
Basisvorming				
7003010 Loonkosten docenten	5.712,96	-700,57	6.413,53	5.560,11
7003011 Loonkosten gastdocenten	0,00	-250,00	250,00	0,00
7003015 Lesmaterialen	806,87	806,87	0,00	317,44
7003016 Onderhoud instrumenten	0,00	-500,00	500,00	0,00
Totaal kosten	6.519,83	-643,70	7.163,53	5.877,55
8003010 Lesgeld	-2.664,48	663,02	-3.327,50	-3.898,50
8003011 Opbrengst leermiddelen 0%	-222,36	-29,36	-193,00	0,00
Totaal opbrengsten	-2.886,84	633,66	-3.520,50	-3.898,50
Totaal basisvorming	3.632,99	-10,04	3.643,03	1.979,05
Vocaal en instrumentaal				
7003020 Loonkosten docenten	67.567,76	3.362,67	64.205,09	58.558,07
7003021 Kosten gastdocenten	255,05	5,05	250,00	320,00
7003025 Lesmaterialen	399,17	99,17	300,00	300,00
7003026 Onderhoud instrumenten	709,68	209,68	500,00	526,35
Totaal kosten	68.931,66	3.676,57	65.255,09	59.704,42
8003020 Lesgeld 0%	-32.033,15	-597,35	-31.435,80	-31.810,49
8003021 Lesgeld 19%	-2.772,32	1.123,88	-3.896,20	-3.074,33
8003023 Lesgeld 21%	-1.411,99	-1.411,99	0,00	0,00
Totaal opbrengsten	-36.217,46	-885,46	-35.332,00	-34.884,82
Totaal vocaal en instrumentaal	32.714,20	2.791,11	29.923,09	24.819,60
Harmonie/fanfare				
7003030 Loonkosten docenten	69.873,87	-1.002,68	70.876,55	63.395,01
7003031 Kosten gastdocenten	0,00	-250,00	250,00	0,00
7003035 Lesmaterialen	500,00	0,00	500,00	190,40
7003038 Onderhoud instrumenten	0,00	0,00	0,00	368,01
Totaal kosten	70.373,87	-1.252,68	71.626,55	63.953,42
8003030 Lesgeld 0%	-38.486,04	221,86	-38.707,90	-36.900,85
8003031 Lesgeld 19%	0,00	0,00	0,00	-92,09
8003033 Lesgeld 21%	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal opbrengsten	-38.486,04	221,86	-38.707,90	-36.992,94
Totaal harmonie/fanfare	31.887,83	-1.030,82	32.918,65	26.960,48

TOELICHTING REKENING VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

	Realisatie 2012	Budget- afwijking	Begroting 2012	Realisatie 2011
Instrumentale ensembles				
7003040 Loonkosten docenten	0,00	0,00	0,00	0,00
7003041 Kosten gastdocenten	0,00	0,00	0,00	0,00
7003045 Lesmaterialen	0,00	0,00	0,00	0,00
7003046 Onderhoud instrumenten	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
8003040 Lesgeldten 0%	0,00	1.052,70	-1.052,70	0,00
8003041 Lesgeldten 19%	0,00	217,80	-217,80	0,00
8003043 Lesgeldten 21%	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal opbrengsten	0,00	1.270,50	-1.270,50	0,00
Totaal instrumentale ensembles	0,00	1.270,50	-1.270,50	0,00
Projecten/kortlopende activiteiten				
7003060 Loonkosten docenten	0,00	0,00	0,00	196,98
Totaal kosten	0,00	0,00	0,00	196,98
8003060 Lesgeldten 0%	0,00	0,00	0,00	-194,31
Totaal opbrengsten	0,00	0,00	0,00	-194,31
Totaal projecten/kortlopende activiteiten	0,00	0,00	0,00	2,67
Totaal cursusmarkt Eersel	68.235,02	3.020,76	65.214,27	63.761,80

PRODUCTEN REUSEL DE MIERDEN

Marktplaats Reusel de Mierden

6004042 Coördinatie	27.648,15	-951,85	28.600,00	26.983,43
6004043 Bureaukosten	2.181,70	-283,30	2.465,00	3.263,59
6004044 Automatisering/website	2.574,45	324,45	2.250,00	946,25
6004045 Materiaal/drukwerk	1.564,60	314,60	1.250,00	1.232,05
6004046 Deskundigheidsbevordering	529,93	29,93	500,00	115,00
6004047 PR-activiteiten/organisatie	2.055,17	55,17	2.000,00	1.364,35
6004048 Reiskosten	1.261,00	511,00	750,00	793,00
6004060 Egalisatie Marktplaats Reusel de M	0,00	0,00	0,00	1.110,33
Totaal kosten	37.815,00	0,00	37.815,00	35.808,00
6004066 bijdrage gemeente Reusel de Mierden	-37.815,00	0,00	-37.815,00	-35.808,00
Totaal opbrengsten	-37.815,00	0,00	-37.815,00	-35.808,00
Totaal marktplaats Reusel- De Mierden	0,00	0,00	0,00	0,00

BATEN

Subsidies

8500000 Gemeente Veldhoven	1.095.361,00	0,00	1.095.361,00	1.141.001,00
8500001 Extra subsidie Gemeente Veldhoven	22.669,00	22.669,00	0,00	15.136,00
8501000 Gemeente Bergeijk	260.065,00	0,00	260.065,00	272.065,00
8503000 Gemeente Eersel	161.636,93	60,93	161.556,00	166.039,00
Totaal subsidies	1.539.631,93	22.649,93	1.536.982,00	1.614.241,00

SUBSIDIE PER GEMEENTE EN TE VERREKENEN SALDO 2012

		mnd	12
Gemeente Bergeijk			
Te ontvangen subsidie 2012			<u>260.065,00</u>
Reeds ontvangen	31-12-2012	260.065,00	
Te ontvangen	31-12-2012	<u>-260.065,00</u>	12 maanden
Nog te ontvangen	31-12-2012		<u>0,00</u>
Gemeente Bergeijk Marktplaats			
Te ontvangen subsidie 2012			<u>35.000,00</u>
Reeds ontvangen	31-12-2012	35.000,00	
Te ontvangen	31-12-2012	<u>-35.000,00</u>	12 maanden
Nog te ontvangen	31-12-2012		<u>0,00</u>
Gemeente Eersel			
Te ontvangen subsidie 2012			<u>181.636,93</u>
Reeds ontvangen	31-12-2012	181.556,00	
Te ontvangen	31-12-2012	<u>-181.636,93</u>	12 maanden
Nog te ontvangen	31-12-2012		<u>80,93</u>
Gemeente Eersel Marktplaats			
Te ontvangen subsidie 2012			<u>35.005,00</u>
Reeds ontvangen	31-12-2012	35.005,00	
Te ontvangen	31-12-2012	<u>-35.005,00</u>	12 maanden
Nog te ontvangen	31-12-2012		<u>0,00</u>
Gemeente Veldhoven			
Te ontvangen subsidie 2012			<u>1.095.361,00</u>
Reeds ontvangen	31-12-2012	1.095.361,00	
Te ontvangen	31-12-2012	<u>-1.095.361,00</u>	12 maanden
Nog te ontvangen reg.	31-12-2012		<u>0,00</u>
Incidenteel nog te ontv	31-12-2012		<u>22.569,00</u>
Gemeente Bladel			
Te ontvangen subsidie 2012			<u>44.300,00</u>
Reeds ontvangen	31-12-2012	44.300,00	
Te ontvangen	31-12-2012	<u>-44.300,00</u>	12 maanden
Nog te ontvangen	31-12-2012		<u>0,00</u>
Gemeente Reusel De-Mierden			
Te ontvangen subsidie 2012			<u>37.815,00</u>
Reeds ontvangen	31-12-2012	37.815,00	
Te ontvangen	31-12-2012	<u>-37.815,00</u>	12 maanden
Nog te ontvangen	31-12-2012		<u>0,00</u>

SUBSIDIE PER GEMEENTE EN TE VERREKENEN SALDO 2012

Gemeente Bergeijk				
Subsidie 2011				
loongevoelig deel	190.445,50			
prijsgevoelig deel	<u>81.619,50</u>			
Totaal	272.065,00	exclusief korting 2011 á	10.648,14	3,77%
Subsidie 2012				
loongevoelig deel	197.899,20	101,00	geheel 2012 199.878,19	
prijsgevoelig deel	<u>84.813,94</u>	102,80	<u>87.188,73</u>	
			287.066,92	
Af korting*			<u>-27.001,92</u>	9,41%
Totaal	282.713,14		260.065,00	
Subsidie Bergeijk 2012				260.065,00
Subsidie Marktplaats Bergeijk 2012 (gemeente Bergeijk en Provincie Noord-Brabant)				35.000,00
Gemeente Eersel				
Subsidie 2011				
		korting 5% 2012	budget 2012	
loongevoelig deel	131.277,78	6.563,89	124.713,89	
prijsgevoelig deel	<u>57.009,93</u>	<u>2.850,50</u>	<u>54.159,43</u>	
totaal	188.287,71	9.414,39	178.873,32	
Subsidie 2012				
loongevoelig deel	124.713,89	101,00	geheel 2012 125.961,03	
prijsgevoelig deel	<u>54.159,43</u>	102,80	<u>55.675,90</u>	
totaal afgerond	178.873,32		181.636,93	
voorschot 2012			<u>-181.556,00</u>	
nog te betalen 2012			80,93	
Totaal			<u>181.636,93</u>	
budget 2012		189.521,00		
korting tov 2010**		<u>-7.884,07</u>	4,16%	
		181.636,93		
Subsidie Eersel 2012				181.636,93
Subsidie Marktplaats Eersel 2012 (gemeente Eersel en Provincie Noord Brabant)				35.000,00
Gemeente Veldhoven				
Budget 2011 (exclusief € 15.136,= incidenteel)				
loongevoelig deel	798.700,70			
prijsgevoelig deel	<u>342.300,30</u>			
	1.141.001,00	exclusief korting 2011 á	26.243,02	2,25%
Budget 2012				
loongevoelig deel	817.070,82	101,75	geheel 2012 831.369,56	
prijsgevoelig deel	<u>350.173,21</u>	102,80	<u>359.978,06</u>	
	1.167.244,03		1.191.347,62	
Af korting***	<u>71.883,03</u>	6,56%	<u>95.986,62</u>	8,06%
	1.095.361,00		1.095.361,00	
Subsidie Veldhoven 2012				1.095.361,00
incidentele subsidie lhkv deelverordening bevordering ondernemerschap				<u>22.569,00</u>
Subsidie Veldhoven 2012 totaal				1.117.930,00
Gemeente Bladel Marktplaats				
Subsidie Bladel 2012				44.300,00
Gemeente Reusel De Mierden Marktplaats				
Subsidie Reusel De Mierden 2012				37.815,00

- * bijstelling pilotgelden 2011 en geen loon- en prijsindexen in 2011
 ** bezuiniging 2011 en 2012
 *** bezuiniging, geen loon- en prijsindexen (huurverhoging 2,6%)

BTW-SPECIFICATIE

<u>Omzet 19%</u>	5000034 Verkoop drank 19%	2.887,16		
	5000036 Diverse opbrengsten 19%	1.794,10		
	8000012 Lesgelden 19% basisvorming Veldhoven	495,49		
	8000021 Lesgelden 19% voc/instr. Veldhoven	24.990,22		
	8000031 Lesgelden 19% HAFA Veldhoven	5.117,94		
	8000041 Lesgelden 19% ens.koren ork. Veldhoven	5.040,86		
	8000061 Lesgelden 19% proj. Veldhoven	1.326,03		
	8000071 Lesgelden 19% Zingen Overdag veldhoven	1.501,75		
	8001011 Opbr. 19% leermid. basisvorming Bergeijk	338,85		
	8001021 Lesgelden 19% voc/instr. Bergeijk	1.746,22		
	8001061 Lesgelden 19% proj. Bergeijk	279,00		
	8003011 Opbr. 19% leermid. basisvorming Eersel	222,36		
	8003021 Lesgelden 19% voc/instr. Eersel	2.772,32		
	Totaal omzet 19%	48.512,30	x	19,0% = 9.217,34
<u>Omzet 21%</u>	5000039 Diverse opbrengsten 21%	1.033,05		
	8000023 Lesgelden 21% voc/instr. Veldhoven	16.935,80		
	8000033 Lesgelden 21% HAFA Veldhoven	4.151,33		
	8000043 Lesgelden 21% ens. koren ork. Veldhoven	3.513,05		
	8000073 Lesgelden 21% Zingen Overdag Veldhoven	1.179,79		
	8001023 Lesgelden 21% voc/instr. Bergeijk	2.256,59		
	8003023 Lesgelden 21% voc/instr. Eersel	1.411,99		
	Totaal omzet 21%	30.481,60	x	21,0% = 6.401,14
<u>Omzet 6%</u>	5000033 Verkoop drank 6%	2.801,09	x	6% = 168,07
<u>Omzet 0%</u>	5000011 Opbrengst verhuur lokalen Veldhoven 0%	10.760,00		
	5000035 Diverse opbrengsten 0%	812,00		
	6000031 Opb. 0% schoolpresentaties basisonderw.	19776,21		
	6001031 Bijdr. 0% scholen basisonderw Bergeijk	6.969,40		
	6001032 Bijdrage Werkgroep KV Bergeijk	10.400,00		
	6003031 Bijdr. 0% scholen basisonderwijs Eersel	1.743,76		
	6003032 Bijdrage Werkgroep KV Eersel	645,00		
	8000010 Lesgelden 0% Basisvorming Veldhoven	30.568,47		
	8000011 Opbr leermiddel 0% basisvor. Veldhoven	1.627,27		
	8000020 Lesgelden 0% voc/instr Veldhoven	196.801,59		
	8000030 Lesgelden 0% HAFA Veldhoven	60.199,76		
	8000040 Lesgelden 0% ens. koren ork. Veldhoven	6.889,97		
	8000060 Lesgelden 0% proj. Veldhoven	105,00		
	8000080 Lesgelden 0% Jeudkoor Veldhoven	1.022,83		
	8001010 Lesgelden 0% basisvorming Bergeijk	6.382,12		
	8001020 Lesgelden 0% voc/instr. Bergeijk	55.025,10		
	8001030 Lesgelden 0% HAFA Bergeijk	33.158,11		
	8001040 Lesgelden 0% ens. koren ork. Bergeijk	766,89		
	8001060 Lesgelden 0% proj. Bergeijk	1.407,09		
	8003010 Lesgelden 0% basisvorming Eersel	2.664,48		
	8003020 Lesgelden 0% voc/instr. Eersel	32.033,15		
	8003030 Lesgelden 0% HAFA Eersel	38.486,04		
	Totaal omzet 0%	518.244,24	x	0% = 0,00
Indirekte inkoop BTW		47.759,13		
		47.759,13	x	$\frac{81.794,99}{81.794,99 + 518.244,24} = -6.510,34$
Direkte inkoop BTW				-499,18
Afrondingsverschillen a.g.v. tussentijdse BTW verhoging				8.777,02
				29,25
				8.806,27
<u>Afdrachten:</u>	1e kwartaal 2012	1.490,00		
	2e kwartaal 2012	1.222,00		
	3e kwartaal 2012	1.179,00		
	4e kwartaal 2012	4.915,25		
				-8.806,25
	afronding			0,02

LOONAANSLUITING STICHTING VELHOVENSE MUZIEKSCHOOL AFD CAR

1600 Netto lonen	547.747,27
1600 voorschot	0,00
1610 Afdracht fiscus	342.273,39
1630 Afdracht ABP	187.640,81
1640 Reserve vakantiegeld	1.358,75
1650 Eenmalige uitkering	0,00
1660 Personeelsfonds	2.242,93
1670 Afdracht IZA	29.804,16
1680 Reserve levensloop	0,00
1690 Reserve 13e maand	0,52

1.111.067,83

630 Loonkosten vervanging	8.329,49
4000010 Loonkosten directie	94.099,89
4000011 Loonkosten adjunct	39.534,21
4000012 Loonkosten bedrijfsbureau	104.113,10
geen loonkosten	-56.262,19
4000013 Loonkosten or	11.886,71
geen loonkosten	-1.787,63
4000015 Loonkosten coördinatie	25.197,74
geen loonkosten	-13.068,83
4000016 Coördinatie amateurkunst	23.146,46
4000200 Reiskosten loon	40.310,90
geen loonkosten	-10.088,88
5000018 Loonkosten schoonmaak	12.557,63
5000021 Loonkosten hfd cursus	39.533,97
5000072 Loonkosten conciërges	57.743,55
geen loonkosten	5.000,00
5001018 Schoonmaak	16.228,33
geen loonkosten	-9.400,80
6000010 Loonkosten docenten	17.580,46
geen loonkosten	-10.107,71
6001010 Loonkosten docenten	10.245,61
geen loonkosten	-7.383,80
6003010 Loonkosten docenten	4.518,13
geen loonkosten	-869,05
7000010 Loonkosten docenten	47.004,20
geen loonkosten	-5.309,47
7000020 Loonkosten docenten	497.570,70
geen loonkosten	-55.353,85
7000030 Loonkosten docenten	153.025,14
geen loonkosten	-6.520,37
7000040 Loonkosten docenten	25.727,05
geen loonkosten	-5.045,22
7000060 Loonkosten docenten	1.306,30
geen loonkosten	4.000,00
7000070 Loonkosten docenten	5.562,46
7000080 Loonkosten docenten	3.939,64
geen loonkosten	-2.046,54
7001020 Loonkosten docenten	101.588,18
geen loonkosten	-99.740,31
7001030 Loonkosten docenten	69.752,41
geen loonkosten	-68.833,17
7003010 Loonkosten docenten	5.712,96
geen loonkosten	-1.728,39
7003020 Loonkosten docenten	67.567,76
geen loonkosten	-44.465,30
7003030 Loonkosten docenten	69.873,87
geen loonkosten	-53.577,51

1.111.067,83

LOONAANSLUITING STICHTING VELHOVENSE MUZIEKSCHOOL AFD. CAO KE

1600 Netto lonen	286.789,80
1610 Afdracht fiscus	167.283,67
1630 Afdracht ABP	91.645,47
1640 Reserve vakantiegeld	-294,12
1660 diverse personeelskosten	1.219,92
1670 afdracht IZA	18.976,32
1690 Reserve 13e maand	0,46
40000202 Inhouding fietsplan	331,68

565.953,20

630 Loonkosten vervanging	952,60
4000012 Loonkosten bedrijfsbureau	104.113,10
geen loonkosten	-47.850,91
4000013 Loonkosten or	11.886,71
geen loonkosten	-10.099,08
4000014 Loonkosten senio/corl	11.162,90
40000015 Loonkosten coördinatie	25.197,74
geen loonkosten	-12.128,91
4000200 Reiskosten loon	40.310,90
geen loonkosten	-21.983,22
5001018 Schoonmaak	16.228,33
geen loonkosten	-11.827,53
6000010 Loonkosten docenten	17.580,46
geen loonkosten	-7.472,75
6001010 Loonkosten docenten	10.245,61
geen loonkosten	-2.861,81
6001042 Loonkosten docenten	27.991,66
6003010 Loonkosten docenten	4.518,13
geen loonkosten	-3.649,08
6003042 Loonkosten docenten	27.991,09
6004042 Loonkosten docenten	27.648,15
geen loonkosten	-2.500,00
7000010 Loonkosten docenten	47.004,20
geen loonkosten	-36.694,73
7000020 Loonkosten docenten	497.570,70
geen loonkosten	-442.216,85
7000030 Loonkosten docenten	153.025,14
geen loonkosten	-146.504,77
7000040 Loonkosten docenten	25.727,05
geen loonkosten	-20.681,83
7000080 Loonkosten docenten	3.939,64
geen loonkosten	-1.893,10
7001010 Loonkosten docenten	8.187,55
7001020 Loonkosten docenten	101.588,18
geen loonkosten	-1.847,87
7001030 Loonkosten docenten	69.752,41
geen loonkosten	-919,24
7001040 Loonkosten docenten	1.490,02
7001060 Loonkosten docenten	3.201,41
7003010 Loonkosten docenten	5.712,96
geen loonkosten	-3.984,57
7003020 Loonkosten docenten	67.567,76
geen loonkosten	-23.102,46
7003030 Loonkosten docenten	69.873,87
geen loonkosten	-16.296,36

565.953,20

LOONBELASTING STICHTING VELDHOVENSE MUZIEKSCHOOL AFDELING CAR EN CAO KE

Loonbelasting 2012 Art4U afdeling CAR

	aangegeven	betaald
januari	21.691,82	21.689,00
februari	22.760,49	22.758,00
maart	23.017,32	23.014,00
april	21.994,46	21.992,00
mei	53.215,73	53.213,00
juni	22.217,71	22.215,00
juli	21.946,76	21.944,00
augustus	29.318,49	29.316,00
september	22.465,39	22.464,00
oktober	22.623,80	22.621,00
november	24.937,59	24.934,00
december	56.083,83	0,00
totaal	342.273,39	286.160,00
betaling december		56.080,00
afronding		33,39

Loonbelasting 2012 Art4U afdeling CAO KE

	aangegeven	betaald
januari	11.570,54	11.568,00
februari	11.389,17	11.385,00
maart	12.899,67	12.896,00
april	12.162,88	12.159,00
mei	27.311,26	27.307,00
juni	12.683,37	12.681,00
juli	11.372,17	11.370,00
augustus	10.560,63	10.558,00
september	10.315,47	10.312,00
oktober	11.138,22	11.134,00
november	11.301,06	11.298,00
december	24.579,23	0,00
totaal	167.283,67	142.668,00
betaling december		24.580,00
afronding		35,67