

**Assist Audit services en advisering B.V.**  
**R. Logtenberg RA**  
**Polkastraat 39**  
**7323 KZ Apeldoorn**  
**Telefoon 06 53647326**  
**Email: roblogtenberg@assist-ra.nl**

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

Apeldoorn, 16 oktober 2019

Ref.: 50900-RL-19.031

Betreffende: Jaarrekening 2018/2019

Geacht bestuur en directie,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2018/2019 van stichting Artex-Kunstenschool Texel gecontroleerd. De controleverklaring is op pagina 28 van dit opgenomen. Omtrent de bevindingen rapporteren wij u als volgt.

### **Algemeen**

De Stichting Muziek- en Dansschool Texel is bij notariële akte van 28 februari 1991 opgericht, de statuten zijn op 1 oktober 2009 gewijzigd, waarbij de naam is gewijzigd in Stichting Artex-Kunstenschool Texel. De stichting is statutair gevestigd in de gemeente Texel.

De Stichting heeft de volgende doelstelling:

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

De stichting tracht haar doel te bereiken door:

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

De stichting beoogt niet het maken van winst.

Het bestuur is per 31 juli 2019 als volgt samengesteld:

- de heer J.G.D. van Veller (voorzitter/penningmeester)
- de heer M.C. Meskers (secretaris)
- mevrouw M. Merkelbach (bestuurslid)
- mevrouw C. Groen (bestuurslid)

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



## Financiële positie

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

<u>a. Werkkapitaal</u>		<u>31-7-2019</u>	<u>31-7-2018</u>
<i>(Bedragen x € 1.000)</i>			
Vlottende activa:	vorderingen	13	14
	liquide middelen	153	177
		<hr/>	<hr/>
		166	191
Vlottende passiva:	kortlopende schulden	-59	-68
		<hr/>	<hr/>
		107	123
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>b. Financiering</u>		<u>31-7-2019</u>	<u>31-7-2018</u>
<i>(Bedragen x € 1.000)</i>			
Vastgelegde middelen:			
Materiële vaste activa		7	10
		<hr/>	<hr/>
		7	10
Werkkapitaal		107	123
		<hr/>	<hr/>
		114	133
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Financiering:			
Eigen vermogen		114	133
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



## Resultaat

Over het boekjaar 2018/2019 is een exploitatieresultaat gerealiseerd van € 19.105 negatief (2017/2018: € 22.455 negatief). Om een inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat volgt onderstaand overzicht.

(Bedragen x € 1.000)

	<u>Exploitatie 2018/2019</u>		<u>Begroting 2018/2019</u>		<u>Exploitatie 2017/2018</u>	
	€	%	€	%	€	%
<u>Baten</u>						
Exploitatiesubsidies	344	49,3	344	47,1	337	52,2
Overige subsidies en bijdrager	63	9,0	68	9,3	58	9,0
Lesgelden en cursusbaten	224	32,1	235	32,1	228	35,3
Overige opbrengsten	67	9,6	84	11,5	23	3,6
	<u>698</u>	<u>100,0</u>	<u>731</u>	<u>100,0</u>	<u>646</u>	<u>100,0</u>
<u>Lasten</u>						
<i>Personeelskosten</i>						
Salarissen	487	69,8	486	66,5	454	70,3
Sociale lasten	107	15,3	106	14,5	106	16,4
Overige personeelskosten	36	5,2	44	6,1	39	6,1
	<u>630</u>	<u>90,3</u>	<u>636</u>	<u>87,0</u>	<u>599</u>	<u>92,7</u>
<i>Materiële kosten</i>						
Accommodatiekosten	5	0,7	4	0,5	9	1,4
Verkoopkosten	22	3,2	15	2,1	5	0,8
Algemene beheerskosten	39	5,6	40	5,5	40	6,2
Activiteitenkosten	21	3,0	44	6,0	15	2,3
	<u>87</u>	<u>12,5</u>	<u>103</u>	<u>14,1</u>	<u>69</u>	<u>10,7</u>
Totale exploitatielasten	<u>717</u>	<u>102,7</u>	<u>739</u>	<u>101,1</u>	<u>668</u>	<u>103,4</u>
Bedrijfsresultaat	-19	-2,7	-8	-1,1	-22	-3,4
Rentebaten	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Exploitatieresultaat	<u>-19</u>	<u>-2,7</u>	<u>-8</u>	<u>-1,1</u>	<u>-22</u>	<u>-3,4</u>

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

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

Assist Audit services en advisering B.V.

R. Logtenberg  
Registeraccountant



**BALANS PER 31 JULI 2019**

(in €, na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>		<i>31-7-2019</i>	<i>31-7-2018</i>
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1.1		
Gebouwen en terreinen		0	0
Verbouwingen en installaties		0	0
Overige vaste bedrijfsmiddelen		6.813	9.908
		6.813	9.908
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen			
Overige vorderingen	1.2	1.231	919
Overlopende activa	1.3	11.530	12.627
		12.761	13.546
Liquide middelen	1.4	153.230	177.230
		172.804	200.684



<b>PASSIVA</b>		<i>31-7-2019</i>	<i>31-7-2018</i>
<b>Eigen vermogen</b>			
Vrij besteedbaar vermogen:			
Algemene reserve	1.5	-32.522	-19.096
Vastgelegd vermogen:			
<u>Bestemmingsfondsen</u>			
Combinatiefunctionaris	1.6	49.662	47.331
IMV instrumenten	1.7	19.499	19.499
		-----	-----
		69.161	66.830
<u>Bestemmingsreserves</u>			
Financiering vaste activa	1.8	6.118	8.128
Onderwijsontwikkelingen	1.9	15.113	15.113
Scholingskosten	1.10	5.173	5.173
Inrichting/herhuisvesting	1.11	33.354	33.354
Ziekteverzuimrisico's	1.12	4.813	4.813
Personeelsbeleid	1.13	12.410	12.410
Jubileumfeest	1.14	0	6.000
		-----	-----
		76.981	84.991
		-----	-----
		113.620	132.725
<b>Kortlopende schulden</b>			
Crediteuren	1.15	6.020	1.643
Belastingen, sociale verzekeringen en pensioenpremies	1.16	9.201	19.948
Overige schulden	1.17	39.518	39.967
Overlopende passiva	1.18	4.445	6.401
		-----	-----
		59.184	67.959
		-----	-----
Totaal		172.804	200.684
		=====	=====

<b>EXPLOITATIEREKENING OVER</b> (in €)		<b>2018/2019</b>		
		<i>2018/2019 realisatie</i>	<i>2018/2019 begroting</i>	<i>2017/2018 realisatie</i>
<b>Baten</b>				
Exploitatiesubsidies	2.1	344.161	344.193	337.295
Overige subsidies en bijdragen	2.2	63.034	68.335	58.269
Lesgelden en cursusbaten	2.3	223.796	235.000	227.429
Overige opbrengsten	2.4	66.793	83.605	22.526
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
		697.785	731.133	645.519
<b>Lasten</b>				
Lonen en salarissen	2.5	487.195	486.057	454.284
Sociale lasten	2.6	106.727	106.000	105.628
Overige personeelskosten	2.7	35.758	43.890	38.844
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Personele kosten		629.680	635.947	598.756
<i>Materiële kosten</i>				
Overige materiële kosten:				
Accommodatiekosten	2.8	5.068	4.205	8.929
Verkoopkosten	2.9	21.729	15.100	4.631
Algemene beheerskosten	2.10	39.275	40.076	40.015
Activiteitenkosten	2.11	21.160	43.899	15.766
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materiële kosten		87.232	103.280	69.341
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Exploitatielasten		716.912	739.227	668.097
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-19.127	-8.094	-22.578
<i>Financiële baten en lasten</i>				
Rentebaten	2.12	22	50	123
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Exploitatieresultaat</b>		-19.105	-8.044	-22.455
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>Resultaatbestemming:</b>				
Onttrekking aan de Algemene reserve		13.426-		
Toevoeging Bestemmingsfonds Combinatiefunctionaris		2.331		
Onttrekking Bestemmingsfonds IMV-instrumenten		-		
Mutatie Bestemmingsreserves		8.010-		

## OVERIGE GEGEVENS

### Statutaire bepalingen omtrent de resultaatbestemming

Artikel 9 lid 3

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

### Voorstel resultaatbestemming

Aan het bestuur is voorgesteld het negatieve resultaat over 2018/2019 ad € 22.676 als volgt te bestemmen:

- toevoeging aan de Algemene reserve	13.426-
- toevoeging aan het Bestemmingsfonds Combinatiefunctionaris	2.331
- onttrekking aan het Bestemmingsfonds IMV-instrumenten	-
- onttrekking aan de Bestemmingsreserves	8.010-

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Den Burg, 16 oktober 2019

Het bestuur