

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

**Rapport inzake 2020/2021**

## INHOUDSOPGAVE

		<u>Blz.</u>
<b>Rapport</b>		
Algemeen		3
Financiële positie		4
Resultaat		6
<b>Bestuursverslag</b>		7
<b>Jaarrekening</b>		
Balans per	31 juli 2021	9
Exploitatierkening over	2020/2021	11
Kasstroomoverzicht over	2020/2021	12
Grondslagen voor de financiële verslaggeving		13
Toelichting op de balans per	31 juli 2021	15
Toelichting op de exploitatierkening over	2020/2021	21
<b>Overige gegevens</b>		
Statutaire bepalingen omtrent de resultaatbestemming		26
Voorstel resultaatbestemming		26
Controleverklaring		27
<b>Bijlagen</b>		
1. Verantwoording IMV over	2020/2021	31
2. Verantwoording Cultuurcoach	2020/2021	32
2. Verantwoording Cultuurkoers	2020/2021	33

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

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

Vlissingen, 27 oktober 2021

Ref.: 50900-RL-21.035

Betreffende: Jaarrekening 2020/2021

Geacht bestuur en directie,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2020/2021 van stichting Artex-Kunstenschool Texel gecontroleerd. De controleverklaring is op pagina 27 van dit opgenomen. Omtrent de bevindingen rapporteren wij u als volgt.

### **Algemeen**

De Stichting Muziek- en Dansschool Texel is bij notariële akte van 28 februari 1991 opgericht, de statuten zijn op 1 oktober 2009 gewijzigd, waarbij de naam is gewijzigd in Stichting Artex-Kunstenschool Texel. 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 2021 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  
 ING Bank IBAN NL36 INGB 0008 4839 99

## 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>31-7-2021</u>	<u>31-7-2020</u>
<i>(Bedragen x € 1.000)</i>			
Vlottende activa:	vorderingen	17	30
	liquide middelen	188	135
		-----	-----
		205	165
Vlottende passiva:	kortlopende schulden	-81	-56
		-----	-----
		124	109
		=====	=====
 <u>b. Financiering</u>		 <u>31-7-2021</u>	 <u>31-7-2020</u>
<i>(Bedragen x € 1.000)</i>			
Vastgelegde middelen:			
Materiële vaste activa		5	6
		-----	-----
		5	6
Werkkapitaal		124	109
		-----	-----
		129	115
		=====	=====
Financiering:			
Eigen vermogen		129	115
		=====	=====





## Resultaat

Over het boekjaar 2020/2021 is een exploitatieresultaat gerealiseerd van € 15.532 positief (2019/2020: € 1.771 positief). Om een inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat volgt onderstaand overzicht.

(Bedragen x € 1.000)

	<u>Exploitatie 2020/2021</u>		<u>Begroting 2020/2021</u>		<u>Exploitatie 2019/2020</u>	
	€	%	€	%	€	%
<u>Baten</u>						
Exploitatiesubsidies	356	53,3	354	50,0	351	49,7
Overige subsidies en bijdragen	110	16,5	66	9,3	66	9,3
Lesgelden en cursusbaten	170	25,4	233	32,9	230	32,6
Overige opbrengsten	32	4,8	55	7,8	59	8,4
	<u>668</u>	<u>100,0</u>	<u>708</u>	<u>100,0</u>	<u>706</u>	<u>100,0</u>
<u>Lasten</u>						
<i>Personeelskosten</i>						
Salarissen	464	69,5	494	69,8	493	69,8
Sociale lasten	102	15,3	111	15,7	110	15,6
Overige personeelskosten	29	4,4	36	5,1	37	5,3
	<u>595</u>	<u>89,1</u>	<u>641</u>	<u>90,5</u>	<u>640</u>	<u>90,7</u>
<i>Materiële kosten</i>						
Accommodatiekosten	6	0,9	6	0,8	5	0,7
Verkoopkosten	6	0,9	6	0,8	6	0,8
Algemene beheerskosten	39	5,8	39	5,5	42	5,9
Activiteitenkosten	7	1,0	15	2,1	11	1,6
	<u>58</u>	<u>8,7</u>	<u>66</u>	<u>9,3</u>	<u>64</u>	<u>9,1</u>
Totale exploitatielasten	<u>653</u>	<u>97,8</u>	<u>707</u>	<u>99,9</u>	<u>704</u>	<u>99,7</u>
Bedrijfsresultaat	15	2,2	1	0,1	2	0,3
Rentebaten	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Exploitatieresultaat	<u>15</u>	<u>2,2</u>	<u>1</u>	<u>0,1</u>	<u>2</u>	<u>0,3</u>

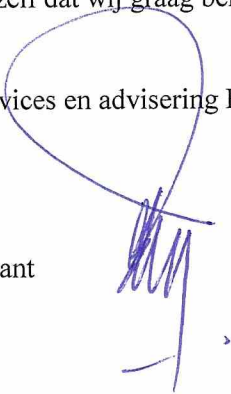
Voor een nadere toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar de exploitatierekening over

en de daarmee corresponderende toelichtingen.

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

Assist Audit services en advisering B.V.

R. Logtenberg  
Registeraccountant



## BESTUURSVERSLAG

Voor de inhoudelijke jaarverantwoording verwijzen wij naar het inhoudelijke jaarverslag 2020/2021.

### **Resultaten**

Seizoen 2020/2021 stond vrijwel geheel in het teken van het Coronavirus dat zich begin 2020 aandiende en maar niet weg wilde gaan. De resultaten van de stichting over 2020/2021 wijken daardoor in sterke mate af van de begrootte resultaten.

De docenten en medewerkers van de stichting hebben aangetoond flexibel en creatief te zijn om onze leerlingen en cursisten zo goed mogelijk te bedienen waardoor ook midden in de coronacrisis massale opzeggingen en terugloop van individuele leerling uit gebleven zijn. Door doorlopend scherp te sturen op activiteitenkosten, door het aanspreken van reserves, door minder loonkosten als gevolg van het wegvallen van korte cursussen en verscheidene groepslessen alsmede door compensatie door Provincie en Gemeente voor gedeerde inkomsten was het financiële resultaat positiever dan begroot.

Naast een terugloop in lesgelden door het wegvallen van nieuwe aanmeldingen in het voorjaar betreffende korte cursussen en door tegenvallende resultaten in de overige incidentele opbrengsten stond de exploitatie onder druk. Op onderdelen wordt ook dit seizoen goed vooruitgang gemaakt, maar onder de streep zijn de resultaten nog steeds in onbalans. Met de substantiële toevoeging aan de algemene reserve is daar het negatief vrij besteedbaar vermogen flink terug gebracht, wat met uitzicht op de verhuizing naar een nieuw gezamenlijk onderkomen ook noodzakelijk is. Daarnaast zijn de bestemmingsfondsen weer meer in evenwicht gebracht met de beoogde bestemming.

Nieuw lesaanbod, een zwangerschap en een vrijwillig ontslag van een vaste medewerker hebben de organisatie genoopt een extra aantal zelfstandigen in te huren, waardoor daar een overschrijding op de begroting te zien is.

De tegenvallende resultaten op overige opbrengsten zijn een tegenvaller voor realisatie van een evenwichtiger financieringsmix, een verdere differentiatie in bereikte doelgroepen heeft geen hinder ondervonden van de Corona-crisis. De ontwikkelingen met betrekking tot de realisatie van een nieuw onderkomen in een gezamenlijke huisvesting met Young4ever en de Bibliotheek bieden zicht op kansen die daarmee ontstaan voor nieuw aanbod in het te realiseren cultureel buurt huis.

De stichting zet onverminderd in op een stabielere exploitatie voor de komende jaren met, naast aandacht voor een verdere borging en verhoging van de kwaliteit vanuit de daartoe opgebouwde bestemmingsfondsen en - reserves, voortdurende aandacht voor een verbeterde bedrijfsvoering afgestemd op geldstromen en reserves.

Het verder verbinden van de verschillende leerlijnen en lessen in het primair onderwijs gaat in 2021 met CMK3 een nieuwe fase in. Een fase waarbij borging van behaalde resultaten, de toegankelijkheid van cultuuronderwijs en de verbinding met het voortgezet onderwijs de focus zal hebben. De nieuwe Cultuurcoach/combinatiefunctionaris biedt mogelijkheden om de jeugd structureel ook buiten de schoolse setting te bewegen tot actieve en passieve cultuurparticipatie.

## Personeel en bestuur

In 2020/2021 hebben naast het vrijwillige vertrek van een vaste dansdocent geen grote verschuivingen binnen het personeel plaatsgevonden. Om het vertrek op te vangen zijn zelfstandige docenten ingehuurd. In het bestuur hebben geen mutaties plaatsgevonden. Het bestuur bestaande uit de heer J.G.D. van Veller als voorzitter, de heer M.C. Meskers als secretaris, mevrouw M. Merkelbach als penningmeester en mevrouw C Groen is samen met de directeur S Boschma begonnen met een bestuurlijke hervorming met oog op ontwikkelingen van een gezamenlijke huisvesting met KopGroep Bibliotheken en Young4Ever en de gedeeltelijke gezamenlijke bedrijfsvoering die daar uit voortvloeit.

## Investeringsen

De jaarlijkse investeringen bij Artex zijn bescheiden. In 2019/2020 is voor een bedrag van nog geen € 1.500 geïnvesteerd, minder dan het bedrag aan jaarlijkse afschrijvingen.

## Financiering

De stichting heeft per 31 juli 2021 een overschot aan middelen op lange termijn gefinancierd:

	(in €)	31-jul-21
Lange termijn financiering:		
Eigen vermogen:		
Algemene reserve	15.000	
Bestemmingsreserves	78.000	
Bestemmingsfondsen	38.000	
		131.000
Vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	5.000	
Overschot aan middelen op lange termijn		126.000

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

Wat onverlet laat dat de stichting is zich blijvend moet oriënteren op een bredere financieringsmix, een grotere spreiding van financieringsstromen. Bovendien moet er een betere balans tussen kosten en baten gevonden worden.

Den Burg, 27 oktober 2021

Het bestuur.

**BALANS PER 31 JULI 2021**

(in €, na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>		<i>31-7-2021</i>	<i>31-7-2020</i>
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1.1		
Gebouwen en terreinen		0	0
Verbouwingen en installaties		0	0
Overige vaste bedrijfsmiddelen		4.750	5.806
		<u>4.750</u>	<u>5.806</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen			
Overige vorderingen	1.2	6.757	15.999
Overlopende activa	1.3	12.369	14.438
		<u>19.126</u>	<u>30.437</u>
Liquide middelen	1.4	188.018	135.461
		<u>211.895</u>	<u>171.704</u>

<b>PASSIVA</b>		<i>31-7-2021</i>	<i>31-7-2020</i>
<b>Eigen vermogen</b>			
Vrij besteedbaar vermogen:			
Algemene reserve	1.5	20.203	-7.774
Vastgelegd vermogen:			
<u>Bestemmingsfondsen</u>			
Combinatiefunctionaris/Cultuurcoach	1.6	13.522	27.970
IMV instrumenten	1.7	19.499	19.499
		33.021	47.469
<u>Bestemmingsreserves</u>			
Financiering vaste activa	1.8	3.836	4.833
Onderwijsontwikkelingen	1.9	15.113	15.113
Scholingskosten	1.10	8.173	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
		77.699	75.696
		130.923	115.391
<b>Kortlopende schulden</b>			
Crediteuren	1.14	3.494	1.926
Belastingen, sociale verzekeringen en pensioenpremies	1.15	6.034	8.858
Overige schulden	1.17	39.193	39.930
Overlopende passiva	1.18	32.251	5.599
		80.972	56.313
<b>Totaal</b>		211.895	171.704



**EXPLOITATIETREKING OVER**

(in €)

**2020/2021**

		2020/2021 realisatie	2020/2021 begroting	2019/2020 realisatie
<b>Baten</b>				
Exploitatiesubsidies	2.1	356.242	354.194	350.514
Overige subsidies en bijdragen	2.2	110.320	66.247	65.693
Lesgeld en cursusbaten	2.3	169.804	233.000	230.411
Overige opbrengsten	2.4	31.509	54.760	58.850
		<u>667.875</u>	<u>708.201</u>	<u>705.468</u>
<b>Lasten</b>				
Lonen en salarissen	2.5	463.833	493.429	492.562
Sociale lasten	2.6	102.330	111.300	110.416
Overige personeelskosten	2.7	28.529	36.390	36.853
		<u>594.693</u>	<u>641.119</u>	<u>639.831</u>
<i>Materiële kosten</i>				
Overige materiële kosten:				
Accommodatiekosten	2.8	5.903	6.485	4.522
Verkoopkosten	2.9	6.019	5.850	5.793
Algemene beheerskosten	2.10	39.379	39.257	41.886
Activiteitenkosten	2.11	6.361	14.990	11.683
		<u>57.661</u>	<u>66.582</u>	<u>63.884</u>
Exploitatielasten		<u>652.354</u>	<u>707.701</u>	<u>703.715</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>15.520</u>	<u>500</u>	<u>1.753</u>
<i>Financiële baten en lasten</i>				
Rentebaten	2.12	12	0	18
<b>Exploitatieresultaat</b>		<u>15.532</u>	<u>500</u>	<u>1.771</u>
<b>Resultaatbestemming:</b>				
Toevoeging aan de Algemene reserve		27.977		
Onttrekking aan het Bestemmingsfonds Combinatiefunctionaris		14.448		
Mutatie Bestemmingsreserves		2.003		



**KASSTROOMOVERZICHT OVER**  
(in €)

**2020/2021**

		2020/2021 realisatie	2019/2020 realisatie
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Exploitatieresultaat	15.532	1.771	
Afschrijvingen	2.513	2.758	
Cash flow		18.045	4.529
Mutatie vlottende activa		11.311	17.676-
Mutatie kortlopende schulden		24.659	2.871-
		54.014	-16.018
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings in materiële vaste activa	1.457	1.751	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-	
Boekresultaat desinvesteringen	-	-	
		-1.457	-1.751
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
	-	-	
		-	-
Nettokasstroom (mutatie liquide middelen)		52.557	17.769-
Beginstand liquide middelen		135.461	153.230
Eindstand liquide middelen		188.018	135.461

## STICHTING ARTEX-KUNSTENSCHOOL TEXEL

### JAARREKENING

#### ALGEMENE TOELICHTING

##### Activiteiten

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

##### Continuïteit

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

##### Toelichting op het kasstroomoverzicht

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

#### GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

##### Verslaggevingsregels

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

##### Algemeen

##### Algemene waarderingsgrondslagen

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

##### Gebruik van schattingen

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

#### WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

##### Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen bedragen per jaar:

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

##### Vorderingen, schulden en overlopende activa en passiva

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

### Liquide middelen

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

### Egalisatiefonds

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

### Voorzieningen

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

### Kortlopende schulden

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

### Pensioenregeling

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

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT**

### Algemeen

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen:

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

en

- alle aan het verslagjaar toe te rekenen kosten.

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

### Afschrijvingen

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

In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgescheven.

### Personele kosten

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

### Financiële baten en lasten

Dit betreffen de van derden ontvangen en betaalde rente.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-7-2021**

(in €)

**ACTIVA**

**Vaste activa**

**1.1 Materiële vaste activa**

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

	<i>Gebouwen en terreinen</i>	<i>Verbouwingen en installaties</i>	<i>Overige vaste bedrijfsmiddelen</i>	<i>Totaal</i>
Stand per 1 augustus 2020				
Aanschafwaarde	0	36.575	154.451	191.026
Cumulatieve afschrijvingen	0	-36.575	-148.645	-185.220
Boekwaarde	0	0	5.806	5.806
<i>Mutaties boekjaar</i>				
Investerings	0	0	1.457	1.457
Afschrijvingen	0	0	-2.513	-2.513
Desinvestering aanschafwaarden	0	0	0	0
Desinvestering cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
	0	0	-1.056	-1.056
Stand per 31 juli 2021				
Aanschafwaarde	0	36.575	155.908	192.483
Cumulatieve afschrijvingen	0	-36.575	-151.158	-187.733
Boekwaarde	0	0	4.750	4.750

**Vlottende activa**

31-7-2021      31-7-2020

**Vorderingen**

1.2 Overige vorderingen

Debiteuren	5.385	1.267
Te ontvangen subsidies	0	13.016
Overige vorderingen	1.372	1.716
	6.757	15.999

	<i>31-7-2021</i>	<i>31-7-2020</i>
<u>1.3 Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	12.369	14.438
	<u>12.369</u>	<u>14.438</u>
	<u><u>12.369</u></u>	<u><u>14.438</u></u>
<b>1.4 Liquide middelen</b>		
Kassen	198	636
Bankrekeningen	4.797	1.814
Bank deposito	183.023	133.011
Kruisposten	0	0
	<u>188.018</u>	<u>135.461</u>
	<u><u>188.018</u></u>	<u><u>135.461</u></u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

## PASSIVA

### Eigen vermogen

#### 1.5 Algemene reserve

*2020/2021*

Stand per 1 augustus 2020

-7.774

Resultaatbestemming 2020/2021

27.977

Stand per 31 juli 2021

20.203

#### Bestemmingsfondsen

*2020/2021*

#### 1.6 Combinatiefunctionaris/Cultuurcoach

Stand per 1 augustus 2020

27.970

Resultaatbestemming 2020/2021

-14.448

Stand per 31 juli 2021

13.522

Het Bestemmingsfonds Combinatiefunctionaris/Cultuurcoach heeft betrekking op het restant van het subsidie van de gemeente Texel inzake deze activiteit.

#### 1.7 IMV instrumenten

*2020/2021*

Stand per 1 augustus 2020

19.499

Resultaatbestemming 2020/2021

0

Stand per 31 juli 2021

19.499

Het Bestemmingsfonds IMV instrumenten is gevormd om vervanging van de IMV instrumenten te kunnen bekostigen.



**Bestemmingsreserves**

	<i>2020/2021</i>
<u>1.8 Financiering vaste activa</u>	
Stand per 1 augustus 2020	4.833
Resultaatbestemming 2020/2021 van Bestemmingsfonds IMV-instrumenten	0
Resultaatbestemming 2020/2021:	
- inventaris en automatiseringsapparatuur	-
- muziekinstrumenten	997
	997
Stand per 31 juli 2021	3.836

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

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

	<i>2020/2021</i>
<u>1.9 Onderwijsontwikkelingen</u>	
Stand per 1 augustus 2020	15.113
Resultaatbestemming over 2020/2021	0
	15.113
Stand per 31 juli 2021	15.113

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

	<i>2020/2021</i>
<u>1.10 Scholingskosten</u>	
Stand per 1 augustus 2020	5.173
Resultaatbestemming over 2020/2021	3.000
	8.173
Stand per 31 juli 2021	8.173

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

	<i>2020/2021</i>
<u>1.11 Inrichting/herhuisvesting</u>	
Stand per 1 augustus 2020	33.354
Resultaatbestemming over 2020/2021	0
	<hr/>
Stand per 31 juli 2021	33.354
	<hr/> <hr/>

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

	<i>2020/2021</i>
<u>1.12 Ziekteverzuimrisico's</u>	
Stand per 1 augustus 2020	4.813
Resultaatbestemming 2020/2021	0
	<hr/>
Stand per 31 juli 2021	4.813
	<hr/> <hr/>

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

	<i>2020/2021</i>
<u>1.13 Personeelsbeleid</u>	
Stand per 1 augustus 2020	12.410
Resultaatbestemming 2020/2021	0
	<hr/>
Stand per 31 juli 2021	12.410
	<hr/> <hr/>

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

<b>Kortlopende schulden</b>	<i>31-7-2021</i>	<i>31-7-2020</i>
<u>1.15 Crediteuren</u>		
Crediteuren	3.494	1.926
	<hr/>	<hr/>
	3.494	1.926
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>1.16 Belastingen, sociale lasten en pensioenpremies</u>		
Loonheffing en sociale verzekeringspremies	6.791	7.850
Omzetbelasting	875-	862
Pensioenpremies	118	146
	<hr/>	<hr/>
	6.034	8.858
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>1.17 Overige schulden</u>		
Vakantietoeslag	4.302	4.897
Eindejaarsuitkering	10.197	11.582
Nog te betalen kosten	24.019	22.775
Personeelspot	676	676
	<hr/>	<hr/>
	39.193	39.930
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



	31-7-2021	31-7-2020
<u>1.18 Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen cursusgelden	-	411
Vooruitontvangen subsidies	6.125	-
Solidariteitsfonds	4.363	1.669
Coronanoodfonds (vanuit subsidie Coronasteun)	3.020	-
Overige vooruitontvangen bedragen	18.742	3.519
	<u>32.251</u>	<u>5.599</u>

## **Niet uit de balans blijkende verplichtingen**

### Verplichtingen

De stichting had tot en met 31 december 2016 huurverplichtingen uit hoofde van een lopende huurrelatie met de gemeente Texel. De gemeente Texel heeft vastgesteld dat de huur vanaf 1 januari 2017 intern verrekend wordt binnen de gemeente Texel en dat de stichting vanaf 1 januari 2017 een netto subsidie ontvangt (zonder rekening te houden met huurlasten).

### Corona

Begin 2020 is in Nederland ten volle het besef gekomen welke impact de uitbraak van het Corona-virus op de samenleving heeft. Voor zover wij nu kunnen overzien heeft het uitbreken van het Corona-virus de volgende impact op de activiteiten van Artex.

Artex is operationeel in het hart geraakt door deze crisis. Het gebouw van Artex was gedurende een periode van 2 weken in november 2020 en gedurende de maanden december 2020 tot en met mei 2021 gesloten, waardoor het lesgeven niet of slechts in aangepaste vorm mogelijk was.

Ook waren scholen in het primair onderwijs gedurende een bepaalde periode gesloten. Deze beperkingen ten aanzien van de activiteiten van Artex hebben slechts een behoorlijke invloed gehad op de financiële resultaten van het boekjaar 2020/2021, waardoor in plaats van een positief, een negatief operationeel resultaat is behaald. Dankzij de in januari 2021 ontvangen Coronasteun inzake 2020 is het uiteindelijke netto resultaat over 2020/2021 positief. De gevolgen voor de financiële resultaten van toekomstige boekjaren is nog niet te overzien.

Artex heeft een eigen vermogen per 31 juli 2021 van circa € 130.000, dit is een bescheiden vermogen, maar de vermogens- en liquiditeitspositie van Artex is zodanig dat een eventueel optredend toekomstig financieel nadeel kan worden opgevangen.

## **In gebruik zijnde onroerende zaken**

Bij de stichting zijn de volgende onroerende zaken in gebruik:

### Onroerende zaken in eigendom

De stichting heeft geen onroerende zaken in eigendom.

### Onroerende zaken van derden in gebruik bij de stichting

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

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

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER (in €)		2020/2021			
		2020/2021 realisatie	2020/2021 begroting	2019/2020 realisatie	
<b>Baten</b>					
<u>2.1 Exploitatiesubsidies</u>					
Subsidie structureel gemeente Texel		329.926	327.875	324.468	
Subsidie structureel IMV gemeente Texel		26.316	26.319	26.046	
		<u>356.242</u>	<u>354.194</u>	<u>350.514</u>	
<p>Het subsidie van de gemeente Texel is ontleend aan de subsidieverleningsbrief d.d. 21 december 2016, waarbij voor de periode 2017 tot en met 2020 een jaarlijks bedrag van € 383.975 beschikbaar gesteld wordt . In de subsidieverleningsbrief d.d. 19 november 2019 is over 2020 een bedrag (na indexering) van € 347.676 beschikbaar gesteld. In de subsidieverleningsbrief d.d. 3 februari 2021 is over 2021 een bedrag (na indexering) van € 358.889 beschikbaar gesteld.</p>					
<u>2.2 Overige subsidies en bijdragen</u>					
Subsidie incidenteel CMK gemeente Texel		a.	9.250	7.500	7.500
Subsidie Cultuurcoach		a.b.	51.247	51.247	50.729
Overige incidentele subsidies provincie Noord Holland en gemeente Texel Coronasteun		c	35.588	-	-
Overige incidentele subsidies			14.235	7.500	7.464
			<u>110.320</u>	<u>66.247</u>	<u>65.693</u>
<p>a. Het subsidie van de gemeente Texel is overeenkomstig het vorengenoemde ontleend aan subsidieverleningsbrieven.</p> <p>b. Het subsidie van de gemeente Texel is per 1 januari 2020 bijgesteld naar € 51.247 per jaar (subsidieverleningsbrief d.d. 22 januari 2021).</p> <p>c. De provincie Noord Holland en de gemeente Texel hebben een subsidie van € 35.588 ter beschikking gesteld om (deels) het netto tekort te compenseren dat is ontstaan als gevolg van de landelijke coronamaatregelen (subsidieverleningsbrief d.d. 22 januari 2021).</p>					
<u>2.3 Lesgelden en cursusbaten</u>					
Lesgelden lang			159.553	193.000	183.691
Restitutie lesgelden lang			17.194-	-	-
Lesgelden kort			27.445	40.000	46.720
			<u>169.804</u>	<u>233.000</u>	<u>230.411</u>

	2020/2021 realisatie	2020/2021 begroting	2019/2020 realisatie
<u>2.4 Overige opbrengsten</u>			
Bijdrage scholen IMV	4.080	7.380	5.700
Opbrengst voorstellingen	-	1.900	2.468
Opbrengst zaalhuur	110	750	581
Opbrengst horeca	16	1.500	1.716
Opbrengst verkopen (winkel)	12	50	8
Verhuur muziekinstrumenten	-	50	45
Opbrengst sponsoring	-	2.500	2.800
Bijdragen lesmateriaal	-	50	-
Overige opbrengsten	27.291	40.580	45.532
	<u>31.509</u>	<u>54.760</u>	<u>58.850</u>
<b>Lasten</b>			
<u>2.5 Lonen en salarissen</u>			
Salarissen docenten	239.266	235.000	238.643
Salarissen stafdocenten	7.590	10.000	9.810
Salarissen overhead en huisvesting	102.551	114.500	113.639
Freelancemedewerkers en inleenkrachten:			
Freelancemedewerkers lange cursussen	61.581	55.000	60.839
Freelancemedewerkers korte cursussen	9.735	10.000	14.915
Freelancemedewerkers onderwijs	18.274	27.000	28.044
Freelance medewerker Cultuurcoach	15.300	20.000	4.335
Freelancemedewerkers Kunst in de klas/Cultuurkoers	14.769	15.000	14.993
Freelancemedewerkers Publiciteit	13.184	16.000	9.060
PVT	0	0	0
	<u>482.250</u>	<u>502.500</u>	<u>494.278</u>
Uitkering ziekteverzuimverzekering	0	0	0
Uitkering UWV zwangerschapsverlof	-18.416	-9.071	-1.716
Overige personeelssubsidies	0	0	0
	<u>463.833</u>	<u>493.429</u>	<u>492.562</u>
<u>2.6 Sociale lasten</u>			
UWV	58.185	62.000	62.025
Pensioenpremies	30.794	32.000	31.850
Premie ziekteverzuimverzekering	11.315	15.000	14.226
Bijdrage OAK KE	2.036	2.300	2.315
	<u>102.330</u>	<u>111.300</u>	<u>110.416</u>

	2020/2021 realisatie	2020/2021 begroting	2019/2020 realisatie
<u>2.7 Overige personeelskosten</u>			
Kosten arbodienst incl verzuimmanagement	2.281	3.000	2.998
Reiskosten woon-werk	7.558	9.000	8.898
Onkostenvergoeding vrijwilligers	65	500	704
Reiskosten	8.634	9.000	9.041
Overnachtingen	1.980	3.790	3.332
Bootkaarten	2.950	3.000	2.911
Studiekosten	203	3.500	3.548
Kosten werving personeel	0	0	0
Attenties personeel	1.697	1.100	1.901
Consumpties/maaltijden	81	500	466
Overige personeelskosten	3.080	3.000	3.054
	<u>28.529</u>	<u>36.390</u>	<u>36.853</u>
<u>Overige materiële kosten (recapitulatie)</u>			
Accommodatiekosten	5.903	6.485	4.522
Verkoopkosten	6.019	5.850	5.793
Algemene beheerskosten	39.379	39.257	41.886
Activiteitenkosten	6.361	14.990	11.683
	<u>57.661</u>	<u>66.582</u>	<u>63.884</u>
<u>Afschrijvingskosten (recapitulatie)</u>			
Afschrijvingen automatiseringsapparatuur	946	750	796
Afschrijvingen inventarissen	386	500	478
Afschrijvingen muziekinstrumenten	1.181	1.500	1.484
	<u>2.513</u>	<u>2.750</u>	<u>2.758</u>
Specificaties materiële kosten:			
<u>2.8 Accommodatiekosten</u>			
Onderhoud gebouwen	1.740	1.900	0
Schoonmaakkosten	140	150	145
Schoonmaakartikelen	228	1.000	987
Inventarisverzekering	902	905	902
Bedrijfsschadeverzekering	1.762	1.780	1.779
Aansprakelijkheidsverzekering	567	650	587
Afschrijving installaties	0	0	0
Overige huisvestingskosten	565	100	122
	<u>5.903</u>	<u>6.485</u>	<u>4.522</u>



Jaarrekening 2020/2021 - Stichting Artex-Kunstenschool Texel

	<i>2020/2021 realisatie</i>	<i>2020/2021 begroting</i>	<i>2019/2020 realisatie</i>
<u>2.9 Verkoopkosten</u>			
Foldermateriaal	2.017	3.000	3.085
Kosten website	1.134	500	463
Publiciteit/promotie	2.257	1.000	773
Manifestaties/Open dagen	0	400	0
Advertenties	582	500	1.347
Representatiekosten	28	350	0
Overige verkoopkosten	0	100	125
	6.019	5.850	5.793
	6.019	5.850	5.793
<u>2.10 Algemene beheerskosten</u>			
Kantoorbenodigdheden	287	800	817
Telefoonkosten	1.027	1.250	1.294
Portikosten	205	300	84
Kopieerkosten	4.704	5.000	7.595
Drukwerk algemeen	0	100	0
Contributies	3.545	3.200	3.150
Abonnementen	562	600	502
Vakliteratuur	0	50	11
Femu	1.200	1.200	1.050
Verzekeringen	484	490	452
Huishoudelijke kosten	8	220	215
Onderhoud inventaris	4	300	615
Kleine aanschaffingen inventaris	4	700	1.461
Onderhoud automatiseringsapparatuur	0	850	866
Kosten kleine aanschaffingen automatisering	271	250	201
Kosten software	7.669	7.500	7.419
Kosten systeembeheer	0	500	0
Overige automatiseringskosten	2.864	1.500	1.860
Bestuurskosten	0	200	0
Vergaderkosten	0	100	0
Kosten salarisadministratie	1.551	1.650	1.575
Accountantskosten	10.000	10.300	10.063
Toevoeging aan het Coronanoodfonds	3.020	0	0
Overige advieskosten	0	0	0
Bankkosten	571	700	651
Afschrijvingen automatiseringsapparatuur	946	750	796
Afschrijvingen inventarissen	386	500	478
Overige algemene kosten	71	247	731
	39.379	39.257	41.886
	39.379	39.257	41.886

Jaarrekening 2020/2021 - Stichting Artex-Kunstenschool Texel

	<i>2020/2021 realisatie</i>	<i>2020/2021 begroting</i>	<i>2019/2020 realisatie</i>
<b><u>2.11 Activiteitenkosten</u></b>			
Zaalhuur	515	500	802
Huur muziekinstrumenten	0	100	0
Afschrijvingen muziekinstrumenten	1.181	1.500	1.484
Afschrijvingen ten laste van IMV	-879	-879	-879
Onderhoud muziekinstrumenten	49	500	50
Stemmen muziekinstrumenten	1.580	1.800	1.763
Kosten lesmateriaal	177	160	154
Inkoop materialen	969	1.100	1.200
Inkoop materialen (winkel)	0	100	80
Uitvoeringskosten	239	3.500	2.582
Onderwijs ontwikkelingen (speciale doelgr.)	0	1.000	0
Consumpties	83	1.000	148
Catering/representatie	295	700	536
Inkopen horeca	368	1.500	1.362
Kosten sponsoring	0	0	0
 Kosten IMV:			
Benzinekosten IMV-bus	401	600	450
Onderhoudskosten IMV-bus	631	750	1.025
Belastingen en verzekeringen IMV-bus	976	980	978
Vrachtkosten IMV	0	100	60
Onderhoud IMV instrumenten	97	250	209
Consumpties IMV-vergadering	0	50	0
Afschrijvingen IMV-instrumenten	879	879	879
Overige IMV-kosten	-1.200	-1.200	-1.200
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	6.361	14.990	11.683
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 <b>Financiële baten en lasten</b>			
 <u>2.12 Rentebaten</u>			
Bankrente	12	0	18
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



## OVERIGE GEGEVENS

### Statutaire bepalingen omtrent de resultaatbestemming

Artikel 9 lid 3

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

### Voorstel resultaatbestemming

Aan het bestuur is voorgesteld het positieve resultaat over 2020/2021 ad € 15.532 als volgt te bestemmen:

- toevoeging aan de Algemene reserve	27.977
- onttrekking aan het Bestemmingsfonds Combinatiefunctionaris	14.448-
- onttrekking aan de Bestemmingsreserves	2.003

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Den Burg, 27 oktober 2021

Het bestuur

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

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

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

### **A. Verklaring over de in het verslag opgenomen jaarrekening 2020/2021**

#### *Ons oordeel over de jaarrekening*

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2020/2021 (geëindigd op 31 juli 2021) van Stichting Artex-Kunstenschool Texel te Den Burg (Texel) gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft het verslag, bestaande uit de jaarrekening 2020/2021 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Artex-Kunstenschool Texel per 31 juli 2021 en van het resultaat over 2020/2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 juli 2021;
2. de exploitatierekening over 2020/2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### *De basis voor ons oordeel*

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Artex-Kunstenschool Texel zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

KvK Oost Nederland 08086450  
BTW-nummer NL 808630672B01  
ING Bank IBAN NL36 INGB 0663 0645 03  
ING Postbank IBAN NL07 INGB 0008 4839 99

## B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening, dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiele afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van Titel 9 Boek 2 BW, Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving.

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

### *Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening*

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### *Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het jaarverslag*

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controle-opdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons afte geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.



Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van dit jaarverslag nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.


Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

*Beperking in gebruik en verspreidingskring*

De jaarrekening is opgesteld met als doel Stichting Artex-Kunstenschool Texel in staat te stellen te voldoen aan de voorwaarden en regelgeving van Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. De jaarrekening met onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Artex-Kunstenschool Texel en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Apeldoorn, 27 oktober 2021  
Assist Audit services en advisering B.V.

R. Logtenberg  
Registeraccountant



## Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

-het identificeren en inschatten van de risico's dat het jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

-het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.

-het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

-het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden, dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;

-het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

-het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

**BIJLAGEN**

**1. VERANTWOORDING IMV OVER 2020/2021**

(in Euro's)

	<i>2020/2021 realisatie</i>	<i>2020/2021 begroting</i>	<i>2019/2020 realisatie</i>
<b>Baten</b>			
Exploitatiesubsidies:			
Subsidie gemeente Texel IMV	26.316	26.319	26.046
Overige subsidies en bijdragen:			
Bijdrage IMV scholen	4.080	7.380	5.700
Overige opbrengsten:			
Verhuur muziekinstrumenten	0	100	45
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	30.396	33.799	31.791
<b>Lasten</b>			
<i>Personele kosten</i>			
Lonen en salarissen (inclusief sociale lasten):			
Docenten	5.429	10.000	10.357
Freelancemedewerkers en inleenkrachten	1.210	0	913
Stafdocenten	3.500	3.500	3.500
Doorbelaste kosten: overhead	5.375	5.375	5.375
Overige personeelskosten	172	1.200	450
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal personele kosten	15.686	20.075	20.595
<i>Materiële kosten</i>			
Accommodatiekosten	1.000	1.000	1.000
Verkoopkosten	200	200	200
Algemene beheerskosten	250	250	250
Activiteitenkosten	2.984	3.609	3.601
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal materiële kosten	4.434	5.059	5.051
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Exploitatielasten	20.121	25.134	25.646
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>10.275</u>	<u>8.665</u>	<u>6.145</u>

**2. VERANTWOORDING CULTUURCOACH OVER**

**2020/2021**

(in Euro's)

	2020/2021 <i>realisatie</i>	2020/2021 <i>begroting</i>	2019/2020 <i>realisatie</i>
<b>Baten</b>			
Overige subsidies en bijdragen:			
Subsidie gemeente Texel inzake			
Combinatiefunctionaris	51.247	51.247	50.729
Overige opbrengsten	2.835	3.003	7.250
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	54.082	54.250	57.979
<b>Lasten</b>			
<i>Personele kosten</i>			
Lonen en salarissen (inclusief sociale lasten)	38.912	42.000	35.784
Freelancemedewerkers	17.741	23.250	4.335
Doorbelaste kosten: overhead	11.330	13.050	8.024
Correctie doorbelaste kosten: overhead voorgaande boekjaren	0	0	26.253
Overige personeelskosten	252	500	1.349
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal personele kosten	68.235	78.800	75.745
<i>Materiële kosten</i>			
Accommodatiekosten	0	0	0
Verkoopkosten	0	0	0
Algemene beheerskosten	0	0	0
Activiteitenkosten	616	200	244
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal materiële kosten	616	200	244
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Exploitatielasten	68.851	79.000	75.989
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-14.769</b>	<b>-24.750</b>	<b>-18.010</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Onttrekking/Toevoeging Bestemmingsfonds			
Combinatiefunctionaris/Cultuurcoach	-14.769		-18.010



**2. VERANTWOORDING CULTUURKOERS OVER**  
(in Euro's)

**2020/2021**

	2020/2021 <i>realisatie</i>	2020/2021 <i>begroting</i>	2019/2020 <i>realisatie</i>
<b>Baten</b>			
Overige subsidies en bijdragen:			
Subsidie gemeente Texel inzake Cultuurkoers	9.250	7.500	7.500
Overige subsidies CMK	9.235	7.500	7.464
Overige opbrengsten	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	18.485	15.000	14.964
<b>Lasten</b>			
<i>Personele kosten</i>			
Lonen en salarissen (inclusief sociale lasten)	0	0	0
Freelancemedewerkers	14.769	11.750	14.993
Doorbelaste kosten: overhead	2.954	2.350	2.999
Correctie doorbelaste kosten: overhead voorgaande boekjaren	0	0	0
Overige personeelskosten	12	450	409
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal personele kosten	17.735	14.550	18.401
<i>Materiële kosten</i>			
Accommodatiekosten	0	0	0
Verkoopkosten	0	0	0
Algemene beheerskosten	0	0	0
Activiteitenkosten	429	450	245
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal materiële kosten	429	450	245
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Exploitatielasten	18.164	15.000	18.646
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Exploitatieresultaat</b>	321	0	-3.682
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Onttrekking/Toevoeging Bestemmingsfonds			
Combinatiefunctionaris	321		-3.682