

Stichting Europees Keramisch Werkcentrum

Jaarrekening 2025

INHOUD

BESTUURSVERSLAG 2025

JAARREKENING 2025

Balans per 31 december
Staat van baten en lasten
Kasstroomoverzicht
Toelichting algemeen
Toelichting op de balans
Toelichting op de staat van baten en lasten

OVERIGE GEGEVENS

Overige gegevens
Controleverklaring

BESTUURSVERSLAG

Het bestuursverslag wordt niet opgenomen in de jaarrekening en wordt afzonderlijk opgesteld en uitgebracht en is beschikbaar via de website.

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025
(na resultaatbestemming)

		31-12-2025	31-12-2024
		€	€
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa			
	<i>1</i>		
Gebouwen en terreinen		3.891.887	4.003.505
Machines en installaties		49.754	51.612
Andere vaste bedrijfsmiddelen		24.777	30.476
		<hr/> 3.966.418	<hr/> 4.085.593
Financiële vaste activa			
Effecten	<i>2</i>	853.243	818.040
VLOTTENDE ACTIVA			
Voorraden			
	<i>3</i>	107.310	131.043
Vorderingen			
Debiteuren	<i>4</i>	33.492	40.172
Omzetbelasting	<i>5</i>	13.591	9.342
Overige vorderingen en overlopende activa	<i>6</i>	40.212	60.862
		<hr/> 87.295	<hr/> 110.376
Liquide middelen	<i>7</i>	294.235	235.208
Balanstotaal		<hr/> 5.308.501	<hr/> 5.380.260

		31-12-2025	31-12-2024
		€	€
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN			
Stichtingskapitaal	8	45	45
Algemene reserve	9	197.742	187.925
Bestemmingsreserve	10	254.723	219.441
		<u>452.510</u>	<u>407.411</u>
VOORZIENINGEN	11	76.304	120.000
LANGLOPENDE SCHULDEN			
Hypothecaire lening	12	4.502.281	4.502.281
Kortlopende schulden			
Crediteuren	13	41.328	137.786
Loonheffingen	14	12.042	11.380
Omzetbelasting	15	-	1.741
Overige schulden en overlopende passiva	16	224.036	199.661
		<u>277.406</u>	<u>350.568</u>
Balanstotaal		<u>5.308.501</u>	<u>5.380.260</u>

2 EXPLOITATIEREKENING 2025

		Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Baten beschikbaar voor doelstelling				
Eigen directe inkomsten	17			
Kaartverkoop		6.787	10.000	10.392
Overige publieksinkomsten		84.752	67.500	80.351
Overige directe inkomsten		459.199	445.800	422.694
Totaal eigen inkomsten		550.738	523.300	513.437
Subsidies	18			
Subsidies OC&W		766.063	736.940	626.678
Subsidies Provincie		205.000	205.000	203.720
Subsidies incidenteel		43.050	-	260.000
Totaal subsidies		1.014.113	941.940	1.090.398
Totaal beschikbaar voor doelstelling		1.564.851	1.464.240	1.603.835
Bestedingen aan de doelstelling				
Beheerlasten				
Materiele kosten	19	271.622	246.000	367.797
Personeelslasten	20	221.381	214.000	271.246
		493.003	460.000	639.043
Activiteitenlasten				
Materiele kosten	21	505.657	573.000	520.065
Personeelslasten	22	557.712	429.000	408.950
		1.063.369	1.002.000	929.015
Totaal besteed aan doelstelling		1.556.372	1.462.000	1.805.150
Saldo uit gewone bedrijfsvoering		8.478	3.240	35.777
Financiële baten en lasten	23	35.282	-	95.082
Saldo rentelasten en -baten		1.339	-3.240	-1.679
Exploitatieresultaat		45.099	-	129.180

	Realisatie 2025 €	Realisatie 2024 €
Bestemming exploitatieresultaat		
Onttrekking/dotatie algemene reserve	9.817	34.098
Onttrekking/dotatie Bestemmingsreserve aflossing hypotheek	35.282	95.082
	45.099	129.180

Het positieve resultaat over 2025 bedraagt € 45.099. Het bestuur stelt voor om een bedrag van € 35.282 toe te voegen aan het bestemmingsfonds aflossing hypotheek. Het resterende positieve saldo van € 9.817 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt.

3 KASSTROOMOVERZICHT 2025

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	€	2025 €	€	2024 €
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>				
Bedrijfsresultaat		45.099		129.180
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen	158.658		163.672	
Mutatie effecten	-35.282		-95.082	
		123.376		68.590
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten		168.475		197.770
Veranderingen in werkkapitaal:				
Mutatie van voorraden		23.734		-34.191
Mutatie van vorderingen		23.081		-14.533
Mutatie van de voorzieningen		-43.696		120.000
Mutatie van kortlopende schulden		-73.164		-129.266
		<u>-70.045</u>		<u>-57.990</u>
Netto Kasstroom uit operationele activiteiten		98.430		139.780
Mutatie vast activa		-39.483		-35.677
Mutatie overige vorderingen		81		-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-39.402		-35.677
Totaal mutatie liquide middelen		59.028		104.103
Samenstelling geldmiddelen				
		2025		2024
		€		€
Liquide middelen einde van het jaar		294.235		235.207
Liquide middelen begin van het jaar		235.207		131.104
		59.028		104.103

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Informatieverschaffing over rechtspersoon

Stichting Europees Keramisch Werkcentrum (geregistreerd onder KvK-nummer 41099436) is feitelijk gevestigd op Almystraat 10, 5061 PA te Oisterwijk (statutair gevestigd te 's-Hertogenbosch).

Informatieverschaffing over activiteiten van de rechtspersoon

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

Schattingen

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

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Materiële vaste activa

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

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingen

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

Effecten

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

Vorraden

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

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

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Voorzieningen

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Kortlopende schulden

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

Langlopende schulden

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

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

Baten

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

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. Donaties en giften worden verantwoord op het moment dat zij worden ontvangen tenzij de prestatie die daarbij hoort nog niet geleverd is.

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

Exploitatiekosten

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

Pensioenen

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

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

Financiële baten en lasten

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

Grondslagen voor de bepaling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en rekening-courant schuld bij de banken.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Activa		
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	3.891.887	4.003.505
Machines en installaties	49.754	51.612
Andere vaste bedrijfsmiddelen	24.777	30.476
	3.966.418	4.085.593

Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2025				
Aanschaffingswaarde	4.702.460	1.559.865	306.573	6.568.898
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-698.955	-1.508.253	-276.097	-2.483.305
	4.003.505	51.612	30.476	4.085.593
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	-	30.000	9.483	39.483
Afschrijvingen	-111.618	-31.858	-15.182	-158.658
	-111.618	-1.858	-5.699	-119.175
Boekwaarde per 31 december 2025				
Aanschaffingswaarde	4.702.460	1.589.865	316.056	6.608.381
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-810.573	-1.540.111	-291.279	-2.641.963
	3.891.887	49.754	24.777	3.966.418

In 2019 is het pand Almystraat 10 te Oisterwijk aangekocht.

Ten behoeve van de aankoop is een hypothecaire lening bij de verkoper (Provincie Noord Brabant) afgesloten. Op het pand rust het eerste recht van hypotheek ter grootte van € 4.536.068. Dit recht van hypotheek is verstrekt ten gunste van de kredietverstrekker. De investering voor energiebesparende middelen is in 2022 uitgevoerd. De financiering hiervan (€ 277.669) komt uit een depot bij de hypothecaire lening van de Provincie Noord Brabant.

De boekwaarde van het pand bedraagt ultimo 2025 € 3.891.887. De WOZ-waarde is vastgesteld op € 2.016.000 en de meest recente taxatiewaarde bedraagt € 3.265.000. De waardering van het pand is gebaseerd op de historische kostprijs (aankoopprijs vermeerderd met investeringen en verminderd met afschrijvingen). Uit een door de organisatie opgestelde bedrijfswaardeberekening blijkt dat aan de rente- en aflossingsverplichtingen kan worden voldaan, mede op basis van de verwachte positieve kasstromen. Hoewel de tussentijdse aflossingen een aandachtspunt vormen, zijn deze onderwerp van overleg met de provincie Noord-Brabant. Op basis van de huidige inzichten en vooruitzichten is er geen sprake van een indicatie voor een bijzondere waardevermindering van het pand.

	31-12-2025 €	31-12-2024 €
2 Effecten		
Betreft effecten aangehouden bij Van Lanschot bankiers	853.243	818.040
3 Voorraden		
Voorraad grond- en hulpstoffen	90.626	116.398
Voorraad winkel artikelen	16.684	14.645
	107.310	131.043
Vorderingen		
4 Debiteuren		
Debiteuren	33.492	40.172
In 2025 zijn geen oninbare debiteuren geïdentificeerd en wordt verwacht dat de openstaande vorderingen volledig worden geïncasseerd.		
5 Omzetbelasting		
4 ^e kwartaal	13.591	9.342
6 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	6.423	35.655
Nog te ontvangen bedragen	33.789	25.207
	40.212	60.862
7 Liquide middelen		
Kas	22	263
ING	293.744	226.191
Rabobank	702	1.187
Paypal	29	7.216
Mollie	100	-
Kruisposten	-363	351
	294.235	235.208

Per 31 december 2025 bedraagt het saldo op de rekening-courant € 31.355 en op de spaarrekening € 262.389. Sinds 1 september 2006 is er een kredietfaciliteit beschikbaar gesteld aan de stichting voor een maximumbedrag van € 30.000, zonder enige vorm van zekerheid. Deze kredietfaciliteit is voor onbepaalde tijd beschikbaar gesteld aan de stichting.

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Passiva		
8 Stichtingskapitaal		
Stand per 31 december	45	45
9 Algemene reserve		
Stand per 1 januari	187.925	153.827
Bij: dotatie	9.817	34.098
Af: onttrekking	-	-
Stand per 31 december	197.742	187.925

Informatieverschaffing algemene reserve

De algemene reserve staat, voor zover hier niet door derden bestemming aan is gegeven, ter vrije beschikking van het bestuur van de stichting.

10 Bestemmingsreserves Aflossing hypotheek

Stand per 1 januari	219.441	124.359
Bij: dotatie	35.282	95.082
Af: onttrekking	-	-
Stand per 31 december	254.723	219.441

Informatieverschaffing over bestemmingsreserves

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

11 Voorziening groot onderhoud

Stand per 1 januari	120.000	-
Bij: dotatie	-	120.000
Af: onttrekking	-43.696	-
Stand per 31 december	76.304	120.000

De voorziening voor groot onderhoud is bestemd voor toekomstige onderhoudskosten van het pand en de inventaris aan de Almystraat 10 te Oisterwijk. Op basis van een eerste inschatting is een jaarlijkse dotatie van € 60.000 vastgesteld. In 2024 is voor het eerst een dotatie gedaan voor twee jaar, in totaal € 120.000. Daarnaast is in 2025 een bedrag van € 43.696 aan onderhoudskosten ten laste van de voorziening gebracht.

In de vastgestelde (aangepaste) begroting voor 2025 is, als gevolg van lagere subsidiebijdragen van het Ministerie van OCW, geen budget opgenomen voor onderhoud binnen de exploitatie. Waar in de oorspronkelijke begroting nog werd uitgegaan van een onderhoudsbudget van € 60.000, is dit in 2025 bijgesteld naar € 0. Deze bijstelling heeft gevolgen voor de opbouw van de voorziening groot onderhoud. In 2025 heeft, in lijn met de vastgestelde begroting en de beschikbare financiële kaders, geen dotatie aan de voorziening plaatsgevonden.

Het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) geeft aan dat een hogere structurele dotatie noodzakelijk is om het onderhoud op het gewenste niveau te houden. Als gevolg van de beperkte dotaties ontstaat een toenemende achterstand in het onderhoud van het gebouw. Vanaf 2026 is in de begroting een bedrag van € 30.000 per jaar opgenomen voor onderhoud. De stichting werkt toe naar een structurele dotatie die aansluit op het MJOP.

De stichting blijft zich inspannen om, binnen de beschikbare middelen, onderhoud uit te voeren en aanvullende financieringsmogelijkheden te realiseren, zodat de voorziening in de toekomst weer in lijn kan worden gebracht met de onderhoudsbehoefte.

31-12-2025 31-12-2024
€ €

12 Hypothecaire lening

Stand per 1 januari	4.502.281	4.502.281
Bij: opgenomen	-	-
Stand per 31 december	4.502.281	4.502.281

De hypothecaire lening oorspronkelijk € 4.015.692 is verstrekt ter financiering van de aankoop van het pand aan de Almystraat 10 te Oisterwijk. Naast deze lening heeft de kredietgever Provincie Noord Brabant 2 leningdelen (depot) beschikbaar gesteld. In 2019 en 2020 is in totaal € 208.920 opgenomen van het depot om de bouwkundige aanpassingen aan het pand te financieren. In 2022 is wederom een bedrag van € 277.669 opgenomen ter financiering van aanschaf van warmtepompen en zonnepanelen. De installatie is in het voorjaar van 2022 uitgevoerd.

Het rente percentage voor deze 3 leningen bedraagt 0,9%. Ten aanzien van de hypothecaire lening en de lening t.b.v. de bouwkundige aanpassingen is een aflossingsverplichting afgesproken verspreid over een periode van 30 jaar.

Per 28 februari 2028 vervalt een bedrag ter grootte van € 300.000. Per 28 februari 2038 vervalt eveneens € 300.000 en het restant vervalt per 28 februari 2048. Ter zekerheid voor de aangevane financiering is een recht van hypotheek gevestigd op het perceel grond met opstallen aan de Almystraat 10 te Oisterwijk. Deze zekerheid is verstrekt aan de financier.

Kortlopende schulden

13 Crediteuren

Energie leverancier	18.710	113.586
Overige crediteuren	22.618	24.200
	41.328	137.786

14 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	12.042	11.380
-------------	---------------	---------------

15 Omzetbelastingen

Omzetbelasting	-	1.741
----------------	---	--------------

16 Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld inclusief sociale lasten	23.985	21.423
Reservering vakantiedagen	8.443	6.930
Vooruitgefactureerde omzet	120.264	94.016
Nog te besteden fondsgelden	572	15.874
Accountantskosten	9.900	-
Pensioenlasten	8.973	8.543
Sleutelgelden deelnemers/waarborg	8.714	8.212
Personeelskosten	-	4.382
Energiekosten	19.546	19.710
Overige nog te ontvangen facturen	23.639	20.571
	224.036	199.661

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Voor de periode 2026 tot en met 2028 is een energiecontract afgesloten voor de levering van gas en elektriciteit. De geschatte contractwaarde over de gehele looptijd bedraagt circa €200.000.

Meerjarige subsidie

Per 1 januari 2021 is de stichting opgenomen in de Basisinfrastructuur (BIS) regeling. Voor de jaren 2025-2028 is een subsidie toegekend van € 701.842,- per jaar exclusief loon- en prijsbijstelling. Ook is er een meerjarige subsidie toegekend door de provincie Noord-Brabant van € 820.000,- voor de periode 2025-2028.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

ANBI

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

6 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2025

	Realisatie 2025	Realisatie 2024
	€	€
17 Eigen directe inkomsten		
Kaartverkoop; betreft inkomsten uit rondleidingen, tentoonstellingen en masterclasses	6.787	10.392
Overige publieksinkomsten; betreft inkomsten winkel, events en horeca	84.752	80.351
Overige directe inkomsten; betreft inkomsten deelnemers, onderwijs en bedrijfsleven	459.199	422.694
	550.738	513.437

Informatieverschaffing over publieksinkomsten

De eigen directe inkomsten zijn in 2025 gestegen van € 513.437 naar € 550.738. Deze groei wordt voornamelijk verklaard door een toename van de overige directe inkomsten (deelnemers, onderwijs en bedrijfsleven), met name als gevolg van hogere bijdragen van deelnemers voor materiaalverbruik. Daarnaast laten de overige publieksinkomsten (winkel, events en horeca) een lichte stijging zien ten opzichte van 2024, wat eveneens heeft bijgedragen aan de totale groei.

18 Subsidies

Structureel OCW, meerjarensubsidie 2025-2028	766.063	626.678
Structureel Provincie, meerjarensubsidie 2025-2028	205.000	203.720
Incidentele subsidie OCW, bijdrage energietoeslag	-	260.000
Incidentele subsidies overig	43.050	-
	1.014.113	1.090.398

De totale subsidie-inkomsten zijn in 2025 uitgekomen op € 1.014.113 (2024: € 1.090.398). De daling ten opzichte van 2024 wordt met name verklaard doordat in 2024 een eenmalige energietoeslag van € 260.000 vanuit het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) is ontvangen, die in 2025 niet is voortgezet.

Voor de periode 2025–2028 is door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) een meerjarige subsidie toegekend van € 701.842 per jaar, exclusief loon- en prijsbijstelling. Daarnaast is door de provincie Noord-Brabant een meerjarige subsidie toegekend van in totaal € 820.000 voor de periode 2025–2028, waarvan € 205.000 in 2025 is verantwoord. Onder de incidentele subsidies is in 2025 een bedrag van € 43.050 verantwoord in het kader van de Subsidieregeling MKB-innovatiestimulering topsectoren Zuid-Nederland 2021–2025.

Voor de in 2025 verantwoorde subsidies geldt dat de definitieve vaststelling in 2026 wordt aangevraagd bij de subsidieverstrekkers.

6 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2025 (vervolg)

	Realisatie 2025 €	Realisatie 2024 €
BEHEERLASTEN		
19 Materiele kosten		
Ruimte kantoor en appartementen		
Rente	8.104	8.126
Dotatie groot onderhoud	-	120.000
Onderhoudscontracten kantoor + appartementen	8.751	7.070
Verzekeringen en belastingen	19.781	19.909
Gas, water en elektra	34.494	38.773
Energiebelasting teruggaaf	-5.878	-6.258
Schoonmaakkosten	8.543	7.717
	73.795	195.337
Inventaris kantoor en appartementen		
Klein inventaris en onderhoud keuken	17.434	11.169
Klein inventaris en onderhoud appartementen	11.624	8.022
	29.058	19.191
Bureaunkosten		
Telecommunicatie, vracht- en portokosten	3.243	2.232
Financiële- en salarisadministratie	16.262	19.974
Accountantskosten	19.800	22.315
Advieskosten	38.164	43.076
Huishoudelijke kosten en kantoorkosten	3.739	4.435
Automatisering/software	14.373	9.359
Representatie	11.307	2.451
Raad van Toezicht (verzekering e.d.)	5.239	1.316
Verzekeringen	8.221	7.304
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-5.675
	120.349	106.787
Communicatie algemeen		
Boeken, tijdschriften en abonnementen	1.809	1.301
Lidmaatschappen	4.584	2.427
Drukwerk algemeen	3.893	3.078
	10.286	6.806
Afschrijvingen		
Bedrijfsgebouwen, verbouwingen en terreinen	35.048	36.592
Machines en installaties	1.716	1.733
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.370	1.351
	38.134	39.676
	271.622	367.797
Totaal materiele kosten (beheer)		
20 Personeelslasten		
Salarissen	152.556	180.174
Sociale lasten en pensioenlasten	37.831	44.997
Inhuur derden	18.497	25.060
Overige personeelskosten	12.497	21.015
	221.381	271.246

6 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2025 (vervolg)

	Realisatie 2025	Realisatie 2024
	€	€
ACTIVITEITENLASTEN		
21 Materiele kosten		
Ruimte werkplaats		
Rente	32.416	32.508
Onderhoudscontracten/onderhoud gebouw werkplaats	21.185	33.320
Gas, water en elektra	137.975	155.091
Energiebelasting teruggaaf	-23.510	-25.032
Schoonmaak en afvalverwerking werkplaats	8.983	7.662
Verzekeringen en belastingen	6.022	6.831
	183.071	210.380
Inventaris werkplaats		
Inkoop (keramische) materialen	74.514	66.216
Mutatie voorraad grond- en hulpstoffen	23.734	-25.974
Onderhoud/klein inventaris werkplaats	27.493	35.920
Transport- en opslagkosten	21.710	24.251
	147.451	100.413
Communicatie resultaat		
PR-activiteiten	2.565	11.911
Website/social media	2.505	17.819
Projectkosten	3.889	5.106
Inkoop winkel	27.688	32.305
Mutatie voorraad boeken/winkel	-	-8.217
Inkoop events/horeca	17.965	26.351
	54.612	85.275
Afschrijvingen		
Bedrijfsgebouwen, verbouwingen en terreinen	76.570	79.942
Machines en installaties	30.141	30.432
Andere vaste bedrijfsmiddelen	13.812	12.623
	120.523	123.997
Totaal materiele kosten (activiteiten)	505.657	520.065
22 Personeelslasten		
Salarissen	329.115	279.091
Sociale lasten en pensioenlasten	84.133	67.902
Inhuur derden	73.105	12.173
Overige personeelskosten	71.359	53.377
	557.712	412.543
Ontvangen ziekengelden	-	-3.593
	557.713	408.950

6 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2025 (vervolg)

	Realisatie 2025 €	Realisatie 2024 €
23 Financiële baten en lasten		
Ongerealiseerd resultaat effecten	-35.282	-95.082
Rente lasten		
Bankrente en -kosten	3.775	3.914
Overige reken- en betalingsverschillen	-929	589
	2.846	4.503
Rente baten	4.185	2.824

Financiële toelichting 2025

Het boekjaar 2025 is afgesloten met een positief resultaat uit de gewone bedrijfsvoering van € 8.478. Het verschil ten opzichte van 2024 wordt mede verklaard doordat in 2024 nog een eenmalige energiebijdrage werd ontvangen die in 2025 niet is voortgezet, terwijl de stichting is blijven investeren in het gebouw en de organisatie.

Naast dit resultaat is sprake van een ongerealiseerd positief resultaat op de effectenrekening van € 35.282. Dit resultaat wordt niet als onderdeel van de exploitatie beschouwd, maar afzonderlijk toegevoegd aan de bestemmingsreserve ten behoeve van toekomstige aflossing van de hypotheek. In lijn met de jaarrekening worden de resultaten uit exploitatie en effectenportefeuille separaat gepresenteerd.

De totale baten bedragen € 1.564.851 en laten zien dat de eigen inkomsten uit deelnemers, winkel, verhuur en activiteiten met ruim € 27.000 zijn toegenomen ten opzichte van de begroting. De structurele subsidie van OCW is geïndexeerd binnen de meerjarige subsidieregeling. Deze indexering is onder andere benut voor salarisaanpassingen binnen het personeel.

De totale lasten bedragen € 1.556.372. De stijging ten opzichte van vorig jaar hangt vooral samen met de extra personele inzet en de inhuur van expertise om de organisatie verder te ontwikkelen en te versterken. Daarnaast zijn de salarissen van medewerkers binnen de mogelijkheden geïndexeerd om invulling te geven aan het principe van fair pay.

In 2025 heeft, in lijn met de vastgestelde begroting, geen dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud van het gebouw plaatsgevonden. De omvang van de voorziening blijft daarmee onder het niveau dat op basis van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) noodzakelijk wordt geacht. Desondanks is het in 2025 mogelijk geweest om binnen de beschikbare middelen onderhoudswerkzaamheden uit te voeren. Daarbij zijn, mede dankzij de inzet van vrijwilligers, een aantal werkzaamheden uit het MJOP gerealiseerd, waaronder werkzaamheden aan de tuin en schilderwerk.

Hoewel er sprake blijft van een onderhoudsopgave, blijft de stichting zich actief inzetten om, binnen de beschikbare middelen, onderhoud uit te voeren en aanvullende financieringsmogelijkheden te realiseren, zodat de voorziening in de komende jaren verder kan worden opgebouwd in lijn met de onderhoudsbehoefte.

De energielasten zijn in 2025 met circa 11% gedaald ten opzichte van het voorgaande jaar. Deze daling is deels het gevolg van energiezuinige maatregelen, die mede zijn gefinancierd uit de eerder ontvangen energiebijdrage.

De financiële positie van de stichting is stabiel en de stichting beschikt over voldoende middelen om aan haar verplichtingen te voldoen. Voor de verdere ontwikkeling van de organisatie, het programma en het onderhoud van het gebouw zijn op termijn aanvullende middelen noodzakelijk. De stichting zet zich actief in om deze middelen te verwerven.

OVERIGE TOELICHTING

WNT-verantwoording

In het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) wordt hieronder de bezoldiging van de directeur van de stichting en van de leden van de raad van toezicht vermeld. De directeur is in dienst van de stichting, de leden van de raad van toezicht niet.

WNT verantwoording 2025

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2025	
bedragen x € 1	G.W. Jacobs
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.765
Beloningen betaalbaar op termijn	13.245
<i>Subtotaal</i>	<i>120.010</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	120.010
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2024	
bedragen x € 1	G.W. Jacobs
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.655
Beloningen betaalbaar op termijn	12.470
<i>Subtotaal</i>	<i>114.125</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000
Bezoldiging	114.125

WNT verantwoording 2025

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie	Periode functievervulling in 2025
Jan van Heijningen	Voorzitter Raad van Toezicht	02/07 t/m 31/12
Irene Droogleever Fortuijn	Voorzitter Raad van Toezicht	01/01 t/m 31/05
Tet Reuver	Lid Raad van Toezicht	01/01 t/m 31/12
Lucienne van Dijk	Lid Raad van Toezicht	01/01 t/m 31/12
Anne Wenzel	Lid Raad van Toezicht	01/01 t/m 31/12
Marcelle Hendrickx	Lid Raad van Toezicht	01/01 t/m 31/12
Annemarie Piscaer	Lid Raad van Toezicht	02/07 t/m 31/12

De leden van de Raad van Toezicht hebben in 2025 een vergoeding ontvangen per bijgewoonde vergadering. Deze vergoeding bedraagt per lid op jaarbasis minder dan € 2.100.

Vaststelling en ondertekening

Voor bestemming bedraagt het positieve exploitatieresultaat over 2025 € 45.099. Het bestuur stelt voor dit resultaat als volgt toe te verwerken:

- | | |
|---|----------|
| - Dotatie aan de bestemmingsreserve aflossing hypotheek | € 35.282 |
| - Dotatie aan de algemene reserve | € 9.817 |

Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt.

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

Oisterwijk, 30 maart 2026

Geertje Jacobs

Bestuurder

Jan van Heijningen (voorzitter RvT)

Anne Wenzel (lid RvT)

Tet Reuver (lid RvT)

Lucienne van Dijk (lid RvT)

Marcelle Hendrickx (lid RvT)

Annemarie Piscaer (lid RvT)

Bijlage

Bijlage 1: Specificatie personeelskosten

	<u>Werkelijk 2025</u>	<u>Werkelijk 2024</u>	<u>Werkelijk 2025</u>	<u>Werkelijk 2024</u>
	FTE's	FTE's	€	€
Salarissen				
Beheer	1,78	2,52	152.556	180.357
Activiteiten	<u>7,27</u>	<u>6,19</u>	<u>329.115</u>	<u>284.456</u>
	9,05	8,71	481.671	464.813

Bovengenoemde bedragen betreffen alleen de bruto salariskosten

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten			72.550	66.785
Ziekengeldverzekering			1.484	1.652
Pensioenlasten			49.413	46.114
Arbodienst			<u>5.938</u>	<u>3.068</u>
			129.385	117.620
Beheer			39.292	46.363
Activiteiten			<u>90.093</u>	<u>71.257</u>
			129.385	117.620

Overige personeelskosten

Reis-en verblijfskosten			37.603	41.776
Deskundigheidsbevordering/opleidingskosten			10.062	3.779
Werving personeel			-	-
Overige			<u>28.769</u>	<u>14.975</u>
			76.434	60.530
Beheer			11.036	19.467
Activiteiten			<u>65.399</u>	<u>41.063</u>
			76.435	60.530

Inhuur/uitzendbureau

Beheer			18.497	25.060
Activiteiten			<u>73.105</u>	<u>12.173</u>
			91.602	37.233

Bijlage 1: Specificatie personeelskosten (vervolg)

Recapitulatie	Begroot 2025	Werkelijk 2025	Werkelijk 2024
	€	€	€
Personeelskosten			
Salarissen		481.671	464.813
Sociale lasten en pensioenlasten		121.963	112.900
Overige personeelskosten		83.856	68.843
Inhuur/uitzendbureau		91.602	37.233
Ontvangen zieken- en zwangerschapsgelden		-	-3.593
	643.000	779.092	680.196
Beheerslasten personeel	A	221.381	271.247
Waarvan vast contract		202.884	246.187
Waarvan tijdelijk contract		-	-
Waarvan inhuur		18.497	25.060
Activiteiten	B	557.711	408.950
Waarvan vast contract		420.973	396.777
Waarvan tijdelijk contract		63.633	-
Waarvan inhuur		73.105	12.173
	A+B	643.000	680.197

Bijlage 2: Deelnemersoverzicht 2025

	Naam	Verblijfsperiode	Land van herkomst
1	Tamara van San	2 januari 2025 - 26 maart 2025	BE
2	Mattijs van Bergen	9 januari 2025 - 2 april 2025	NL
3	Vera van der Burg	16 januari 2025 - 9 april 2025	NL
4	Leonard Witte	23 januari 2025 - 16 april 2025	NL
5	Demetris Shammas	23 januari 2025 - 16 april 2025	CY
6	Monika Dahlberg	30 januari 2025 - 23 april 2025	NL
7	Isabelle Borges	30 januari 2025 - 23 april 2025	DE
8	Chant v. Lieshout	6 februari 2025 - 30 april 2025	NL
9	Mirte v. Laarhoven	6 maart 2025 - 7 mei 2025	NL
10	Xavier Toubes	6 maart 2025 - 28 mei 2025	ES
11	DAE student 1/ Phoebe Zoe Ho	13 maart 2025 - 7 mei 2025	NL
12	DAE student 2/ Aglaé Jarry Wilson	13 maart 2025 - 7 mei 2025	NL
13	Sophie Allerdin	20 maart 2025 - 11 jun 2025	NL
14	Lisa Konno	20 maart 2025 - 11 jun 2025	NL
15	Hella Jongerius	20 maart 2025 - 16 apr 2025	NL
16	French Institute/Antoine Moulinard	27 maart 2025 - 18 jun 2025	BE
17	Jasper Griepink	3 april 2025 -25 juni 2025	NL
18	Christabel MacGreevy	10 april 2025 - 2 juli 2025	NL
19	Hsin Min Chan	17 april 2025 - 9 juli 2025	NL
20	Channa Boon	17 april 2025 - 9 juli 2025	NL
21	Svea Beckedorf	17 april 2025 - 9 juli 2025	DE
22	Igor Cardellini	24 april 2025 - 16 juli 2025	CH
23	Simone Albers	24 april 2025 - 16 juli 2025	NL
24	Hiroshi Nishimoto	1 mei 2025 - 23 juli 2025	NL
25	Yufei Gao	8 mei 2025 - 30 juli 2025	NL
26	Giulio Giorgi	8 mei 2025 - 30 juli 2025	FR
27	Philipp Gufler	22 mei 2025 - 13 aug 2025	NL
28	Michele Bazzoli	22 mei 2025 - 4 juni 2025	NL
29	Vanessa Boso	5 juni 2025 - 18 juni 2025	BE
30	Corwyn Lund	5 juni 2025 - 27 augustus 2025	CA
31	Pedram Sazesh	12 juni 2025 - 3 september 2025	NL
32	Gayatri Kodikal	12 juni 2025 - 3 september 2025	NL
33	Madeleine Child	19 juni 2025 - 10 september 2025	NZ
34	Sanne Bax	19 juni 2025 - 10 september 2025	NL
35	Sun Forest	26 juni 2025 - 17 september 2025	CA
36	Aimée Zito Lema	3 juli 2025 - 24 september 2025	NL
37	Jeremy Laing	10 juli 2025 - 1 oktober 2025	CA
38	Pedro Matias	17 juli 2025 - 8 oktober 2025	NL
39	Emiel Zeno	17 juli 2025 - 8 oktober 2025	NL
40	Sander Plug	24 juli 2025 - 15 oktober 2025	NL
41	Arash Fakhim	31 juli 2025 - 22 oktober 2025	NL
42	Anne Ausloos	31 juli 2025 - 22 oktober 2025	BE
43	ACE/ Miguel Sbastida	14 augustus 2025 - 5 november 2025	ES
44	Nicola Chan	28 augustus 2025 - 19 november 2025	GB
45	Taiwan / Si-Qi Peng	4 september 2025 - 26 november 2025	TW
46	Taiwan / Hsiangfu Chen	4 september 2025 - 26 november 2025	DE
47	Laurence Aëgerter	11 september 2025 - 3 december 2025	NL
48	Tim Breukers	11 september 2025 - 3 december 2025	NL
49	Benjamin Deguenon	18 september 2025 - 10 december 2025	BJ
50	Hella Jongerius	25 september 2025 - 04 februari 2026	DE

Bijlage 2: Deelnemersoverzicht 2025

Naam	Verblijfsperiode	Land van herkomst
51 Tanya Schultz	2 oktober 2025 - 24 december 2025	AU
52 Hester Oerlemans	2 oktober 2025 - 24 december 2025	DE
53 Cameron Platter	9 oktober 2025 - 7 januari 2026	ZA
54 Colin Chudyk	9 oktober 2025 - 7 januari 2026	CA
55 Karina Puuffin	16 oktober 2025 - 14 januari 2026	NL
56 Mayra Sérgio	23 oktober 2025 - 21 januari 2026	NL
57 Eva Spierenburg	23 oktober 2025 - 21 januari 2026	NL
58 Jens Pfeifer	6 november 2025 - 4 februari 2026	DE
59 Clara Aramburo Torres	20 november 2025 - 18 februari 2026	NL
60 Gam Bodenhausen	27 november 2025 - 25 februari 2026	NL
61 Fileona Dkhar	27 november 2025 - 25 februari 2026	NL
62 Ho Lai	4 december 2025 - 4 maart 2026	GB
63 Kyle Tryhorn	4 december 2025 - 4 maart 2026	NL
64 Jeroen de Leijer	11 december 2025 - 11 maart 2026	NL
65 Natnapat Kullananant	18 december 2025 - 18 maart 2026	NL