



Stichting MOZ-Art
Postbus 115
2910 AC NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL



RAPPORT

Inzake jaarverslag 2012

17-04-2013 - 1

WITh

Herenweg 113 • 2402 ND
Postbus 2150 • 2400 CD
Alphen aan den Rijn
T 0172 - 750175

E info@WIThaccountants.nl
I www.WIThaccountants.nl
ING 66.78.30.162
KUK 28112484

WITh accountants B.V.
heeft vestigingen in
Alphen aan den Rijn,
Gouda en **Sliedrecht**

JAARVERSLAG 2012

INHOUD

Paginanummer

1. Bestuur- en directieverslag

1.1	Inleiding	4
1.2	Organisatie	5
1.3	Aanbod cursussen	6
1.4	Overige activiteiten	8
1.5	Tariefstelling	9
1.6	Financiën	10
1.7	Vooruitblik	11

2. Jaarrekening 2012

2.1	Balans per 31 december	14
2.2	Staat van baten en lasten	16
2.3	Resultaatbestemming	17
2.4	Kasstroomoverzicht	18
2.5	Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	20
2.6	Toelichting op de balans per 31 december	22
2.7	Toelichting op de baten	28
2.8	Toelichting op de lasten	29
2.9	Ondertekening	32

3. Overige gegevens

3.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34
-----	---	----

Bijlage

	Begroting 2013	36
--	----------------	----



Stichting MOZ-Art
NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

1. Bestuur- en directieverslag

1.1 Inleiding

Voor u ligt het verslag over het boekjaar 2012. Dit boekjaar omvat de laatste acht maanden van het schooljaar 2011/2012 en de eerste vier maanden van het schooljaar 2012/2013. 2012 Was in vele opzichten een veelbewogen jaar voor het muziekonderwijs in de gemeente Zuidplas. Voor de muziekleidingen lag er van gemeentewege de opdracht om te komen tot één basisvoorziening muziek met daaraan gekoppeld een bezuinigingsopdracht voor 2012 van € 25.000 (waaraan de muziekschool volledig aan voldaan heeft) en voor 2013 van € 30.000.

Begin 2012 is de zogenaamde fusiewerkgroep, bestaande uit vertegenwoordigers van de harmonieën Kunst na de Arbeid en De Kleine Trompetter (DKT), De Zeven Muzen (DZM) en de Stichting Nieuwerkerkse Muziekschool, onder voorzitterschap van Prof. Dr. John M.D. Koster voortvarend van start gegaan. Het doel van de werkgroep om per 1 september 2012 de muziekleidingen in de gemeente Zuidplas samen te voegen, is bereikt. Er is niet gekozen voor een nieuwe stichting, omdat in dat geval de Stichting Nieuwerkerkse Muziekschool geliquideerd zou moeten worden en dat is om velerlei redenen niet wenselijk. Gekozen is voor een "carveout" van de muziekleidingen uit de betrokken verenigingen en DZM. Deze opleidingen zijn ondergebracht bij de "nieuwe" stichting MOZ-Art die de rechtsopvolger is van de Stichting Nieuwerkerkse Muziekschool.

Op 21 augustus 2012 werden de statuten van Stichting MOZ-Art ondertekend bij de notaris. De "kick-off" van MOZ-Art vond plaats op zaterdag 22 september 2012. Deze feestelijke gebeurtenis bestond uit de onthulling van het nieuwe logo (ontwerp van Agnes den Hartogh) op het gebouw van MOZ-Art aan de Schubertstraat in Nieuwerkerk aan den IJssel door wethouder Jan Verbeek. De muzikale omlijsting werd verzorgd door de harmonieën Kunst na de Arbeid, De Kleine Trompetter en de slagwerkgroep van DKT: Afslag 9. Daarmee was Stichting MOZ-Art formeel een feit.

De periode rond de samenvoeging valt het beste te omschrijven als hectisch. Ondanks de afspraak tussen de participerende partijen dat alles "lock, stock and barrel" zou worden overgenomen, moest er in deze periode heel wat werk verzet worden. Statuten werden gewijzigd en reglementen opgesteld, er werden contracten voor ZZP'ers gemaakt en er vonden onderhandelingen plaats over uurlonen en andere voorwaarden voor de ZZP'ers. Dat heeft ertoe geleid dat de "carveout" uiteindelijk niet volledig was, omdat enkelen wegens persoonlijke belangen de contracten niet hebben ondertekend.

De gemeente Zuidplas legde eind 2012 aan de basisvoorziening muziek voor 2013 nog een extra bezuiniging op van 2,5 %. Daarom en als gevolg van de onvolledige "carveout" heeft MOZ-Art de in april 2012 naar de gemeente opgestuurde begroting 2013 moeten bijstellen.

Stichting MOZ-Art is er trots op dat zij, ondanks "zwaar weer", kans heeft gezien in 2012 haar "core business" - namelijk het verzorgen van muziek- en danslessen - zowel in kwalitatieve als kwantitatieve zin te borgen. Het aantal leerlingen dat een activiteit heeft gevolgd, is nog nooit zo groot geweest! Bovendien konden ouders/belangstellenden van een record aantal voorspeelavonden/concerten en andere muzikale evenementen genieten.

1.2 Organisatie

Stichting MOZ-Art heeft zestien docenten (totaal 4,3 fte op 1-10-012), een medewerker voor de administratie (vanaf 1 juni 2012 voor gemene rekening met de Stichting Vonk, Waddinxveen), een directeur (55,56%) en een projectleider muzikeducatie (5,44%) in dienst (vast en op contractbasis). Het gemiddeld aantal fte's was in 2012 5,09 fte.

Daarnaast werden bij extra lesuren waar inkomsten tegenover staan 'meeruren' aan docenten uitbetaald. De docenten met een aanstelling worden gehonoreerd conform de landelijke CAO voor kunsteducatie. De meeste docenten zitten op grond van hun leeftijd aan het einde van hun salarisschaal. De docenten werken allemaal parttime.

De verhouding tussen de lesgebonden en niet lesgebonden uren was tot september 2011, conform de landelijke richtlijn, 65% - 35%. In september 2011 is deze verhouding gewijzigd in 70% - 30% en per 1 september 2012 is deze verhouding veranderd naar 75% - 25%. Het doel daarvan is de declarabiliteit van de docenten te verhogen en voor te sorteren op de door de gemeente opgelegde bezuiniging voor 2012 en de aangekondigde bezuiniging in 2013.

Vanaf 2012 worden voor het geven van muzieklessen waarvoor geen gebruik gemaakt kan worden van docenten met een aanstelling, alleen ZZP'ers ingezet ten einde een start te maken met een flexibelere organisatie. Het doel is te komen tot een organisatie die, wat betreft vraag en aanbod en de daarmee samenhangende personeelskosten, een nauwere aansluiting kan vinden bij de markt en flexibeler kan opereren.

Na de samenvoeging van de muziekopleidingen in de gemeente Zuidplas is het aantal ZZP'ers fors uitgebreid. Vanaf september werken er 9 ZZP'ers als opdrachtnemer voor MOZ-Art. Voor speciale projecten en workshops wordt er ook gebruik gemaakt van ZZP'ers. Deze zijn allen in het bezit van een VAR-WUO. Twee docenten worden verloond via een verloningsbureau.

Organigram

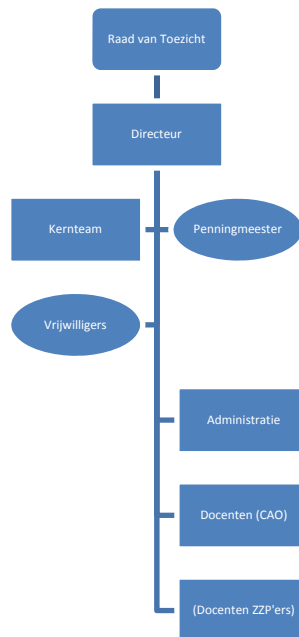
In het proces om te komen tot Stichting MOZ-Art is besloten om een ander aansturingmodel voor de "nieuwe" stichting te kiezen.

Gekozen is voor een Raad van Toezicht en een directeurbestuurder die zich laat bijstaan door een kernteam, bestaande uit medewerkers van de stichting belast met specifieke verantwoordelijkheden op organisatorisch en/of beleidsuitvoerend gebied binnen het werkterrein van de stichting.

De Raad van Toezicht bestaat uit de volgende leden:

Voorzitter: : Prof. Dr. John M.D Koster
Vice voorzitter : Mr. Maarten W.A.M. van Kempen
Vice voorzitter : Drs. Cora Kuyvenhoven

Directeur/bestuurder:
Bastienne Prins-van den Boomgaard



1.3 Aanbod cursussen

MOZ-Art verzorgt muziek- en dansonderwijs voor iedereen die dat wil van 0 tot 80 jaar. Jonge kinderen beginnen al of niet samen met een ouder/verzorger aan een cursus voorbereidend muziekonderwijs (muziek op schoot, muziek met peuters enz.). De core business van de stichting is het verzorgen van instrumentaal- en vocaal onderwijs. Daarnaast krijgen de leerlingen de mogelijkheid om naast de instrumentale of vocale les in ensembles, orkesten of een popband te spelen. Daar waar mogelijk sluit MOZ-Art aan bij trends. Zo zijn er in het najaar van 2012 cursussen ukelele gestart.

Aantallen leerlingen (totaal alle locaties in de Zuidplas)

	Totaal	Dans	Muziek	Korte cursus	Ens/Ork	BO	Brede School
KINDEREN < 8 J	200	38	162				
KIND/JONGEREN < 21 J	535		417	23	95		
VOLWASSENEN > 21 J	124		23	57	44		
OVERIG	1984					1807	177
Totaal	2843	38	602	80	139	1807	177

Door de samenvoegingen van de opleidingen in de gemeente Zuidplas zijn de leerlingen van Moordrecht en Zevenhuizen/Moerkapelle vanaf september 2012 meegeteld.

Als mogelijk gevolg van demografische factoren (minder kinderen), de economische recessie en de lesgeldverhoging (10% per 1 september 2012) is een terugloop van reguliere leerlingen te constateren in Nieuwerkerk aan den IJssel.

Kinderen < 8 jaar

Er zit een gestage stijging in deelnemersaantallen van de danslessen. Thans volgen vooral hele jonge kinderen deze lessen. Hopelijk worden in het cursusjaar 2013/2014 ook oudere kinderen met het dansaanbod bereikt.

Kinderen/Jongeren < 21 jaar

Het aantal leerlingen < 21 jaar dat in het afgelopen boekjaar een reguliere muziek - of zangles (core business) volgde, is vrijwel constant gebleven. Hierbij moet wel worden aangetekend dat er per september 2012 vraaguitval in Nieuwerkerk aan den IJssel was te constateren, maar in het gewogen gemiddelde over het hele boekjaar is deze vraaguitval in de getallen nauwelijks tot uiting gekomen. Bij deelname aan ensembles vertoont zich een lichte terugloop, m.u.v. deelname aan de popband.

Volwassenen

In Nieuwerkerk aan den IJssel is de subsidie van de gemeente al jaren niet bestemd voor het muziekonderwijs aan volwassenen. De lessen zijn daar vanaf 18 jaar docentenkostendekkend. Voor leerlingen boven de 21 jaar komt daar nog eens 21% BTW bovenop. In september 2012 zijn de tarieven bovendien met 10% gestegen. Dat heeft zeer waarschijnlijk deze vraaguitval veroorzaakt. Naar alle waarschijnlijkheid speelt de economische recessie ook een rol. Als gevolg van de verhoging van de lesgebonden uren binnen de normjaartaak van docenten in de CAO is de declarabiliteit van docenten gestegen. De kosten per lesuur zijn daardoor afgenomen. Het ligt daarom in de bedoeling het tarief voor volwassenen niet verder te verhogen, mogelijk zelfs iets te verlagen, zodat er meer volwassenen muzieklessen gaan afnemen bij MOZ-Art.

Basisonderwijs (BO)

In 2012 zijn er wederom muzieklessen in het basisonderwijs gegeven voor het cultuur-educatieproject. Het cursusaanbod wordt gecoördineerd door GmbH (Geregeld met betere Hulp). In overleg met GmbH wordt gekeken wat MOZ-Art voor welke school kan aanbieden. De ontwikkeling in de richting vraaggestuurd onderwijs heeft zich doorgezet. Voor 2012 betekende dat MOZ-Art opnieuw veel meer kinderen in het basisonderwijs bereikt. Dit getal is echter gekleurd door het bijzondere aanbod in 2012. Zo was er bijvoorbeeld een concert door een fanfare van het leger waarmee in één keer meer dan 400 leerlingen werden bereikt. Een zorg bij het aanbod voor de scholen is de continuïteit van het muziekonderwijs, omdat het aanbod eenmalig is.

Brede school (BRAInS)

Via BRAInS werden ook dit jaar cursussen aangeboden. Dit keer was gekozen voor kennismakingslessen op de cello, gitaar, harp en keyboard. Meer kinderen dan ooit maakten van dit aanbod gebruik, omdat gitaar en keyboard enorm populair bleken te zijn. Toch wil MOZ-Art ook bijzondere instrumenten, zoals cello en harp bij BRAInS blijven aanbieden, omdat zij het als haar taak ziet het volledige instrumentarium in de vorm van een korte kennismakingscursus onder de aandacht van kinderen en hun ouders te brengen.

Voortgezet onderwijs (VO)

MOZ-Art hecht er waarde aan ook voor het voortgezet onderwijs op het gebied van de muziekeducatie van betekenis te zijn.

Leerlingen van MOZ-Art verzorgden in de Bibliotheek van Nieuwerkerk aan den IJssel de muzikale omlijsting van de Gedichtenavond van leerlingen van het Comeniuscollege.

Op de XL dag van BRAinS in het Comenius werd de workshop djembé verzorgd door een docent van MOZ-Art.

1.4 Overige activiteiten

Voorspeelavonden en concerten

In principe doen alle leerlingen tenminste één keer per jaar mee aan een optreden. Elk jaar verzorgen de docenten van MOZ-Art een docentenconcert voor leerlingen, ouders, verzorgers en andere belangstellenden. Per jaar wonen rond de 2500 bezoekers bovenstaande activiteiten bij.

SCNZ

MOZ-Art was de spin in het web bij de organisatie van het Zuidplas Muziek Festival 2012. Het festival bestond uit drie onderdelen: een Korenfestival, een Klassiek Concert en een Orkestenavond.

De verenigingen

In 2012 werkte MOZ-Art mee aan een samenspelproject met Da Capo. In het kader van de samenvoeging van de muziekopleidingen in de gemeente Zuidplas zal ook de samenwerking met de harmonieën in de nabije toekomst verder geïntensiveerd worden.

Activiteiten voor ouderen

Bij het jaarlijkse kerstdiner voor ouderen in Hotel Van der Valk traden leerlingen en ensembles van MOZ-Art op.

Hoor- en zichtbaar

MOZ-Art probeert daar waar mogelijk hoor- en zichtbaar te zijn in de gemeente Zuidplas en reageert altijd positief op aanvragen voor optredens ter gelegenheid van de Molendag, de Monumentendag, de Cultuurmarkt en de kerstdiners voor verschillende doelgroepen. Zij wil op deze wijze een bijdrage leveren aan cohesie in de maatschappij.

Onderdak voor derden

Voorts verleent MOZ-Art onderdak aan derden die culturele activiteiten in het schoolgebouw in Nieuwerkerk aan den IJssel ondernemen, zoals Thorbecke Voortgezet Onderwijs dat dinsdag en donderdag overdag gebruik maakt van de aula van de muziekschool voor het verzorgen van de lessen dans voor de Kunst- en Cultuurklassen.

Samenwerking met instellingen voor muziekonderwijs in de regio

Stichting MOZ-Art is lid van de landelijke branchevereniging Kunstconnectie en neemt deel aan het Overleg Directeuren Muziekscholen in Zuid-Holland.

'Nut en noodzaak van meer samenwerking' in de regio staat hoog op de agenda. M.n. met de Stichting Vonk uit Waddinxveen is er een goede relatie.

1.5 Tariefstelling

MOZ-Art wil de muzieklessen voor inwoners van de gemeente Zuidplas betaalbaar houden. Daarom zullen de lesgelden voor instrumentale en vocale lessen per 1 september 2013 in Nieuwerkerk over het algemeen niet of nauwelijks verhoogd worden.

Lesgeldreductie

De lesgeldreductie voor inwoners van de gemeente Zuidplas met een laag inkomen die bij MOZ-Art lessen volgen, is per 1 september 2012 afgeschaft. De reden is dat er gemeentelijke regelingen zijn die in tegemoetkoming voorzien.

Rotterdampas

In samenwerking met de 'Rotterdampas' kon ons aanbod in Nieuwerkerk aan den IJssel ook in 2012 financieel aantrekkelijker gemaakt worden. Vanaf september 2013 geldt deze korting ook voor leerlingen uit de dorpen Moordrecht, Zevenhuizen/Moerkapelle.

Gezinskorting

In 2012 golden in Nieuwerkerk aan den IJssel nog gezinskortingen. Deze kortingsregel wordt vereenvoudigd en zal ook gaan gelden voor de leerlingen op de andere locaties.

Kortingen verenigingen

In 2012 is de afgesproken korting voor leden van de verenigingen Kunst na de Arbeid en De Kleine Trompetter nog niet toegepast, omdat de verenigingen de subsidie van de gemeente nog zelf ontvingen. Per 1 januari 2013 kregen de verenigingen korting van 30% op het lesgeld. In verband met de door de gemeente extra opgelegde bezuinigingen voor 2013 is de korting voor de genoemde verenigingen in goed overleg met hen per 1 september 2013 verlaagd naar 25%.

Buitengemeentetoeslag

In Nieuwerkerk aan den IJssel geldt voor leerlingen van buiten de gemeente Zuidplas sinds jaar en dag een buitengemeentetoeslag. Deze toeslag werd door De Zeven Muzen niet berekend voor leerlingen van buiten de gemeente Zuidplas.

De Stichting MOZ-*Art* heeft ten doel het zonder winstoogmerk bevorderen van de muziekcultuur in de gemeente Zuidplas - in het bijzonder het geven van muziek- en dansonderwijs aan inwoners van de gemeente Zuidplas - onder wie de leden van muziekverenigingen in deze gemeente. Daarom is besloten ook op nieuwe leerlingen in Zevenhuizen die bijvoorbeeld uit Nesselande komen deze regel van toepassing te laten zijn.

1.6 Financiën

Voortbestaan van de organisatie

Naast de culturele en onderwijskundige taken heeft MOZ-*Art* de taak een solide en op continuïteit gerichte bedrijfsvoering na te streven. Mede dankzij de jaarlijkse gemeentelijke subsidie, kan deze tot nu gerealiseerd worden.

In 2011 heeft de gemeenteraad besloten in 2012 € 25.000 te bezuinigen op het muziekonderwijs in de gemeente Zuidplas. In overleg met de andere aanbieders op het gebied van muziekonderwijs en de gemeente heeft de voormalige muziekschool, als grootste aanbieder, deze bezuiniging geheel voor haar rekening te nemen.

In 2011 heeft de muziekschool al maatregelen genomen om deze bezuinigingen voor te bereiden, te weten: verhoging declarabiliteit docenten, deeltijdontslag bij leegstand uren en niet omzetten van tijdelijke in vaste aanstellingen. In 2012 zijn de maatregelen nog wat verder aangescherpt. Bovendien zijn de tarieven in Nieuwerkerk per 1 september 2012 met 10% verhoogd.

In 2013 zal met de gemeente een subsidieovereenkomst gesloten worden voor vier jaar. Met zo'n overeenkomst tekenen beide partijen ervoor zich maximaal in te zetten om te voldoen aan de in de overeenkomst afgesproken verplichtingen en zo het muziekonderwijs door MOZ-*Art* in de gemeente Zuidplas te borgen.

Toegenomen activiteiten

De samenvoeging van de muziekonderwijsaanbieders heeft de werkdruk op staf en directie aanmerkelijk verhoogd. MOZ-*Art* is op zoek naar vrijwilligers die kunnen bijspringen. Helaas zijn vrijwilligers met de juiste competenties en vrije tijd schaars.

In relatie tot het gewenste in stand houden van de kwaliteit van de organisatie zijn de uren voor de staf en de directie op dit moment minimaal, ook in vergelijking met andere instellingen voor muziek.

Financiële resultaten.

Het afgelopen boekjaar heeft een exploitatietekort laten zien van € 12.277. De financiële resultaten over 2012 kunnen worden samengevat met de vaststelling dat de gerealiseerde opbrengsten € 7.264 lager waren dan in de begroting 2012 opgenomen. Daarbij moet worden opgemerkt dat dit vergelijk moeilijk te maken is als gevolg van enerzijds de bezuinigingsopdracht van € 25.000 op de gemeentelijke subsidie en anderzijds de samenvoeging van de muziekopleidingen die in het najaar van 2012 gerealiseerd is.

De € 25.000 gemeentelijke subsidie was in de begroting 2012 nog als te verwachten opbrengst meegenomen en de inkomsten van de "fusiepartners"- vanaf het najaar- waren hierin niet meegenomen.

Daarnaast dient te worden opgemerkt dat de totale gerealiseerde lasten over 2012 € 1.320 lager waren dan begroot. Er heeft gedurende 2012 veel inzet plaatsgevonden om bezuinigingen op alle fronten te realiseren. Voor een meer gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar de jaarrekening.

1.7 Vooruitblik

Harmonisatie

In het cursusjaar 2013 en 2014 zullen enkele zaken waar behoorlijke verschillen in waren tussen m.n. de locaties Nieuwerkerk aan den IJssel en Zevenhuizen, meer geharmoniseerd worden. Het gaat o.a. om het aantal lesminuten per week, het aantal lesweken, de vakantieroosters, de inschrijfperiode, kortingen en algemene voorwaarden.

Integratie

Samenwerking tussen docenten (CAO en ZZP) zal gestimuleerd worden. Met de verenigingen (de harmonieën) zal gezocht worden naar mogelijkheden om elkaar nog meer te versterken.

Flexibilisering

De ingezette flexibilisering van de organisatie zal m.n. om kostentechnische redenen voortgezet worden door in toenemende mate gebruik te maken van ZZP'ers.

Trends

MOZ-Art wil daar waar mogelijk aansluiting zoeken bij de markt en tracht trends in de markt te signaleren en te vertalen in nieuw aanbod. Ook zal zij alle kansen aangrijpen om het cultureel klimaat ten behoeve van de gemeente Zuidplas te verbeteren, te verrijken en op een hoger plan te brengen.





Stichting MOZ-Art
NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

2. JAARREKENING 2012

2.1 Balans per 31 december (na resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-2012	31-12-2011
		€	€
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa			
Inventaris	2.6.1	2.289	3.225
<u>Vlottende activa</u>			
Vorderingen			
Debiteuren	2.6.2	9.084	2.260
Overige vorderingen	2.6.3	3.018	1.583
		12.102	3.843
		12.102	3.843
Liquide middelen	2.6.4	164.744	169.517
		164.744	169.517
Totaal activa		179.135	176.585

PASSIVA		31-12-2012	31-12-2011
		€	€
Reserves en fondsen			
<i>Reserves</i>			
Continuïteitsreserve	2.6.5	66.089	85.008
Bestemmingsreserve	2.6.6	15.246	10.878
		<u>81.335</u>	<u>95.886</u>
<i>Fondsen</i>			
Bestemmingsfondsen	2.6.7	6.574	4.300
		<u>4.250</u>	<u>-</u>
Vorzieningen	2.6.8	4.250	-
Kortlopende schulden			
Belastingen en sociale lasten	2.6.9	17.404	15.765
Overige kortlopende schulden	2.6.10	69.572	60.634
		<u>86.976</u>	<u>76.399</u>
Totaal passiva		<u><u>179.135</u></u>	<u><u>176.585</u></u>

2.2. Staat van baten en lasten

		Realisatie 2012	Begroting 2012	Realisatie 2011
		€	€	€
<u>BATEN</u>				
Lesgelden/inschrijfgelden	2.7.1	224.420	210.943	208.375
Subsidies	2.7.2	219.831	235.871	236.085
Financiële baten	2.7.3	3.141	3.000	3.987
Overige baten	2.7.4	11.889	16.731	11.245
Totaal baten		459.281	466.545	459.692
<u>LASTEN</u>				
Personeelskosten	2.8.1	364.259	364.540	351.564
Kosten instrumenten	2.8.2	2.762	3.535	1.961
Huisvestingskosten	2.8.3	78.449	81.731	74.161
Verkoopkosten	2.8.4	1.378	-	78
Kantoorkosten	2.8.5	6.605	-	5.352
Afschrijvingen		936	500	598
Algemene kosten	2.8.6	17.169	22.014	14.403
Totaal lasten		471.558	472.320	448.117
Resultaat		-12.277	-5.775	11.575
<i>Aansluiting met ingediende begroting 2012 en jaarrekening 2011</i>				
- dotatie garantiefonds			-450	527
- dotatie instrumentenreserve			-109	-1.607
- dotatie reserve stichting Vrienden Van			-	-500
Resultaat volgens ingediende begroting 2012 en jaarrekening 2011			-6.334	9.995

2.3 Resultaatbestemming

	Realisatie 2012	Realisatie 2011
	€	€
Resultaatbestemming bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds musicalproject	2.274	-
Resultaatbestemming reserves		
Continuïteitsreserve	-18.919	9.468
Bestemmingsreserves:		
- Oprichting Stichting Vrienden Van Instrumenten	- 4.368	500 1.607
	<u>-14.551</u>	<u>11.575</u>
Totaal	<u><u>-12.277</u></u>	<u><u>11.575</u></u>

2.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht geeft inzicht in de geldmiddelen die gedurende het verslagjaar beschikbaar zijn gekomen en in het benutten van die geldmiddelen in hetzelfde verslagjaar.

	2012	2011
	€	€
Kasstroom uit activiteiten		
Totaal baten	459.281	459.692
Totaal lasten	471.518	448.117
Resultaat	-12.277	11.575
Afschrijvingen	936	598
Cash-flow	-11.341	12.173
<i>Mutaties in:</i>		
Vorderingen	-8.259	2.476
Kortlopende schulden	10.577	-63.253
	2.318	-60.777
Totaal kasstroom uit activiteiten	-9.023	-48.604
Kasstroom uit investeringen		
Investeringen in materiële vaste activa	-	-2.729
Kasstroom uit financieringen		
Mutatie bestemmingsfondsen	-	-861
Mutatie voorzieningen	4.250	-1.500
	4.250	-2.361
Totale kasstroom	-4.773	-53.694

Stichting MOZ-Art
NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

	2012	2011
	€	€
Saldo liquide middelen begin	169.517	223.211
Totale kasstroom	-4.773	-53.694
Saldo liquide middelen eind	<u>164.744</u>	<u>169.517</u>

2.5 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

2.5.1 Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn 640 "Organisaties-zonder-winststreven" van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in Euro's.

2.5.2 Vergelijkende cijfers

De cijfers over 2011 zijn waar nodig aangepast om vergelijkbaarheid mogelijk te maken met het verslagjaar. De verwerking van dotaties aan reserves en fondsen is in overeenstemming met Richtlijn 640 gebracht dit betreft een resultaatbestemming.

Grondslagen van waardering

2.5.3 Algemene grondslagen van waardering

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs.

2.5.4 Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs; waardering geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

2.5.5 Reserves en fondsen

Reserves betreffen gelden ter vrije besteding. Door het bestuur kunnen bestemmingreserves worden aangehouden voor aanwending aan een specifiek doel.

Fondsen betreffen gelden die besteed moeten worden voor het doel waarvoor deze ter beschikking zijn gesteld. Dit betreft het niet bestede deel van toegekende donaties voor specifieke projecten.

2.5.6 Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen als waarschijnlijk of vaststaand is dat een verplichting zich gaat voordoen maar waarvan de omvang of het tijdstip van uitstroom van middelen niet bekend is.

Grondslagen van resultaatbepaling

2.5.7 Algemene grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat is bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

2.5.8 Baten

De baten zijn gevormd door alle aan het verslagjaar toe te rekenen opbrengsten.

Giften in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

2.5.9 Personeelsbeloning

Salarissen en sociale lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarin deze verschuldigd zijn, in overeenstemming met de arbeidsovereenkomsten.

De stichting heeft een pensioenregeling die is ondergebracht bij een verzekeraar en waarbij alle jaarlijkse premie als lasten worden verantwoord.

2.5.10 Lasten

Financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

2.6 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

2.6.1 Materiële vaste activa

	Inventaris	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2012		
Aanschafwaarden	74.786	74.786
Cumulatieve afschrijvingen	-71.561	-71.561
	<u>3.225</u>	<u>3.225</u>
Boekwaarde	-----	-----
Mutaties boekjaar		
Investeringen	-	-
Desinvesteringen	-1.701	-1.701
Afschrijvingen desinvesteringen	1.701	1.701
Afschrijvingen	-936	-936
	<u>-936</u>	<u>-936</u>
Totaal mutaties boekjaar	-----	-----
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>2.289</u>	<u>2.289</u>
Stand per 31 december 2012		
Aanschafwaarden	73.085	73.085
Cumulatieve afschrijvingen	-70.796	-70.796
	<u>2.289</u>	<u>2.289</u>
Boekwaarde	=====	=====
Afschrijvingspercentages:	<u>20-33,33%</u>	

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€

VLOTTENDE ACTIVA

2.6.2 Debiteuren

Debiteuren	10.457	2.260
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-1.373	-
	<u>9.084</u>	<u>2.260</u>

De voorziening voor oninbaarheid is statisch bepaald.

2.6.3 Overige vorderingen

Nog te ontvangen rente	3.018	1.583
	<u>3.018</u>	<u>1.583</u>

2.6.4 Liquide middelen

Kas	172	240
Robeco	85.657	98.950
Rabobank	21.311	15.971
ING Bank	57.604	54.356
	<u>164.744</u>	<u>169.517</u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
PASSIVA		
<u>2.6.5 Continuïteitsreserve</u>		
Saldo per 1 januari	85.008	75.540
Mutatie volgens resultaatbestemming	-18.919	9.468
Saldo per 31 december	<u>66.089</u>	<u>85.008</u>

De continuïteitsreserve wordt gevormd voor sociale verplichtingen richting docenten bij inkrimping van lesuren danwel eventuele afvloeiing.

De noodzakelijk geachte omvang van de continuïteitsreserve is bepaald op tenminste 3 maanden salariskosten inclusief sociale lasten. Op basis van de begrote personeelskosten 2013 betreft dit circa € 90.000.

2.6.6 Bestemmingsreserves

Saldo per 1 januari	10.878	8.771
Mutatie volgens resultaatbestemming	4.368	2.107
Saldo per 31 december	<u>15.246</u>	<u>10.878</u>

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt weer te geven:

	Saldo 01-01-2012	Toegevoegde reserves	Bestede reserves	Saldo 31-12-2012
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
Instrumentenreserve	10.378	4.368	-	14.746
Reserve oprichting st. Vrienden van...	500	-	-	500
Saldo per 31 december	<u>10.878</u>	<u>4.368</u>	<u>-</u>	<u>15.246</u>

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

Bestemmingsreserve instrumenten

In verband met noodzakelijke, toekomstige, aanschaf van nieuwe instrumenten wordt een instrumentenreserve aangehouden.

Bestemmingsreserve oprichting Vrienden van ...

Deze reserve zal worden gebruikt als eerste kapitaalstorting bij de oprichting van de Stichting Vrienden van...

	2012	2011
	€	€

2.6.7 Fondsen

Bestemmingsfonds musicalproject

Saldo per 1 januari	4.300	5.161
Ontvangen fondsen	3.000	-
Bestedingen	-726	-861
Saldo per 31 december	<u>6.574</u>	<u>4.300</u>

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2012	2011
	€	€
Voorzienenen		
<u>2.6.8 Voorzienenen</u>		
Saldo per 1 januari	-	1.500
Dotatie verslagjaar onderhoudsvoorziening	3.000	-
Dotatie certificeringsvoorziening	1.250	-
Onttrekkingen	-	-1.500
Saldo per 31 december	4.250	-

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening wordt gevormd op basis een onderhoudsplan voor toekomstig groot onderhoud aan de binnenzijde van het pand waarvoor totaal € 15.000 is benodigd. Deze onderhoudsvoorziening wordt in 10 jaar opgebouwd. In 2012 is een correctie van 2011 verwerkt van € 1.500.

Certificeringsvoorziening

MOZ-art is aangesloten bij de landelijke branchevereniging Kunstconnectie. Deze heeft haar leden verplicht zich binnen 3 jaar te certificeren. Deze reserve zal worden gebruikt voor kosten in het kader van de certificering.

2.6.9 Belastingen en sociale lasten

Loonheffing	13.335	13.352
Omzetbelasting	3.018	1.333
Pensioen	1.051	1.080
	17.404	15.765

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2012	2011
	€	€
<u>2.6.10 Overige kortlopende schulden</u>		
Reservering vakantiegeld	9.914	12.205
Vooruitontvangen lesgelden	49.585	40.495
Vooruitontvangen bedragen knipkaarten	3.115	3.049
Accountantskosten	3.500	3.600
Overige kortlopende schulden	3.458	1.285
	69.572	60.634
	69.572	60.634

2.6.11 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voor de huur van het pand is met de gemeente Zuidplas een huurovereenkomst aangegaan. Deze overeenkomst is tussentijds opzegbaar. De huurlasten bedragen jaarlijks ongeveer € 59.000.

2.7 Toelichting op de baten

	Realisatie 2012	Begroting 2012	Realisatie 2011
	€	€	€
BATEN			
<u>2.7.1 Lesgeld/inschrijfgelden</u>			
Lesgeld cursisten	224.420	210.943	208.375
<u>2.7.2 Subsidies</u>			
Subsidie gemeente Zuidplas (exploitatie)	210.871	235.871	235.871
Subsidie gemeente Zuidplas (project Fusion)	3.000	-	-
Overige subsidies	5.960	-	214
	<u>219.831</u>	<u>235.871</u>	<u>236.085</u>
De subsidie van de gemeente Zuidplas (exploitatie) is tot en met het verslagjaar 2011 vastgesteld.			
<u>2.7.3 Financiële baten</u>			
Rente	3.141	3.000	3.987
<u>2.7.4 Overige baten</u>			
Lesgeld instellingen	7.966		8.655
Verhuuropbrengsten	1.940		1.552
Overige opbrengsten	1.983		1.038
	<u>11.889</u>	<u>16.337</u>	<u>11.245</u>

2.8 Toelichting op de lasten

	Realisatie 2012	Begroting 2012	Realisatie 2011
	€	€	€
<u>2.8.1 Personeelskosten</u>			
Lonen en salarissen	253.157		271.246
Sociale lasten en pensioenlasten	55.379		57.953
Overige personeelskosten	55.723		22.365
	<u>364.259</u>	<u>364.540</u>	<u>351.564</u>
Lonen en salarissen			
Lonen en salarissen	234.792		252.327
Vakantiegeld	18.365		19.667
Ontvangen ziekengeld	-		-748
	<u>253.157</u>		<u>271.246</u>
<p>Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het boekjaar 2012 bedroeg 5,1 (2011: 5,5).</p> <p>Dit betreffen de FTE's waarop de CAO van toepassing is.</p>			
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten/Bedrijfsvereniging	32.129		34.276
Pensioenpremie	23.250		23.677
	<u>55.379</u>		<u>57.953</u>

2.8 Toelichting op de lasten

	Realisatie 2012	Begroting 2012	Realisatie 2011
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Reis- en verblijfkosten	8.422		8.172
Diverse vergoedingen	-		1.566
Ziekteverzuim	5.864		5.983
Uitzendkrachten	40.507		3.750
Opleiding	468		412
Overige personeelskosten	462		2.482
	<u>55.723</u>		<u>22.365</u>

2.8.2 Kosten instrumenten

Lesmateriaal	52		240
Huur instrumenten	750		807
Aanschaf kleine instrumenten	305		775
Onderhoud instrumenten	1.655		-296
Overige kosten instrumenten	-		435
	<u>2.762</u>	<u>3.535</u>	<u>1.961</u>

2.8.3 Huisvestingskosten

Huur gebouw Muziekschool	58.659		58.659
Onderhoud gebouw/terrein	3.555		524
Gas, water en elektriciteit	4.975		4.883
Schoonmaakkosten	6.250		7.624
Vaste lasten gebouw	838		812
Overige huurkosten	3.925		720
Overige huisvestingskosten	247		939
	<u>78.449</u>	<u>81.731</u>	<u>74.161</u>

2.8 Toelichting op de lasten

	Realisatie 2012	Begroting 2012	Realisatie 2011
	€	€	€
<u>2.8.4 Verkoopkosten</u>			
Informatieboekje/brochure	-37		36
Publiciteit	42		-
Voorziening oninbare debiteuren	1.373		-
Incassokosten	-		42
	<u>1.378</u>	-	<u>78</u>
<u>2.8.5 Kantoorkosten</u>			
Kantoorbenodigdheden	3.212		1.592
Telefoon	1.171		1.363
Kosten automatisering	964		968
Overige kantoorkosten	1.258		1.429
	<u>6.605</u>	-	<u>5.352</u>
<u>2.8.6 Algemene kosten</u>			
Contributies en abonnementen	3.994		3.942
Kosten salarisadministratie	3.087		3.626
Accountantskosten	3.946		3.986
Verzekeringen	1.778		1.827
Bestuurskosten	736		1.056
Fusiekosten	1.677		-
Dotatie certificeringsvoorziening	1.250		-
Rente- en bankkosten	574		562
Overige algemene kosten	127		-596
	<u>17.169</u>	22.014	<u>14.403</u>

2.9 Ondertekening

Vastgesteld en goedgekeurd te Nieuwerkerk aan den IJssel op _____ 2013.

Prof. Dr. John M.D. Koster
Voorzitter Raad van Toezicht

Mr. Maarten W.A.M. van Kempen
Vice voorzitter Raad van Toezicht

Drs. Cora Kuyvenhoven
Vice voorzitter Raad van Toezicht

Bastienne Prins - van den Boomgaard
Directeur/bestuurder



Stichting MOZ-*Art*
NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

OVERIGE GEGEVENS

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting MOZ-Art-te Nieuwerkerk aan den IJssel gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de Stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beiden in overeenstemming met Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van MOZ-Art per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Verklaring betreffende andere voorschriften

Wij melden dat het bestuur- en directieverslag voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Was getekend,
Sliedrecht, 25 april 2013.
WITh accountants B.V.
P. Alblas RA



Stichting MOZ-*Art*
NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

BIJLAGE

Stichting MOZ-Art
NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

Begroting 2013

	Begroting 2013	Realisatie 2012	Begroting 2012
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
Lesgeld/inschrijfgelden	279.415	232.386	210.943
Subsidies	197.516	219.831	235.871
Financiële baten	1.025	3.141	3.000
Overige baten	11.060	3.923	16.731
Totaal baten	489.016	459.281	466.545
<u>LASTEN</u>			
Personeelskosten	372.210	364.259	364.540
Kosten instrumenten	3.500	2.762	3.535
Huisvestingskosten	87.611	78.449	81.731
Verkoopkosten	-	1.378	-
Kantoorkosten	-	6.605	-
Afschrijvingen	3.467	936	500
Algemene kosten	22.228	17.169	22.014
Totaal lasten	489.016	471.558	472.320
Overschot/tekort	-	-12.277	-5.775

De begroting 2012 betreft de begroting van de activiteiten van de Stichting Nieuwerkerkse muziekschool voor de samenvoeging.

De begroting 2013 is de eerste begroting van de samengevoegde muziekopleidingen van de gemeente Zuidplas in Stichting MOZ-Art.