

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

RAPPORT

---

Inzake jaarverslag 2013

## JAARVERSLAG 2013

### 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 | Harmonisatie en integratie | 9  |
| 1.6 | Tariefstelling             | 10 |
| 1.7 | Financiën                  | 11 |
| 1.8 | Actieplan 2014             | 12 |

#### **2. Jaarrekening 2013**

|     |                                                              |    |
|-----|--------------------------------------------------------------|----|
| 2.1 | Balans per 31 december                                       | 17 |
| 2.2 | Staat van baten en lasten                                    | 19 |
| 2.3 | Resultaatbestemming                                          | 20 |
| 2.4 | Kasstroomoverzicht                                           | 21 |
| 2.5 | Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat | 23 |
| 2.6 | Toelichting op de balans per 31 december                     | 25 |
| 2.7 | Toelichting op de baten                                      | 31 |
| 2.8 | Toelichting op de lasten                                     | 32 |
| 2.9 | Ondertekening                                                | 36 |

#### **3. Overige gegevens**

|     |                                                     |    |
|-----|-----------------------------------------------------|----|
| 3.1 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 38 |
|-----|-----------------------------------------------------|----|

#### **Bijlagen**

|  |                          |    |
|--|--------------------------|----|
|  | Overzicht project Fusion | 40 |
|  | Begroting 2014           | 41 |

Stichting MOZ-Art  
NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

---

1. Bestuur- en directieverslag

---

## 1.1 Inleiding

Voor u ligt het verslag over het boekjaar 2013. Dit boekjaar omvat de laatste acht maanden van het schooljaar 2012/2013 en de eerste vier maanden van het schooljaar 2013/2014.

Het jaar 2013 was voor de Stichting MOZ-Art, muziekonderwijs Zuidplas, het eerste volledige boekjaar na de samenvoeging van de muziekopleidingen in september 2012. Voor de muziekopleidingen 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 voormalige Stichting Nieuwerkerkse Muziekschool volledig heeft voldaan. Voor 2013 was er voor MOZ-Art een bezuinigingsopdracht van € 30.000. De gemeente Zuidplas legde eind 2012 voor 2013 nog eens een extra bezuiniging op van 2,5%. Mede daarom heeft de Stichting MOZ-Art de al in april 2012 naar de gemeente opgestuurde begroting 2013 moeten bijstellen.

Stichting MOZ-Art is er trots op dat zij, ondanks de bezuinigingen en de hectische start van de nieuwe stichting, kans heeft gezien in 2013 haar “core business” - namelijk het verzorgen van muziek- en danslessen en de ensembles/orkesten - te borgen. Bovendien konden ouders/belangstellenden van een record aantal voorspeelavonden/concerten en andere muzikale evenementen genieten.

**Een absoluut hoogtepunt in 2013 was het project ‘De Nieuwe Toverfluit’. Fusies zijn geen gemakkelijke processen en ook niet altijd even leuk. Daarom is, naast het zakelijk proces rond de samenvoeging, ook een creatief proces op gang gebracht om samenwerking op muzikaal gebied te stimuleren. MOZ-Art ging daarvoor in zee met Andrea van Schie van Comm.art. Aan dit unieke project namen zo’n 120 deelnemers deel, bezochten rond de 500 leerlingen van de basisscholen een middagvoorstelling. In totaal hebben zo’n 1100 personen de 5 voorstellingen eind juni 2013 in het Ontmoetingscentrum bezocht.**



## 1.2 Organisatie

Stichting MOZ-Art heeft 15 docenten (totaal 3,94 fte op 1-10-13), een medewerker voor de administratie (vanaf 1 juni 2012 voor gemene rekening met de Stichting Vonk, Waddinxveen), een directeur (55,56%) en een projectleider muziekeducatie (5,44%) in dienst (vast en op contractbasis). Het gemiddeld aantal fte's was in 2013: 4,74 fte, terwijl dat in 2012 nog 5,09 fte was.

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. Ze werken allemaal parttime.

De verhouding tussen de lesgebonden en niet-lesgebonden uren is in de laatste twee jaar stapsgewijs verhoogd van 65%-35% naar 75%-25% per september 2012. Het doel van deze wijziging is de declarabiliteit van de docenten te verhogen en zo meer inkomsten te genereren. Deels is dat gelukt, namelijk bij die docenten die les geven op instrumenten waarnaar de vraag is gestegen. Het heeft in 2013 ook geleid tot het vertrek van twee docenten met een cao-aanstelling. Een tijdelijke aanstelling is niet verlengd, 1 docent heeft zelf ontslag genomen en 1 docent heeft op vrijwillige basis uren ingeleverd.

In 2013 werkten er gemiddeld 10 ZZP'ers als opdrachtnemer voor MOZ-Art. Voor speciale projecten en workshops werd ook gebruik gemaakt van ZZP'ers. Deze zijn in het bezit van een VAR-WUO. Twee docenten worden verloned via een verloningsbureau.

### *Organigram*

Stichting MOZ-Art heeft als aansturingmodel voor de stichting een Raad van Toezicht en een directeur-bestuurder die zich laat bijstaan door een kernteam, bestaande uit medewerkers van de stichting (vrijwilligers en een coördinator scholen die in vaste dienst is). Zij zijn belast met specifieke verantwoordelijkheden op organisatorisch en/of beleidsuitvoerend gebied binnen het werkterrein van MOZ-Art.

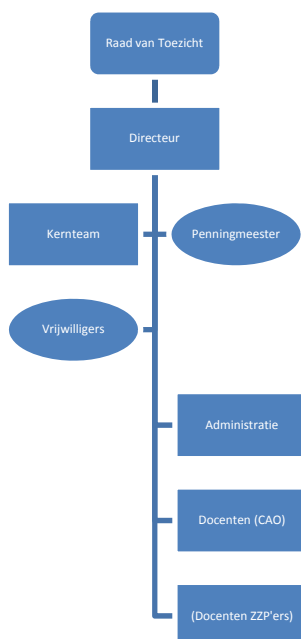
Daarnaast is nog een aantal vrijwilligers actief, bijvoorbeeld op het terrein van de financiën (penningmeester), de archivering en het organiseren van concerten. Zij ondersteunen en ontlasten met hun werkzaamheden de directeur.

De Raad van Toezicht bestaat uit de volgende leden:

|             |                                 |
|-------------|---------------------------------|
| Voorzitter: | : Prof. Dr. John M.D Koster     |
| Lid         | : Mr. Maarten W.A.M. van Kempen |
| Lid         | : Drs. Cora Kuyvenhoven         |
| Lid         | : Eric Vermaak                  |

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 kerntaak van de stichting is het verzorgen van instrumentaal en vocaal onderwijs en het bieden van mogelijkheden om samen te spelen in ensembles, orkesten of een popband. Daar waar mogelijk sluit MOZ-Art aan bij trends.

*Aantallen leerlingen (totaal alle locaties in de Zuidplas)*

|                      | Totaal      | Dans      | Muziek     | Korte cursus | Ens/<br>Orkest | Basis-<br>onder-<br>wijs | Brede<br>School | Incidenteel |
|----------------------|-------------|-----------|------------|--------------|----------------|--------------------------|-----------------|-------------|
| KINDEREN < 8 J       | 165         | 29        | 22         | 114          |                |                          |                 |             |
| KIND/JONGEREN < 21 J | 453         |           | 359        | 32           | 62             |                          |                 |             |
| VOLWASSENEN > 21 J   | 133         |           | 20         | 68           | 48             |                          |                 |             |
| OVERIG               | 1662        |           |            |              |                | 1465                     | 167             | 30          |
| <b>Totaal</b>        | <b>2412</b> | <b>29</b> | <b>401</b> | <b>214</b>   | <b>110</b>     | <b>1465</b>              | <b>167</b>      | <b>30</b>   |

Als mogelijk gevolg van demografische factoren (minder kinderen), de economische recessie, een lesgeldverhoging in Zevenhuizen als gevolg van de harmonisatie, en minder afname door de scholen is een terugloop van 15% in leerlingen te constateren t.o.v. 2012.

### *Kinderen < 8 jaar*

Tot de leeftijd van 8 jaar volgen kinderen voorbereidend muziekonderwijs of dansles. In 2013 is het aantal leerlingen in die leeftijdsgroep t.o.v. 2012 met 17,5% afgenomen.

### *Kinderen/Jongeren < 21 jaar*

Als kinderen de leeftijd van 8 jaar bereiken hebben, kunnen zij starten met instrumentaal of vocaal onderwijs. Een enkeling van 6 of 7 jaar oud maakt al na een proefles en na goed overleg van de docent met de ouders/verzorgers gebruik van dit aanbod.

Het aantal leerlingen < 21 jaar dat in 2013 op jaarbasis een reguliere muziek - of zangles volgde, is met 14% afgenomen. Hierbij moet worden aangetekend dat dit percentage een gewogen gemiddelde is over hele jaar boekjaar.

In Zevenhuizen is een daling te zien van 13% tussen de meting op 1 maart en op 1 oktober 2013, in Nieuwerkerk aan den IJssel is het aantal leerlingen in diezelfde periode met een paar leerlingen toegenomen. De daling in Zevenhuizen heeft vrijwel zeker te maken met de verhoging van de les-gelden in het kader van de harmonisatie en de opgelegde bezuinigingen. Het aantal leerlingen dat inschrijft voor een korte cursus is gestegen van 23 naar 32 leerlingen, dat is 28%.

### *Volwassenen*

In Nieuwerkerk aan den IJssel is de subsidie van de gemeente al jaren niet bestemd voor het muziekonderwijs aan volwassenen. De lessen op deze locatie zijn reeds jaar en dag vanaf 21 jaar docentenkostendekkend. Voor leerlingen boven de 21 jaar komt op het lesgeld nog eens 21% BTW. In het kader van de harmonisatie zijn in september 2013 de tarieven voor leerlingen boven de 21 jaar iets verlaagd in Nieuwerkerk. In Zevenhuizen heeft de tariefsverhoging voor volwassenen nauwelijks geleid tot vraaguitval. Het totaal aantal volwassenen dat een cursus of workshop volgde is met 7% gestegen t.o.v. 2012.

### *Basisonderwijs (BO)*

In 2013 zijn er wederom muzieklessen in het basisonderwijs gegeven voor het cultuureducatieproject. 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. Dit betekende voor 2013 dat MOZ-Art 19 % minder kinderen in het basisonderwijs bereikte. Omdat met één activiteit heel veel of juist heel weinig kinderen bereikt worden, kunnen er per boekjaar grote verschillen in het aantal bereikte kinderen ontstaan. Een zorg bij het aanbod voor de scholen is de continuïteit van het muziekonderwijs, omdat het een eenmalig activiteit betreft.

### *Brede school (BRAInS)*

Via BRAInS werden ook dit jaar cursussen aangeboden. Iets minder kinderen maakten van dit aanbod gebruik (6%), omdat niet elk jaar bijv. een populair instrument als de gitaar wordt aangeboden. Toch wil MOZ-Art ook bijzondere instrumenten zoals klarinet 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. Samen met de verenigingen en de Stichting Jeugdwerk Zuidplas heeft MOZ-Art bij het Oranjefonds subsidie binnen gehaald voor het project "De Zuidplaspasparade". MOZ-Art is in dit project verantwoordelijk voor de inhoud van de lessen en de docenten.

### *Voortgezet onderwijs (VO)*

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

Popband "The Severalls" en slagwerkgroep X-act van MOZ-Art verzorgden in de Bibliotheek van Nieuwerkerk aan den IJssel de muzikale omlijsting van de Gedichtenavond van leerlingen van het Comenius College.

## **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. Hoogtepunt dit jaar waren de voorstellingen van "De Nieuwe Toverfluit" met in totaal zo'n 1100 bezoekers!

### *SCNZ*

MOZ-Art was de spin in het web bij de organisatie van het Zuidplas Muziek Festival 2013. Het festival bestond uit drie onderdelen: een Korenfestival, een Klassiek Concert en een Orkestenavond en werd gehouden in het Ontmoetingscentrum.

### *De verenigingen*

Zoals genoemd werkt MOZ-Art met de Stichting Jeugdwerk Zuidplas en de verenigingen samen in het project 'De Zuidplaspasparade'. Met 'Kunst na de Arbeid' uit Moordrecht en 'De kleine Trompetter' uit Zevenhuizen zijn samenwerkingsovereenkomsten gesloten.

De jeugdorkesten van De Kleine Trompetter en MOZ-Art hebben in december 2013 gezamenlijk concerten gegeven in Nieuwerkerk aan den IJssel en Zevenhuizen.



### *Activiteiten voor ouderen*

Regelmatig werken leerlingen van MOZ-Art mee aan concerten in De Meander en andere zorginstellingen. 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 zoals bijv. de kerstdiners voor verschillende doelgroepen. Zij wil op deze wijze een bijdrage leveren aan de culturele cohesie in de gemeente Zuidplas.

### *Onderdak voor derden*

Voorts verleent MOZ-Art onderdak aan derden die culturele activiteiten in het schoolgebouw in Nieuwerkerk aan den IJssel ondernemen. Zo maakt Thorbecke Voortgezet Onderwijs op dinsdag en donderdag overdag gebruik 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. Onlangs is deze samenwerking bevestigd met het ondertekenen van een intentieverklaring.

## **1.5 Harmonisatie en integratie**

### *Harmonisatie*

Met ingang van het cursusjaar 2013-2014 zijn enkele zaken waar verschillen in waren tussen m.n. de locaties Nieuwerkerk aan den IJssel en Zevenhuizen meer geharmoniseerd. Het gaat o.a. om het aantal lesminuten per week, het aantal lesweken, het vakantierooster, de inschrijfperiode, kortingen en algemene voorwaarden.

### *Integratie*

Samenwerking tussen docenten op basis van de CAO of als ZZP-er wordt gestimuleerd en heeft resultaat. Een aantal van de ZZP-docenten dat lesgeeft op de locaties Moordrecht en Zevenhuizen bezoekt de docentenvergaderingen in Nieuwerkerk aan den IJssel. Ook werken enkelen mee aan het jaarlijkse docentenconcert. Deze samenwerking wordt als een verrijking ervaren en is inspirerend.

## **1.6 Tariefstelling**

In het kader van de harmonisatie zijn per september 2013 de tarieven voor de MOZ-Art per locatie aangepast. Dat geldt m.n. voor de locatie Zevenhuizen/Moerkapelle. Het tarief is gelijk gebleven, maar de lesminuten per week zijn van 30 naar 25 minuten gebracht, hetgeen een behoorlijke tariefsverhoging impliceert voor lessen van 30 minuten. Ook zijn de vakanties aangepast, zodat er op jaarbasis zo'n 2 lessen in Zevenhuizen en Moerkapelle meer gegeven worden dan in voorgaande jaren.

### *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 en Stichtingen zijn die in tegemoetkoming voorzien.

### *Rotterdampas*

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

### *Gezinskorting*

Vanaf september 2013 gelden de gezinskorting voor de leerlingen van alle locaties van MOZ-Art in de Zuidplas. Ook is de gezinskorting vereenvoudigd. Voor elk tweede en volgende kind wordt 10% korting toegekend.

### *Kortingen verenigingen*

Per 1 januari 2013 kregen de verenigingen waarmee een samenwerkingsovereenkomst is, De Kleine Trompetter uit Zevenhuizen en Kunst na de Arbeid uit Moordrecht, een korting van 30% op het lesgeld. In verband met de door de gemeente extra opgelegde bezuinigingen voor 2013 is deze korting voor genoemde verenigingen in goed overleg met hen per 1 september 2013 verlaagd naar 25%.

### *Buitengemeentetoeslag*

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 leerlingen die van buiten de gemeente Zuidplas komen een toeslag te laten betalen van 25%. Deze buitengemeentetoeslag gold al bij de 'oude muziekschool' in Nieuwerkerk.

## 1.7 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 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 stegen de tarieven in Nieuwerkerk aan den IJssel in dat jaar met 10%.

Per september 2013 zijn in Nieuwerkerk de tarieven voor de individuele lessen nagenoeg gelijk gebleven, maar zijn de tarieven voor de ensembles, orkesten en klassikale lessen met 10% verhoogd. Zoals eerder genoemd zijn in Zevenhuizen de tarieven gelijk gebleven, maar is aantal lesminuten met 5 minuten naar beneden gebracht, hetgeen een behoorlijke tariefstijging impliceert. Doordat het aantal lesminuten is verminderd, zijn de docentenkosten ook omlaag gebracht, omdat er minder lesuren worden gegeven.

Verder heeft MOZ-Art behoorlijk weten te bezuinigen op de algemene kosten.

### *Subsidieovereenkomst*

In 2013 zou 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 afgesproken verplichtingen en zo het muziekonderwijs door MOZ-Art in de gemeente Zuidplas te borgen. Helaas heeft om uiteenlopende redenen de ondertekening in 2013 niet plaatsgevonden.

### *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. Desondanks heeft MOZ-Art het aantal vrijwilligers weten uit te breiden.

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.

### *Stichting Vrienden van MOZ-Art*

In de eerste helft van 2013 heeft een student van de Hogeschool Rotterdam als afstudeeropdracht voor de Stichting Vrienden i.o. onderzoek gedaan naar het bestaansrecht van een Stichting Vrienden van MOZ-Art. Uit het onderzoek kan geconcludeerd worden dat de huidige financiële situatie van MOZ-Art het bestaansrecht van de Vrienden van... rechtvaardigt. Uit een enquête onder ouders van leerlingen bleek dat 96,9 % van de respondenten het met de stelling eens is dat het voortbestaan van MOZ-Art erg belangrijk is voor de gemeente Zuidplas. Er was ook bereidheid onder de stakeholders om te doneren.

In oktober 2013 passeerde bij de notaris de acte van de Stichting Vrienden van de Stichting MOZ-Art. Deze stichting heeft tot doel het algemeen nut te beogen op het gebied van cultuur, met name door fondswerving voor die behoeften die buiten de reguliere begroting van Stichting MOZ-Art vallen, met als doel het bevorderen van muziekonderwijs.

### *Financiële resultaten.*

Het afgelopen boekjaar heeft een exploitatietekort laten zien van € 25.741.

De totaal gerealiseerde baten over 2013 bedragen € 483.120. ten opzichte van de ingediende begroting 2013 blijven de baten achter met € 5.896. Dit wordt vooral veroorzaakt door achterblijvende leselden als gevolg van -verwachte- vraaguitval. Daarnaast laten de overige opbrengsten een positieve ontwikkeling zien, dit betreffen vooral eenmalige posten en bijdragen. Onderdeel daarvan zijn de baten voor het musicalproject Fusion ad € 12.080, welke middels resultaatbestemming in het bestemmingsfonds zijn opgenomen (zie ook toelichting 2.6.8).

De totale lasten over het jaar 2013 bedragen € 508.561. Ten opzichte van de begroting een toename van 19.545. Deze toename wordt met name veroorzaakt door de wijze waarop het musicalproject Fusion in de jaarrekening moest worden verwerkt. De lasten van dit project gedurende 2013 bedroegen 17.215 en zijn via de resultaatbestemming in het bestemmingsfonds opgenomen (zie ook toelichting 2.6.8)

Er heeft gedurende 2013 veel inzet plaatsgevonden om bezuinigingen op alle fronten te realiseren. Voor een meer gedetailleerde toelichting verwijzen wij u naar de jaarrekening.

## **1.8 Actieplan 2014**

### *Veranderende omgeving*

De tijd waarin wij leven laat zich het best omschrijven als een 'zap cultuur'. En die cultuur is ook zichtbaar in de muzikeducatie. Zaten leerlingen vroeger alleen op pianoles, nu hebben ze daarnaast nog allerlei andere hobby's. Vroeger leerden leerlingen één instrument goed te bespelen en hadden ze vaak jaren les op dat instrument. Nu switchen leerlingen gemakkelijk van instrument. Ook zijn er leerlingen die op meerdere instrumenten lessen volgen.

Verder past in het beeld van de zap-cultuur ook het fenomeen korte kennismakingscursussen.

Omdat het leerlingenaantal de laatste jaren, zeer waarschijnlijk ook het gevolg van de crisis, gedaald is, en de tarieven door veel mensen mogelijk als hoog worden beschouwd, is bij vrij veel instellingen voor muziek het accent in het aanbod meer komen te liggen op groepswijze vorming. Daarbij mag niet onvermeld blijven dat er behalve een financiële ook inhoudelijke componenten aan deze vorm van lessen zitten. Groepslessen kunnen bijvoorbeeld de competenties samenwerking en samenspelen bevorderen. Bovendien zijn er door het geven van groepslessen, maar ook door andere samenspeelmogelijkheden, kansen om de sociale cohesie in MOZ-Art en indirect in de gemeenschap van de gemeente Zuidplas, op een hoger plan te brengen.

Er lijkt onder volwassenen belangstelling te bestaan voor 'tweedekansonderwijs'. Dat zou afgeleid kunnen worden uit het succes van de aangeboden korte kennismakingscursussen voor volwassenen vanaf eind 2013.

De basisscholen nemen op het gebied van de muzikeducatie niet alleen 'producten' af bij MOZ-Art (via de cultuurmakelaar van Geregeld Met Betere Hulp), maar shoppen ook over de grenzen van de gemeente heen, bijvoorbeeld bij het Isalatheater in Capelle aan den IJssel. In deze veranderende vraag van de scholen zal MOZ-Art meer inzicht moeten krijgen, wil zij de aansluiting bij deze doelgroep niet missen. Uit het succes van het project "De Nieuwe Toverfluit" mag afgeleid worden dat er behoefte is aan projecten die afsluiten met een presentatie.

#### *Trends*

MOZ-Art wil daar waar mogelijk aansluiting zoeken bij de markt, samenwerkingsprojecten opzetten 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.

#### *Aanbod vernieuwen*

N.a.v. de veranderde vraag zal actie worden ondernomen op de volgende punten:

- Aanbod korte cursussen continueren en uitbreiden: kennismakingscursussen, opfriscursussen etc. Strippenkaarten ook in Zevenhuizen
- Basiscursussen met 6-9 kinderen (lage tarieven, drempelverlagend)
- Naast het basisaanbod van 20 minuten les per week les, wordt ook de mogelijkheid geboden tegen docentenkostendeckende prijzen een uur les te kopen
- Aanbod workshops op maat (bijv. voor koren) en workshops met thema's
- Aanbod popmuziek. Uitbreiden met een 'mini popband' (kweekvijver). Meer optredens zoals 'MOZ-Art on stage' in 't Blok (jongerencentrum) organiseren
- Samenspeelmogelijkheden stimuleren. Accent op kortlopend, zoals een Play-in of een project dat uitmondt in een presentatie
- Talentenjacht 'So you think you can play'
- Grote projecten. Het succesvolle project "De Nieuwe Toverfluit" vraagt om een vervolg. Tweejaarlijks plannen
- Nieuwe aanbod op de locaties Zevenhuizen en Moordrecht, zoals kleuterpiano, quatuor en duo lessen
- Aanbod scholen. Meer activiteiten op het gebied van de popmuziek toevoegen

### *Werving leerlingen*

- Rol contacten scholen. In januari 2014 is gestart met de zogenaamde 'ambassadeursconcertjes' op scholen. Leerlingen die les volgen bij MOZ-Art gaven op hun eigen basisschool een concertje, georganiseerd door MOZ-Art. Na afloop werd de toehoorders gelegenheid geboden een gratis proefles te volgen op de muziekschool. Er maakten veel kinderen gebruik van. Deze proeflessen hebben geen nieuwe leerlingen opgeleverd, daarom worden deze lessen niet gecontinueerd. Wel zullen aansluitend aan de concertjes korte cursussen worden aangeboden. Deze concertjes zullen in 2014 ook georganiseerd worden op andere scholen. De rol van ambassadeurs op de scholen zal uitgebouwd worden.
- Free publicity. De nieuwe media zullen in 2014 meer ingezet worden voor de werving.
- Overige PR. Bij activiteiten moet de naam MOZ-Art zichtbaar zijn. Er worden bijv. banners aangeschaft.

### *Vrijwilligersorganisatie*

De organisatie staat door de huidige financiële beperkingen onder druk en wordt gemakkelijk overvraagd. Daarom wordt in beeld gebracht welke taken door vrijwilligers overgenomen kunnen worden. De vrijwilligersorganisatie zal verder worden uitgebreid. Het is een uitdaging om vrijwilligers te vinden met de juiste competenties.

### *Verenigingen*

Met de verenigingen (de harmonieën) zal gezocht worden naar mogelijkheden om elkaar nog meer te versterken.

### *Bedrijfsleven*

MOZ-Art zal actief zoeken naar samenwerkingsmogelijkheden met het plaatselijk bedrijfsleven en het MKB. Met de winkeliersvereniging Dorrestein zijn reeds contacten gelegd. Onderzocht zal worden welk bedrijf in de gemeente Zuidplas beleid heeft op het gebied van maatschappelijk ondernemen. Geprobeerd wordt de naam van dit bedrijf te verbinden aan een project.

### *Reuring in het gebouw*

MOZ-Art hecht er grote waarde aan van een eigen 'clubgebouw' gebruik te maken.

Het gebouw is een:

- o centrum voor ontwikkeling, kruisbestuiving, uitvoering en ontmoeting
- o veilige beschermde omgeving
- o oefenplaats voor actieve kunstparticipatie

MOZ-Art gaat de bestaande activiteiten in het gebouw in Nieuwerkerk aan den IJssel uitbreiden om de uitstraling van MOZ-Art te vergroten. Daarom zal eens in de maand een open podium georganiseerd worden. Door het veranderende aanbod, lessen aan grotere groepen en uitbreiding van het aantal popbands, zal in dat kader ook gekeken moeten worden naar de (on)mogelijkheden van het gebouw.

In Zevenhuizen wordt nu nog gebruik gemaakt van verschillende locaties. Het zou goed zijn om de cursussen onder te brengen in één gebouw om meer samenwerking (tussen de docenten) samsenspel (van leerlingen) en samenhang (in activiteiten) aldaar te creëren. Dorpshuis Swanla biedt na de opknapbeurt mogelijk kansen. In Moordrecht blijft MOZ-Art gebruik maken van het gebouw van de vereniging Kunst na de Arbeid voor het verzorgen van de lessen voor leerlingen die via de vereniging bij MOZ-Art les krijgen.

#### *Harmonisatie en integratie*

MOZ-Art laat de verschillen in tarieven per kern vooralsnog bestaan. De locaties waar les gegeven wordt, het aanwezige instrumentarium en de docentenkosten rechtvaardigen de verschillen in tariefstelling per locatie.

Samenwerking tussen docenten CAO en ZZP-ers van de verschillende locaties zal verder gestimuleerd worden.

#### *Personeel*

Voor het nieuwe aanbod van MOZ-Art zijn ook competenties bij het personeel nodig die op dit moment nog onvoldoende aanwezig zijn. Dat zijn de competenties: samenwerking, lesgeven aan groepen, het bespelen van meerdere instrumenten en cultureel ondernemen. Het bestuur zal de komende tijd aandacht besteden aan het ontwikkelen van deze competenties bij de docenten. Nieuwe docenten zullen op deze competenties geselecteerd worden.

De komende 3-5 jaar zal door het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van een aantal docenten het aantal fte's afnemen. Zij zullen vervangen worden door docenten die breed inzetbaar zijn.



Stichting MOZ-Art  
NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

---

2. JAARREKENING 2013

---



Stichting MOZ-Art  
 NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

**2.1 Balans per 31 december** (na resultaatbestemming)

| <b>ACTIVA</b>                  |       | 31-12-2013 | 31-12-2012 |
|--------------------------------|-------|------------|------------|
|                                |       | €          | €          |
| <b><u>Vaste activa</u></b>     |       |            |            |
| <b>Materiële vaste activa</b>  |       |            |            |
| Inventaris                     | 2.6.1 | 13.350     | 2.289      |
| <b><u>Vlottende activa</u></b> |       |            |            |
| <b>Vorderingen</b>             |       |            |            |
| Debiteuren                     | 2.6.2 | 12.812     | 9.084      |
| Belastingen en sociale lasten  | 2.6.3 | 1.500      | -          |
| Overige vorderingen            | 2.6.4 | 4.442      | 3.018      |
|                                |       | <hr/>      | <hr/>      |
|                                |       | 18.754     | 12.102     |
|                                |       | <hr/>      | <hr/>      |
| <b>Liquide middelen</b>        | 2.6.5 | 143.020    | 164.744    |
|                                |       | <hr/>      | <hr/>      |
| <b>Totaal activa</b>           |       | <hr/>      | <hr/>      |
|                                |       | 175.124    | 179.135    |
|                                |       | <hr/>      | <hr/>      |

Stichting MOZ-Art  
 NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

| <b>PASSIVA</b>                |        | 31-12-2013     | 31-12-2012     |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
|                               |        | €              | €              |
| <b>Reserves en fondsen</b>    |        |                |                |
| <i>Reserves</i>               |        |                |                |
| Continuïteitsreserve          | 2.6.6  | 47.422         | 66.089         |
| Bestemmingsreserve            | 2.6.7  | 14.746         | 15.246         |
|                               |        | <u>62.168</u>  | <u>81.335</u>  |
|                               |        | -----          | -----          |
| <i>Fondsen</i>                |        |                |                |
| Bestemmingsfondsen            | 2.6.8  | -              | 6.574          |
|                               |        | -----          | -----          |
| <b>Vorzieningen</b>           | 2.6.9  | 7.000          | 4.250          |
|                               |        | -----          | -----          |
| <b>Kortlopende schulden</b>   |        |                |                |
| Belastingen en sociale lasten | 2.6.10 | 15.846         | 17.404         |
| Overige kortlopende schulden  | 2.6.11 | 90.110         | 69.572         |
|                               |        | <u>105.956</u> | <u>86.976</u>  |
|                               |        | -----          | -----          |
| <b>Totaal passiva</b>         |        | <u>175.124</u> | <u>179.135</u> |
|                               |        | =====          | =====          |

Stichting MOZ-Art  
 NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

## **2.2. Staat van baten en lasten**

|                                          |       | Realisatie<br>2013 | Begroting<br>2013 | Realisatie<br>2012 |
|------------------------------------------|-------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                          |       | €                  | €                 | €                  |
| <b><u>BATEN</u></b>                      |       |                    |                   |                    |
| Lesgelden/inschrijfgelden                | 2.7.1 | 256.626            | 279.415           | 224.420            |
| Subsidies                                | 2.7.2 | 197.516            | 197.516           | 219.831            |
| Financiële baten                         | 2.7.3 | 1.408              | 1.025             | 3.141              |
| Overige baten                            | 2.7.4 | 27.570             | 11.060            | 11.889             |
| <b>Totaal baten</b>                      |       | <b>483.120</b>     | <b>489.016</b>    | <b>459.281</b>     |
| <b><u>LASTEN</u></b>                     |       |                    |                   |                    |
| Personeelskosten                         | 2.8.1 | 384.423            | 372.210           | 364.259            |
| Kosten instrumenten                      | 2.8.2 | 1.943              | 3.500             | 2.762              |
| Project Fusion                           |       | 17.215             | -                 | -                  |
| Huisvestingskosten                       | 2.8.3 | 83.558             | 87.611            | 78.449             |
| Afschrijvingen                           |       | 1.326              | 3.467             | 936                |
| Verkoop-, kantoor- en<br>algemene kosten | 2.8.4 | 20.396             | 22.228            | 25.152             |
| <b>Totaal lasten</b>                     |       | <b>508.861</b>     | <b>489.016</b>    | <b>471.558</b>     |
| <b>Resultaat</b>                         |       | <b>-25.741</b>     | <b>-</b>          | <b>-12.277</b>     |

Stichting MOZ-Art  
 NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

## **2.3 Resultaatbestemming**

|                                               | Realisatie<br>2013 | Realisatie<br>2012 |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                               | €                  | €                  |
| <b>Resultaatbestemming bestemmingsfondsen</b> |                    |                    |
| Bestemmingsfonds musicalproject               | -6.574             | 2.274              |
|                                               | -----              | -----              |
| <b>Resultaatbestemming reserves</b>           |                    |                    |
| Continuïteitsreserve                          | -18.667            | -18.919            |
| Bestemmingsreserves:                          |                    |                    |
| - Oprichting Stichting Vrienden Van           | -500               | -                  |
| - Instrumenten                                | -                  | 4.368              |
|                                               | -----              | -----              |
|                                               | -19.167            | -14.551            |
|                                               | -----              | -----              |
| Totaal                                        | -25.741            | -12.277            |
|                                               | =====              | =====              |

Stichting MOZ-Art  
 NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

## **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.

|                                        | 2013    | 2012    |
|----------------------------------------|---------|---------|
|                                        | €       | €       |
| <b>Kasstroom uit activiteiten</b>      |         |         |
| Totaal baten                           | 483.120 | 459.281 |
| Totaal lasten                          | 508.861 | 471.518 |
| Resultaat                              | -25.741 | -12.277 |
| Afschrijvingen                         | 1.326   | 936     |
| <b>Cash-flow</b>                       | -24.415 | -11.341 |
| <i>Mutaties in:</i>                    |         |         |
| Vorderingen                            | -6.652  | -8.259  |
| Kortlopende schulden                   | 18.980  | 10.577  |
|                                        | 12.328  | 2.318   |
| Totaal kasstroom uit activiteiten      | -12.087 | -9.023  |
| <b>Kasstroom uit investeringen</b>     |         |         |
| Investerings in materiële vaste activa | -12.387 | -       |
| <b>Kasstroom uit financieringen</b>    |         |         |
| Mutatie voorzieningen                  | 2.750   | 4.250   |
|                                        | 2.750   | 4.250   |
| <b>Totale kasstroom</b>                | -21.724 | -4.773  |

Stichting MOZ-Art  
NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

|                              | 2013    | 2012    |
|------------------------------|---------|---------|
|                              | €       | €       |
| Saldo liquide middelen begin | 164.744 | 169.517 |
| Totale kasstroom             | -21.724 | -4.773  |
| Saldo liquide middelen eind  | 143.020 | 164.744 |

## **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 2012 zijn waar nodig aangepast om vergelijkbaarheid mogelijk te maken met het verslagjaar.

### **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 Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa benodigd voor de doelstelling en voor de bedrijfsvoering worden geëvalueerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen, met inachtneming van een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een percentage van deze verkrijgingsprijs.

### **2.5.5 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.

### **2.5.6 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.

### **2.5.7 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**

### **2.5.8 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.

### **2.5.9 Baten**

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

Giften in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

### **2.5.10 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.

### **2.5.11 Lasten**

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



Stichting MOZ-Art  
 NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

## **2.6 Toelichting op de balans**

### **ACTIVA**

#### **VASTE ACTIVA**

##### **2.6.1 Materiële vaste activa**

|                                 | Inventaris | Totaal  |
|---------------------------------|------------|---------|
|                                 | €          | €       |
| Stand per 1 januari 2013        |            |         |
| Aanschafwaarden                 | 73.085     | 73.085  |
| Cumulatieve afschrijvingen      | -70.796    | -70.796 |
| Boekwaarde                      | 2.289      | 2.289   |
|                                 | -----      | -----   |
| Mutaties boekjaar               |            |         |
| Investerings                    | 12.387     | 12.387  |
| Desinvesteringen                | -          | -       |
| Afschrijvingen desinvesteringen | -          | -       |
| Afschrijvingen                  | -1.326     | -1.326  |
| Totaal mutaties boekjaar        | 11.061     | 11.061  |
|                                 | -----      | -----   |
| Boekwaarde per 31 december 2013 | 13.350     | 13.350  |
|                                 | =====      | =====   |
| Stand per 31 december 2013      |            |         |
| Aanschafwaarden                 | 85.472     | 85.472  |
| Cumulatieve afschrijvingen      | -72.122    | -72.122 |
| Boekwaarde                      | 13.350     | 13.350  |
|                                 | =====      | =====   |
| Afschrijvingspercentages:       | 10-33,33%  |         |
|                                 | =====      |         |

Stichting MOZ-Art  
 NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

## **2.6 Toelichting op de balans (vervolg)**

|  | 31-12-2013 | 31-12-2012 |
|--|------------|------------|
|  | €          | €          |

VLOTTENDE ACTIVA

### **2.6.2 Debiteuren**

|                                     |               |              |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| Debiteuren                          | 14.488        | 10.457       |
| Af: voorziening dubieuze debiteuren | -1.676        | -1.373       |
|                                     | <u>12.812</u> | <u>9.084</u> |

De voorziening voor oninbaarheid is statisch bepaald.

### **2.6.3 Belastingen en sociale lasten**

|          |              |          |
|----------|--------------|----------|
| Pensioen | 1.500        | -        |
|          | <u>1.500</u> | <u>-</u> |

### **2.6.4 Overige vorderingen**

|                                    |              |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Nog te ontvangen rente             | 2.793        | 3.018        |
| Vooruitbetaalde verzekeringskosten | 1.277        | -            |
| Overige vorderingen                | 372          | -            |
|                                    | <u>4.442</u> | <u>3.018</u> |

### **2.6.5 Liquide middelen**

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| Kas      | 144            | 172            |
| Robeco   | 65.657         | 85.657         |
| Rabobank | 73.329         | 21.311         |
| ING Bank | 3.890          | 57.604         |
|          | <u>143.020</u> | <u>164.744</u> |

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Stichting MOZ-Art  
 NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

## **2.6 Toelichting op de balans (vervolg)**

|                                          | 2013    | 2012    |
|------------------------------------------|---------|---------|
|                                          | €       | €       |
| <b>PASSIVA</b>                           |         |         |
| <b><u>2.6.6 Continuïteitsreserve</u></b> |         |         |
| Saldo per 1 januari                      | 66.089  | 85.008  |
| Mutatie volgens resultaatbestemming      | -18.667 | -18.919 |
| Saldo per 31 december                    | 47.422  | 66.089  |

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 € 93.000.

## **2.6.7 Bestemmingsreserves**

|                                     |        |        |
|-------------------------------------|--------|--------|
| Saldo per 1 januari                 | 15.246 | 10.878 |
| Mutatie volgens resultaatbestemming | -500   | 4.368  |
| Saldo per 31 december               | 14.746 | 15.246 |

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

|                                        | Saldo<br>01-01-2013 | Toegevoegde<br>reserves | Bestede<br>reserves | Saldo<br>31-12-2013 |
|----------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
|                                        | €                   | €                       | €                   | €                   |
| Bestemmingsreserve:                    |                     |                         |                     |                     |
| Instrumentenreserve                    | 14.746              | -                       | -                   | 14.746              |
| Reserve oprichting st. Vrienden van... | 500                 | -                       | 500                 | -                   |
|                                        | 15.246              | -                       | 500                 | 14.746              |

Stichting MOZ-Art  
 NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

---

## **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...

|                                        | 2013    | 2012  |
|----------------------------------------|---------|-------|
|                                        | €       | €     |
| <b><u>2.6.8 Fondsen</u></b>            |         |       |
| <b>Bestemmingsfonds musicalproject</b> |         |       |
| Saldo per 1 januari                    | 6.574   | 4.300 |
| Ontvangen fondsen                      | 12.080  | 3.000 |
| Bestedingen                            | -17.215 | -726  |
| Vrijval positief projectresultaat      | -1.439  | -     |
| Saldo per 31 december                  | -       | 6.574 |

Stichting MOZ-Art  
 NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

## **2.6 Toelichting op de balans (vervolg)**

|                                           | 2013  | 2012  |
|-------------------------------------------|-------|-------|
|                                           | €     | €     |
| <b>Voorzieningen</b>                      |       |       |
| <b><u>2.6.9 Voorzieningen</u></b>         |       |       |
| Saldo per 1 januari                       | 4.250 | -     |
| Dotatie verslagjaar onderhoudsvoorziening | 1.500 | 3.000 |
| Dotatie certificeringsvoorziening         | 1.250 | 1.250 |
| Onttrekkingen                             | -     | -     |
| Saldo per 31 december                     | 7.000 | 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 voorziening zal worden gebruikt voor kosten in het kader van de certificering.

|                                                    | 31-12-2013 | 31-12-2012 |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                    | €          | €          |
| <b><u>2.6.10 Belastingen en sociale lasten</u></b> |            |            |
| Loonheffing                                        | 11.973     | 13.335     |
| Omzetbelasting                                     | 3.873      | 3.018      |
| Pensioen                                           | -          | 1.051      |
|                                                    | 15.846     | 17.404     |

Stichting MOZ-Art  
 NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

## **2.6 Toelichting op de balans (vervolg)**

|                                                   | 31-12-2013    | 31-12-2012    |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                   | €             | €             |
| <b><u>2.6.11 Overige kortlopende schulden</u></b> |               |               |
| Reservering vakantiegeld                          | 10.024        | 9.914         |
| Vooruitontvangen les gelden                       | 60.893        | 49.585        |
| Vooruitontvangen bedragen knipkaarten             | -             | 3.115         |
| Uitzendkrachten                                   | 10.439        | -             |
| Accountantskosten                                 | 3.500         | 3.500         |
| Overige kortlopende schulden                      | 5.254         | 3.458         |
|                                                   | <u>90.110</u> | <u>69.572</u> |

## **2.6.12 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 € 58.659.

Stichting MOZ-Art  
 NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

## **2.7 Toelichting op de baten**

|                                                                                                       | Realisatie<br>2013 | Begroting<br>2013 | Realisatie<br>2012 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                                                                                       | €                  | €                 | €                  |
| <b>BATEN</b>                                                                                          |                    |                   |                    |
| <b><u>2.7.1 Lesgeldten/inschrijfgelden</u></b>                                                        |                    |                   |                    |
| Lesgeldten cursisten                                                                                  | 256.626            | 279.415           | 224.420            |
| <b><u>2.7.2 Subsidies</u></b>                                                                         |                    |                   |                    |
| Subsidie gemeente Zuidplas (exploitatie)                                                              | 197.516            | 197.516           | 210.871            |
| Subsidie gemeente Zuidplas (project Fusion)                                                           | -                  | -                 | 3.000              |
| Overige subsidies                                                                                     | -                  | -                 | 5.960              |
|                                                                                                       | 197.516            | 197.516           | 219.831            |
| De subsidie van de gemeente Zuidplas (exploitatie)<br>is tot en met het verslagjaar 2012 vastgesteld. |                    |                   |                    |
| <b><u>2.7.3 Financiële baten</u></b>                                                                  |                    |                   |                    |
| Rente                                                                                                 | 1.408              | 1.025             | 3.141              |
| <b><u>2.7.4 Overige baten</u></b>                                                                     |                    |                   |                    |
| Lesgeldten instellingen                                                                               | 10.786             |                   | 7.966              |
| Verhuuropbrengsten                                                                                    | 3.743              |                   | 1.940              |
| Baten project Fusion                                                                                  | 12.080             |                   | -                  |
| Overige opbrengsten                                                                                   | 961                |                   | 1.983              |
|                                                                                                       | 27.570             | 11.060            | 11.889             |

Stichting MOZ-Art  
 NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

## **2.8 Toelichting op de lasten**

|                                      | Realisatie<br>2013 | Begroting<br>2013 | Realisatie<br>2012 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                      | €                  | €                 | €                  |
| <b><u>2.8.1 Personeelskosten</u></b> |                    |                   |                    |
| Lonen en salarissen                  | 238.598            |                   | 253.157            |
| Sociale lasten en pensioenlasten     | 55.543             |                   | 55.379             |
| Overige personeelskosten             | 90.282             |                   | 55.723             |
|                                      | <u>384.423</u>     | <u>372.210</u>    | <u>364.259</u>     |

### **Lonen en salarissen**

|                     |                |  |                |
|---------------------|----------------|--|----------------|
| Lonen en salarissen | 221.414        |  | 234.792        |
| Vakantiegeld        | 17.184         |  | 18.365         |
|                     | <u>238.598</u> |  | <u>253.157</u> |

Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het boekjaar 2013 bedroeg 4,7 (2012: 5,1).

Dit betreffen de FTE's waarop de CAO van toepassing is.

### **Sociale lasten en pensioenlasten**

|                                   |               |  |               |
|-----------------------------------|---------------|--|---------------|
| Sociale lasten/Bedrijfsvereniging | 33.151        |  | 32.129        |
| Pensioenpremie                    | 22.392        |  | 23.250        |
|                                   | <u>55.543</u> |  | <u>55.379</u> |



Stichting MOZ-Art  
 NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

## **2.8 Toelichting op de lasten**

|                                 | Realisatie<br>2013 | Begroting<br>2013 | Realisatie<br>2012 |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                 | €                  | €                 | €                  |
| <b>Overige personeelskosten</b> |                    |                   |                    |
| Reis- en verblijfkosten         | 8.602              |                   | 8.422              |
| Ziekteverzuim                   | 5.713              |                   | 5.864              |
| Uitzendkrachten                 | 74.439             |                   | 40.507             |
| Opleiding                       | 795                |                   | 468                |
| Overige personeelskosten        | 733                |                   | 462                |
|                                 | <u>90.282</u>      |                   | <u>55.723</u>      |

### **2.8.2 Kosten instrumenten**

|                              |              |              |              |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Lesmateriaal                 | 55           |              | 52           |
| Huur instrumenten            | 440          |              | 750          |
| Aanschaf kleine instrumenten | 488          |              | 305          |
| Onderhoud instrumenten       | 960          |              | 1.655        |
|                              | <u>1.943</u> | <u>3.500</u> | <u>2.762</u> |

### **2.8.3 Huisvestingskosten**

|                             |               |               |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Huur gebouw Muziekschool    | 58.659        |               | 58.659        |
| Onderhoud gebouw/terrein    | 2.232         |               | 3.555         |
| Gas, water en elektriciteit | 6.030         |               | 4.975         |
| Schoonmaakkosten            | 4.553         |               | 6.250         |
| Vaste lasten gebouw         | 473           |               | 838           |
| Overige huurkosten          | 11.172        |               | 3.925         |
| Overige huisvestingskosten  | 439           |               | 247           |
|                             | <u>83.558</u> | <u>87.611</u> | <u>78.449</u> |

Stichting MOZ-Art  
 NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

## **2.8 Toelichting op de lasten**

|                                                           | Realisatie<br>2013 | Begroting<br>2013 | Realisatie<br>2012 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                                           | €                  | €                 | €                  |
| <b><u>2.8.4 Verkoop-, kantoor- en algemene kosten</u></b> |                    |                   |                    |
| Verkoopkosten                                             | 141                |                   | 1.378              |
| Kantoorkosten                                             | 4.169              |                   | 6.605              |
| Algemene kosten                                           | 16.086             |                   | 17.169             |
|                                                           | <u>20.396</u>      | <u>22.228</u>     | <u>25.152</u>      |

### **2.8.4.1 Verkoopkosten**

|                                 |            |  |              |
|---------------------------------|------------|--|--------------|
| Informatieboekje/brochure       | -162       |  | -37          |
| Publiciteit                     | -          |  | 42           |
| Voorziening oninbare debiteuren | 303        |  | 1.373        |
|                                 | <u>141</u> |  | <u>1.378</u> |

### **2.8.4.2 Kantoorkosten**

|                       |              |  |              |
|-----------------------|--------------|--|--------------|
| Kantoorbenodigdheden  | 715          |  | 3.212        |
| Telefoon              | 1.414        |  | 1.171        |
| Kosten automatisering | 927          |  | 964          |
| Overige kantoorkosten | 1.113        |  | 1.258        |
|                       | <u>4.169</u> |  | <u>6.605</u> |

Stichting MOZ-Art  
NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

## **2.8 Toelichting op de lasten**

|                                       | Realisatie<br>2013 | Begroting<br>2013 | Realisatie<br>2012 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                       | €                  | €                 | €                  |
| <b><u>2.8.4.3 Algemene kosten</u></b> |                    |                   |                    |
| Contributies en abonnementen          | 3.773              |                   | 3.994              |
| Kosten salarisadministratie           | 3.663              |                   | 3.087              |
| Accountantskosten                     | 3.533              |                   | 3.946              |
| Verzekeringen                         | 1.974              |                   | 1.778              |
| Bestuurskosten                        | 460                |                   | 736                |
| Fusiekosten                           | -                  |                   | 1.677              |
| Dotatie certificeringsvoorziening     | 1.250              |                   | 1.250              |
| Rente- en bankkosten                  | 612                |                   | 574                |
| Overige algemene kosten               | 821                |                   | 127                |
|                                       | <u>16.086</u>      |                   | <u>17.169</u>      |

Stichting MOZ-Art  
NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

---

## **2.9 Ondertekening**

Vastgesteld en goedgekeurd te Nieuwerkerk aan den IJssel op 15 april 2014.

---

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

---

Mr. Maarten W.A.M. van Kempen  
Lid Raad van Toezicht

---

Drs. Cora Kuyvenhoven  
Lid Raad van Toezicht

---

Eric Vermaak  
Lid 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 2013 van Stichting MOZ-Art-te Nieuwerkerk aan den IJssel gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 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 2013 en van het resultaat over 2013 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, 15 april 2014.  
WITh accountants B.V.  
P. Alblas RA

Stichting MOZ-Art  
NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

---

BIJLAGEN

---

Stichting MOZ-Art  
NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

|                              | 2013   |
|------------------------------|--------|
|                              | €      |
| <b>Musicalproject Fusion</b> |        |
| Ontvangen fondsen 2011       | 5.161  |
| Ontvangen fondsen 2012       | 3.000  |
| Ontvangen fondsen 2013       | 12.080 |
| Totale baten                 | 20.241 |
| Bestedingen 2011             | 861    |
| Bestedingen 2012             | 726    |
| Bestedingen 2013             | 17.215 |
| Totale bestedingen           | 18.802 |
| Projectresultaat             | 1.439  |



Stichting MOZ-Art  
 NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

**Begroting 2014**

|                                           | Begroting<br>2014 | Realisatie<br>2013 | Begroting<br>2013 |
|-------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                                           | €                 | €                  | €                 |
| <b><u>BATEN</u></b>                       |                   |                    |                   |
| Lesgelden/inschrijfgelden                 | 264.181           | 256.626            | 279.415           |
| Subsidies                                 | 197.516           | 197.516            | 197.516           |
| Financiële baten                          | 1.200             | 1.408              | 1.025             |
| Overige baten                             | 12.500            | 27.570             | 11.060            |
| <b>Totaal baten</b>                       | <b>475.397</b>    | <b>483.120</b>     | <b>489.016</b>    |
| <b><u>LASTEN</u></b>                      |                   |                    |                   |
| Personeelskosten                          | 372.397           | 384.423            | 372.210           |
| Kosten instrumenten                       | 2.000             | 1.943              | 3.500             |
| Project Fusion                            | -                 | 17.215             | -                 |
| Huisvestingskosten                        | 87.000            | 83.558             | 87.611            |
| Afschrijvingen                            | 2.000             | 1.326              | 3.467             |
| Verkoop-, kantoor-, en<br>algemene kosten | 12.000            | 20.396             | 22.228            |
| <b>Totaal lasten</b>                      | <b>475.397</b>    | <b>508.861</b>     | <b>489.016</b>    |
| <b>Overschot/tekort</b>                   | <b>-</b>          | <b>-25.741</b>     | <b>-</b>          |

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