

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

RAPPORT  
Inzake jaarverslag 2015

---

## JAARVERSLAG 2015

INHOUD	Paginanummer
<b><u>1. Bestuur- en directieverslag</u></b>	
1.1 Inleiding	5
1.2 Organisatie	6
1.3 Samenvatting prestaties	7
1.4 Aanbod cursussen	7
1.5 Overige activiteiten	11
1.6 Maatschappelijke betrokkenheid	12
1.7 Tariefstelling	13
1.8 Financiën	14
1.9 Actieplan 2016/2017	15
<b><u>2. Jaarrekening 2015</u></b>	
2.1 Balans per 31 december	20
2.2 Staat van baten en lasten	22
2.3 Resultaatbestemming	23
2.4 Kasstroomoverzicht	24
2.5 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	26
2.6 Toelichting op de balans per 31 december	28
2.7 Toelichting op de baten	33
2.8 Toelichting op de lasten	34
2.9 Ondertekening	38
<b><u>3. Overige gegevens</u></b>	
3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40
<b><u>Bijlagen</u></b>	
Begroting 2016	42

1. Bestuur- en directieverslag

---



# Jaarverslag 2015

van het bestuur

## INHOUD

1. Inleiding	pag. 5
2. Organisatie	pag. 6
3. Samenvatting prestaties	pag. 7
4. Aanbod cursussen	pag. 7
5. Overige activiteiten	pag. 11
6. Maatschappelijke betrokkenheid	pag. 12
7. Tariefstelling	pag. 13
8. Financiën	pag. 14
9. Beleids- en Actieplan 2016/2017	pag. 15

## 1. Inleiding

Voor u ligt het verslag over het boekjaar 2015. Dit boekjaar omvat de laatste acht maanden van het schooljaar 2014/2015 en de eerste vier maanden van het schooljaar 2015/2016.

Stichting MOZ-*Art* is er trots op dat zij, ondanks de crisis, de kans heeft gezien in 2015 haar “core business” - namelijk het verzorgen van muziek- en danslessen en de ensembles/orkesten - heeft weten te borgen. Bovendien konden ouders en belangstellenden wederom van een groot aantal voorspeelavonden/concerten en andere muzikale evenementen in de dorpskernen van de gemeente Zuidplas genieten.

Eén van de hoogtepunten in 2015 was ‘De Zuidplas Parade’, een samenwerkingsproject van Jeugdwerk Zuidplas, De kleine Trompetter, Kunst na de Arbeid, Da Capo, DKV en MOZ-*Art*, muziekonderwijs Zuidplas. Het project was mogelijk gemaakt door het Oranje Fonds en het Fonds voor Cultuurparticipatie.

De Zuidplas Parade was een project waarin jonge kinderen leerden in groepsverband een instrument te bespelen, samen muziek te maken en samen toe te werken naar een eindvoorstelling: ‘De Zuidplas Parade’!

Ook de competentie samenwerken werd ontwikkeld, niet alleen voor de deelnemende leerlingen, maar ook voor de verenigingen/instellingen.

In het schooljaar 2014/2015 werden klassen (totaal 38 kinderen) gevormd in de dorpen Nieuwerkerk, Moerkapelle en Zevenhuizen. Meerdere docenten gaven aan een klas les, zodat er ook apart per instrumentengroep gerepeteerd kon worden. Een aantal kinderen deed mee aan het slotconcert van ‘Kinderen Maken Muziek’ op 10 juni 2015 in de Jaarbeurs in Utrecht, waarbij ook koningin Maxima aanwezig was.



---

## 2. Organisatie

### *Personeel*

Stichting MOZ-*Art* heeft 14 docenten (totaal 2,9 fte op 1-10-15), een medewerker voor de administratie (41,67%), een directeur (55,56%) en een projectleider muziekeducatie (op contractbasis). Het gemiddeld aantal fte's was in 2015 3,43 fte, terwijl dat in 2014 nog 3,85 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 sinds september 2012 75%-25%. Deze verhouding zal niet verder gewijzigd worden. De 25% niet lesgebonden uren zijn minimaal nodig voor het voorbereiden van de lessen, het bijwonen van vergaderingen, het houden van voorspeelavonden etc. etc.

Om de organisatie flexibeler te maken is in 2012 gekozen voor het inzetten van ZZP'ers. Zo kan meer met de markt meebewogen worden. In 2015 werkten er gemiddeld 11 ZZP'ers als opdrachtnemer voor MOZ-*Art*. Voor speciale projecten en workshops werd ook gebruik gemaakt van ZZP'ers. Twee docenten werden verloond via een verloningsbureau.

Daarnaast is een aantal vrijwilligers actief: de penningmeester, de coördinator voor de locatie Zevenhuizen en verder op het terrein van de archivering, het organiseren van muzikale activiteiten en concerten. Zij ondersteunen en ontlasten met hun werkzaamheden de directeur.

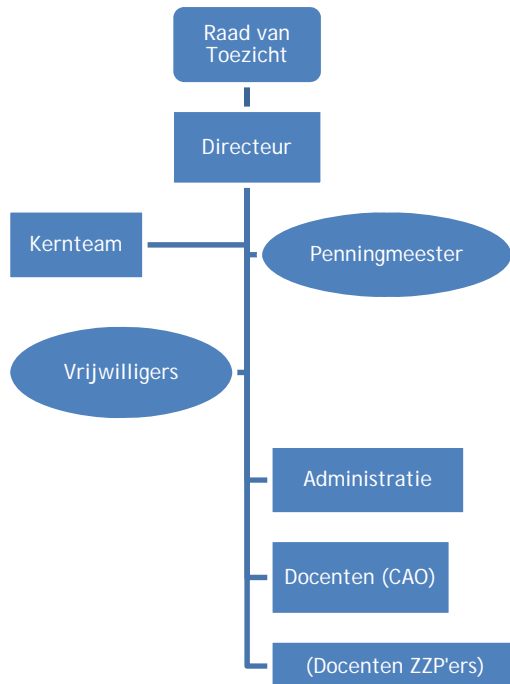
### *Organigram*

Stichting MOZ-*Art* heeft als aansturingmodel 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). Zij zijn belast met specifieke verantwoordelijkheden op organisatorisch en/of beleidsuitvoerend gebied binnen het werkterrein van MOZ-*Art*.

De Raad van Toezicht bestaat uit de volgende leden:

Prof. dr. John M.D. Koster  
Mr. Maarten W.A.M. van Kempen  
Drs. Cora Kuyvenhoven  
Eric Vermaak

Directeur-bestuurder:  
Bastienne Prins - van den Boomgaard



### 3. Samenvatting prestaties

Stichting MOZ-Art heeft ruim voldaan aan de prestatienormen zoals die door MOZ-Art en de gemeente Zuidplas gezamenlijk in de subsidieovereenkomst zijn vastgelegd.

- Minimaal 1,5 % van het aantal inwoners in de gemeente Zuidplas wordt via reguliere lessen bereikt. Dit zijn kinderen > 8 jaar, volwassenen die instrumentale of vocale lessen volgen (korte cursussen en jaarcursussen) of deelnemen aan een band, ensemble, orkest of koor.  
**Inwoners 2015: 40771, bereikt 488 (1,2%)**
- Minimaal 25% van het aantal leerlingen in het basisonderwijs wordt via de lessen muziekeducatie bereikt.  
**Leerlingen basisonderwijs 2015 (peildatum 1 okt): 3897, bereikt 1732 (44,4 %)**
- Minimaal 5% van het aantal leerlingen in het voortgezet onderwijs wordt via de lessen muziekeducatie bereikt.  
**Leerlingen voortgezet onderwijs 2015 (peildatum 1 okt): 835, bereikt 90 (10,8%)**
- Minimaal 65 leerlingen volgen lessen kennismaken met muziek(instrumenten).  
**Leerlingen 216**
- Minimaal 39 'overige activiteiten' per jaar (gebaseerd op gemiddeld aantal lesweken).  
**Activiteiten 61**
- Minimaal 2000 bezoekers per jaar bij de 'overige activiteiten'.  
**Aantal niet geteld, maar wel een veelvoud van 2000**

*Totaal zijn in 2015 2599 inwoners bereikt, dat is 6,4 % van het aantal inwoners in de gemeente Zuidplas (40771). In 2014 was dat 1897 inwoners (inwoners Zuidplas toen 40838), dat is 4,6 %. Een stijging van 1,8 %.*

## 4. 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.

*Aantallen leerlingen (Zie Bijlage 1)*

	Totaal	Dans	Muziek		Korte cursus	Ens./ Orkest	Basis-onderwijs	Brede School
KINDEREN < 8J	216	44	9		163			
KIND/JONGEREN < 21J	387		316		24	47		
VOLWASSENEN > 21 J	101		21		52	32		
OVERIG	1895						1732	163
<b>Totaal</b>	<b>2599</b>							

T.o.v. 2014 is het aantal bij MOZ-Art ingeschreven leerlingen afgenomen met 13,3% (Totaal minus Overig, van 813 naar 704). Totaal werden er wel 74,1 % meer kinderen (van 1084 naar 1895) bereikt via de basisschool, het voortgezet onderwijs en de brede school. De reden daarvan is dat er door de scholen meer lessen zijn afgenomen. Hierbij moet worden aangetekend dat het aantal via de scholen bereikte kinderen heel erg afhangt van de activiteit die aangeboden wordt.





#### *Kinderen < 8 jaar*

Tot de leeftijd van 8 jaar volgen kinderen voorbereidend muziekonderwijs of dansles. In 2015 is het aantal leerlingen (N'kerk en ZH) in die leeftijdsgroep muziekonderwijs t.o.v. 2014 met 2% gedaald. Er is een verschuiving te zien. Er zijn in 2015 meer dansleerlingen dan in 2014, nl. 42% (van 31 naar 44 leerlingen). Dat komt vooral door de nieuwe cursus 'Samen op peuterdans'

#### *Kinderen/Jongeren < 21 jaar*

Als kinderen de leeftijd van 8 jaar bereikt 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 2015 op jaarbasis een instrumentale les of zangles volgde, is t.o.v. 2014 behoorlijk gedaald, nl. 14% minder (van 451 naar 387 leerlingen). Hierbij moet worden opgemerkt dat dit percentage een gewogen gemiddelde is over hele jaar boekjaar.

#### *Volwassenen*

De subsidie van de gemeente is niet bestemd voor het muziekonderwijs aan volwassenen. De lessen vanaf 21 jaar zijn minimaal docenten kostendekkend. Voor leerlingen boven de 21 jaar komt op het lesgeld nog eens 21% BTW. Het totaal aantal volwassenen dat een cursus of workshop volgde, is met 28,4% gedaald t.o.v. 2014 (van 141 naar 101).

#### *Nieuwerkerk*

In Nieuwerkerk is het aantal leerlingen in 2015 gedaald met 12% (van 691 naar 608).

#### *Zevenhuizen/Moerkapelle*

In Zevenhuizen is een daling te zien van 19,8% (van 106 naar 85 leerlingen). De daling in Zevenhuizen heeft ook te maken met minder leerlingen die via DKT (De Kleine Trompetter) bij MOZ-Art les hebben.

#### *Moordrecht*

In Moordrecht is het aantal leerlingen gelijk gebleven (11 leerlingen). Dit zijn allen leerlingen die via KndA (Kunst na de Arbeid) les volgen bij MOZ-Art. Er zijn ook leerlingen die in Moordrecht wonen maar in Nieuwerkerk les krijgen.

#### *Oorzaak daling*

*De oorzaak van de daling van het aantal ingeschreven leerlingen bij MOZ-Art moet gezocht worden in de gevolgen van de crisis, de veranderende samenleving, minder kinderen en een ander gedrag van de consumenten. Bovendien vonden er wisselingen in het docentencorps plaats en dat kost altijd leerlingen. Ook mag geconstateerd worden dat het tarief voor muzieklessen een drempel kan zijn.*

#### *Uitdaging*

*MOZ-Art wil ook in 2016 - daar waar mogelijk - aansluiting zoeken bij de markt, samenwerkingsprojecten opzetten, trends in de markt signaleren en vertalen in nieuw aanbod.*

### *Basisonderwijs (BO)*

In 2015 zijn er wederom in het basisonderwijs muzieklessen gegeven in het kader van het cultuureducatieproject. Het cursusaanbod wordt gecoördineerd door SCNZ (Heleen Vlietstra). In overleg wordt gekeken wat MOZ-Art voor welke school kan aanbieden. De ontwikkeling in de richting van vraaggestuurd onderwijs heeft zich doorgezet.

MOZ-Art bereikte in 2015 92% meer kinderen (van 902 naar 1732) in het basisonderwijs. Omdat soms 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 dan ook de continuïteit van het muziekonderwijs, omdat het een eenmalig activiteit betreft.



### *Brede school (BRAInS)*

Via BRAInS werden ook dit jaar cursussen aangeboden. Minder kinderen maakten in 2015 van dit aanbod gebruik, 10,4% (van 182 naar 163 leerlingen). MOZ-Art wil ook bijzondere instrumenten 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 Stichting Jeugdwerk Zuidplas heeft MOZ-Art in 2013 bij het Oranjefonds subsidie binnen gehaald voor het tweejarig (schooljaren 2013-2014/2014-2015) project 'De Zuidplas Parade' (blazersklassen). De lessen werden verzorgd door docenten van MOZ-Art.

### *Voortgezet onderwijs (VO)*

MOZ-Art hecht er waarde aan ook voor het voortgezet onderwijs op het gebied van de muzikeducatie van betekenis te zijn. Voor het Comenius College is er op de BRAInS XL dag een workshop zang en Braziliaans slagwerk verzorgd. Met BRAInS is onlangs afgesproken het aanbod muziek voor het voortgezet onderwijs uit te breiden.

## 5. 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 in 2015 was het docentenconcert in Swanla met 175 bezoekers en het samenspelproject 'Zomercarnaval' (samenspel dag met afsluitende presentatie in het Thorbecke College)

### *Activiteiten voor ouderen.*

Regelmatig werken leerlingen van MOZ-Art mee aan concerten in De Meander en andere zorginstellingen, zoals ZieZoZuidplas en Zevenster. Ook worden er een paar keer per jaar open lessen 'muziek voor peuters' georganiseerd, waarbij de bewoners van De Meander bij deze lessen worden betrokken.

### *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. verzorgen van een muzikale omlijsting bij een bijeenkomst van Hospice IJsselThuis en optredens in winkelcentrum Dorrestein of op de Z-Uitmarkt.

### *Multifunctioneel gebruik gebouw*

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. Ook huren S1VOICE, de reumapatiëntenvereniging Nieuwerkerk en andere organisaties wekelijks of regelmatig de aula van de muziekschool.

### *SCNZ*

MOZ-Art was de spin in het web bij de organisatie van het Zuidplas MuziekFestival 2015. Het festival bestond uit twee onderdelen te weten een Korenmiddag (beKOORlijk 7huizen) en een Orkestenavond in Swanla, Zevenhuizen.

### *Verenigingen*

Zoals genoemd werkt MOZ-Art samen met de Stichting Jeugdwerk Zuidplas en de verenigingen in het project 'De Zuidplas Parade'. Met 'Kunst na de Arbeid' uit Moordrecht en 'De kleine Trompetter' uit Zevenhuizen zijn ook in 2015 samenwerkingsovereenkomsten gesloten. Met de overige verenigingen wordt of werd samengewerkt in het Zuidplas MuziekFestival en De Zuidplas Parade.

*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. Sinds 2014 organiseren Vonk en MOZ-Art samen jaarlijks een Pianomarathon.



*Toegenomen activiteiten*

De samenvoeging van de aanbieders van muziekonderwijs in 2012, de veranderde omgeving, de verandering in het aanbod (naast jaarcursussen steeds meer korte cursussen) en de samenwerking met vele cultuurpartners trekt een steeds zwaardere wissel op staf en directie. MOZ-Art blijft op zoek naar vrijwilligers die kunnen bijspringen. Helaas zijn vrijwilligers met de juiste competenties en vrije tijd schaars. MOZ-Art heeft in 2015 het aantal vrijwilligers constant weten te houden.

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

---

## 6. Maatschappelijke betrokkenheid

Het uitgangspunt voor het culturele ondernemen van *MOZ-Art* is maatschappelijk verantwoord ondernemen, dus rekening houden met de beschikbare financiële middelen (profit), de mensen (people) en het milieu (planet).

*MOZ-Art* wil in de activiteiten die zij ontplooit ook haar maatschappelijke betrokkenheid tonen. Een verzoek van de gemeente om in de noodopvang voor vluchtelingen een workshop te verzorgen werd op dezelfde dag nog gehonoreerd. *MOZ-Art* werkt samen met partners uit het culturele landschap, maar ook met partners uit het sociaal domein. Met al die activiteiten levert *MOZ-Art* een bijdrage aan meer sociale cohesie in de gemeente Zuidplas. En omdat het muziekonderwijs in de diverse dorpskerken gegeven wordt, versterkt dat ook de sociale infrastructuur van de dorpskernen.

*MOZ-Art* wil meer zijn dan een optelsom van privépraktijken. Daarom ontwikkelt zij muziektheaterproducties zoals in 2016 'De Zuidplas Story'. Deze activiteit, die een aantal elementen in zich heeft van 'community art', draagt bij aan de persoonlijke ontwikkeling van de deelnemers (ontwikkelen competenties zoals creatief denken, samenwerken en verbindingen aangaan), gemeenschapsgevoel (lokale identificatie met Zuidplas en stimuleren participatie leerlingen/inwoners Zuidplas) en 'groei' van *MOZ-Art* (gemeenschapskunst realiseren, laagdrempeligheid, vormgeven maatschappelijke verantwoordelijkheid).

Uit internationaal onderzoek blijkt dat muziekonderwijs goed is voor de persoonlijke ontwikkeling en dus voor het welzijn van mensen. Ook kan gezegd worden dat actief en/of passief bezig zijn met muziek mogelijk problemen voorkomt of mogelijk een bijdrage levert aan de oplossing ervan. Muziekonderwijs en/of passief of actief bezig zijn met muziek beluisteren of maken is daarom van groot belang voor onze samenleving!

## 7. Tariefstelling

Per september 2015 zijn de tarieven voor de lessen bij *MOZ-Art* met gemiddeld 1,5% verhoogd. Het verschil in de hoogte van de tarieven voor de lessen in de diverse dorpskernen van de gemeente Zuidplas zijn ook in 2015 gehandhaafd. Dit heeft te maken met het verschil in lesduur en het verschil in de faciliteiten per leslocatie.

### *Rotterdampas*

In samenwerking met de 'Rotterdampas' kon ons aanbod in Nieuwerkerk aan den IJssel ook in 2015 financieel aantrekkelijker gemaakt worden.

### *Gezinskorting*

Gezinskorting gelden voor leerlingen van alle locaties van *MOZ-Art* in de Zuidplas. Voor het tweede en volgende kind wordt 10% korting toegekend.

### *Kortingen verenigingen*

De leerlingen die via de verenigingen waarmee *MOZ-Art* een samenwerkingsovereenkomst heeft - De Kleine Trompetter uit Zevenhuizen en Kunst na de Arbeid uit Moordrecht - krijgen een korting van 25% op het lesgeld.

### *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 betalen leerlingen die van buiten de gemeente Zuidplas komen een toeslag van 25%.

## 8. Financiën

### *Voortbestaan van de organisatie*

Naast de culturele en onderwijskundige taken heeft MOZ-Art als taak een solide en op continuïteit gerichte bedrijfsvoering na te streven. Mede dankzij de jaarlijkse gemeentelijke subsidie kan deze tot nu gerealiseerd worden. Voor 2015 mocht MOZ-Art van de gemeente eenzelfde subsidiebedrag ontvangen als voor 2014.

Het beleid van MOZ-Art is erop gericht de kosten en baten in evenwicht te houden. Door het aanbieden van korte cursussen e.d. is getracht zoveel mogelijk nieuwe leerlingen binnen te halen en daarmee dus meer lesgeldopbrengsten. Ook zijn door actief beleid m.n. op het gebied van verhuur de inkomsten toegenomen. Dat heeft in 2015 geleid tot extra inkomsten. Docenten met een CAO-aanstelling die lesgeven op een instrument waar minder vraag naar was, kregen deeltijdontslag. Daardoor werd er op salariskosten bespaard. Dit beleid heeft in 2015 zijn vruchten afgeworpen, want was het exploitatietekort was in 2014 nog minimaal, nu is er een klein overschot.

### *Stichting Vrienden van MOZ-Art*

De stichting stelt zich ten doel fondsen te werven voor die behoeften en activiteiten die buiten de reguliere begroting van de Stichting MOZ-Art vallen.

De stichting tracht haar doel te bereiken door :

- Inzameling en beheer van gelden.
- Vergroting van het draagvlak voor het muziekonderwijs in de gemeente Zuidplas.
- Alle andere wettelijke middelen.

### *Sponsoring*

In het najaar van 2014 is bij de Rabobank Gouwestreek een sponsorbedrag aangevraagd. Deze aanvraag is gehonoreerd. Gedurende 3 jaar, te beginnen in maart 2015, sponsort de Rabobank MOZ-Art met jaarlijks minimaal € 1500,- .

### *ANBI*

Stichting MOZ-Art heeft de ANBI-status.

### *Financiële resultaten.*

Het boekjaar 2015 laat een beperkt exploitatieresultaat zien van € 4.785,-.

De gerealiseerde opbrengsten over 2015 zijn € 11.603,- lager dan in de begroting 2015 opgenomen. Zoals bovenstaand is toegelicht is in 2015 veel inzet gepleegd en zijn veel leerlingen bereikt. Oorzaak van de achterblijvende omzet is vooral gelegen in de terugloop van leerlingen. Ook de totale gerealiseerde lasten over 2015 zijn lager dan begroot (€ 16.388,-). Dat heeft vooral te maken met minder personeelskosten en minder algemene kosten. Er heeft ook gedurende 2015 steeds veel inzet plaatsgevonden om de baten en kosten in evenwicht te brengen.

---

Het boekjaar 2015 laat een beperkt exploitatieresultaat zien van € 4.785,-. Dit bedrag zal worden toegevoegd aan de continuïteitsreserve welke dient te worden aangehouden voor verplichtingen richting docenten bij inkrimping van lesuren dan wel eventuele afvloeiing. In 2016 zal in dat verband al een beroep worden gedaan op deze reserve, zoals ook in eerdere jaren is gedaan. Negatieve resultaten uit voorgaande jaren zijn hieraan onttrokken, derhalve wordt het exploitatieresultaat 2015 weer verrekend met deze reserve.

Daarmee bedraagt de continuïteitsreserve per ultimo 2015 € 50.442,-.

De continuïteitsreserve laat per ultimo 2015 nog altijd een tekort zien in relatie tot de minimaal noodzakelijke omvang van deze reserve ad € 62.000,-

Voor een meer gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar de jaarrekening.

## 9. Beleids- en Actieplan 2016/2017

### *Veranderende omgeving*

De tijd waarin wij leven lijkt het beste omschreven te kunnen worden als een 'zapcultuur'. Kennismakingscursussen en korte cursussen passen bij deze cultuur. MOZ-Art zal het aanbod op dit gebied continueren en uitbreiden.

De ontwikkeling van de leerlingenaantallen baart thans enige zorgen. Er zijn in 2015 behoorlijk wat minder inschrijvingen voor muziek- en danslessen bij MOZ-Art binnen gekomen. Hopelijk keert dat tij nu op landelijk niveau (m.n. ook bij het ministerie van onderwijs) meer aandacht is voor het belang van muziekonderwijs!

Hoewel groepsgewijze vorming uit inhoudelijk maar ook uit financieel oogpunt wenselijk is, lijkt dat aanbod in de gemeente Zuidplas - na een paar voorzichtige pogingen - vooralsnog niet aan te slaan. De markt is mogelijk te klein, zeker als je bedenkt dat het beleid van de gemeente en van MOZ-Art is dat muziekonderwijs 'dichtbij' in de dorpskernen van Zuidplas gegeven dient te worden. Het belang van de inhoudelijke componenten van groepslessen moet echter niet onderschat worden. Deze kunnen bijvoorbeeld de competenties samenwerking en samenspielen 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. MOZ-Art zal dus blijven zoeken naar mogelijkheden op het gebied van de groepsgewijze vorming.

De uitbreiding van het aanbod voor volwassen leerlingen in de vorm van kennismakingscursussen en opfriscursussen slaat aan. MOZ-Art zal zulke cursussen het komende jaar ook weer blijven aanbieden.

### *Basisscholen*

De basisscholen nemen op het gebied van de muzikeducatie niet alleen 'producten' af bij MOZ-Art (via de cultuurmakelaar van SCNZ), 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 heeft MOZ-Art meer inzicht gekregen. Daar zal zij aansluiting bij moeten vinden.

---

MOZ-*Art* is in gesprek met een stichting om een structureel aanbod te ontwikkelen voor basisscholen. Dit project heeft de werktitel 'MOZ-*Art* Maakt Meer Muziekonderwijs Mogelijk'. Met dit project wil MOZ-*Art* de basisscholen ook meer ontzorgen. Daarnaast zoekt MOZ-*Art* aansluiting bij de landelijke Impuls Muziekonderwijsregeling.

#### *Projecten*

Na het succes van het project 'De Nieuwe Toverfluit' in 2013, het succes in 2014 van het kleinere project 'Mozart op wereldreis' wordt er op dit moment hard gewerkt aan een nieuw, groot project dat de werktitel 'LUISTER.....' heeft meegekregen - omdat luisteren het begin van goede communicatie en goed samenspelen is. Het project eindigt in juni 2016 met een serie voorstellingen onder de naam 'De Zuidplas Story'. Zulke projecten zullen tweejaarlijks opgenomen worden in het aanbod van MOZ-*Art*.

#### *Aanbod vernieuwen*

N.a.v. de veranderde vraag zal in 2016 verder actie worden ondernomen op de volgende punten:

- Aanbod korte cursussen continueren en uitbreiden.
- Basiscursussen in groepjes (lage tarieven, drempelverlagend).
- Naast het basisaanbod van 20 minuten les per week, wordt de mogelijkheid geboden tegen docenten kostendekkende prijzen een uur les te kopen. Dit aanbod dient nog onderzocht te worden.
- Aanbod workshops op maat (bijv. voor koren) en workshops met thema's. Er is een start gemaakt met het ontwikkelen van dit aanbod.
- Aanbod popmuziek. Meer optredens zoals 'MOZ-*Art* on stage' organiseren in 't Blok (jongerencentrum). Uitbreiding met een tweede popband is reeds gerealiseerd. De mogelijkheden voor een bandklasje (vanaf de eerste muziekles in een band samenspelen) worden de komende periode onderzocht.
- Samenspelmogelijkheden stimuleren. Accent op kortlopend, zoals een Play-in of een project dat uitmondt in een presentatie. In 2015 werd een proef gedaan met een samenspeldag met als thema 'Zomercarnaval'. Deze vraagt om een vervolg.
- In het kader van het zoeken naar hoofdrolspelers voor 'De Zuidplas Story' is gebruik gemaakt van audities. Deze vorm van werving zal verder uitgebreid worden.
- Nieuw aanbod op de locaties Zevenhuizen en Moordrecht blijven ontwikkelen. Er zijn cursussen kleuterpiano van start gegaan.
- Aanbod basisscholen 'cultuuronderwijs met kwaliteit' (SCNZ). Meer activiteiten op het gebied van de popmuziek ontwikkelen en toevoegen aan het aanbod.

#### *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*. De rol van ambassadeurs op de scholen moet verder uitgebouwd worden. Bij alle activiteiten op de scholen worden na afloop van de lessen flyers uitgedeeld met aanbod voor met name korte, laagdrempelige cursussen.
- Free publicity. De nieuwe media zullen ook in 2016/2017 meer ingezet worden voor de werving. MOZ-*Art* haalt bijna wekelijks de plaatselijke pers. Zo heeft zij de naam opgebouwd als 'de aanbieder van muziekonderwijs' in de gemeente Zuidplas.
- Overige PR. Bij activiteiten moet de naam MOZ-*Art* zichtbaar zijn. De aangeschafte banner en het sandwichbord worden ingezet bij de activiteiten. MOZ-*Art* wordt zo steeds bekender in de 'buitenwereld'.



### *Bedrijfsleven*

MOZ-Art zal actief zoeken naar samenwerkingsmogelijkheden met het plaatselijk bedrijfsleven en het MKB. Met de winkeliersvereniging Dorrestein zijn reeds goede banden. Dat heeft in 2015 geresulteerd in het optreden van popband 'The Severalls' in winkelcentrum Dorrestein. Voor financiering van het nieuwe project 'De Zuidplas Story (werktitel 'Luister....')' heeft MOZ-Art in 2015 gericht gezocht naar bedrijven en serviceclubs die hun naam willen verbinden aan dit project. Dat is helemaal geslaagd. Er is op deze manier € 16.000,- aan sponsoring en subsidie binnen gehaald, waaronder sponsoring van de Rabobank en de Lions.



*MOZ-Art wil ook in 2016 - daar waar mogelijk - aansluiting zoeken bij de markt, samenwerkingsprojecten opzetten en trends in de markt signaleren en 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.*

---

### *Gebouw en locaties*

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

Het gebouw is een:

- centrum voor ontwikkeling, kruisbestuiving, uitvoering en ontmoeting
- veilige, beschermde omgeving
- oefenplaats voor actieve kunstparticipatie
- centrale plek, van waaruit muzikale projecten geïnitieerd en aangestuurd worden en informatie punt voor leerlingen/ouders verenigingen, scholen en andere organisaties

MOZ-Art heeft de bestaande activiteiten (verhuur aan het Thorbecke college) in het gebouw in Nieuwerkerk aan den IJssel uitgebreid om de uitstraling van MOZ-Art te vergroten. Door de toename van het aantal gebruikers, 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. Op dit moment wordt samen met Swanla gezocht naar mogelijkheden om de cursussen onder te brengen in één gebouw om meer samenwerking (tussen de docenten) samenspel (van leerlingen) en samenhang (in activiteiten) aldaar te creëren. Ook de samenwerking tussen docenten CAO en ZZP'ers van de verschillende locaties zal verder gestimuleerd worden. In Moerkapelle maakt MOZ-Art voor AMV, blokfluit-, dwarsfluit- en trompetlessen gebruik van de Rehobothschool.

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. Opgemerkt dient te worden dat, doordat het muziekonderwijs dichtbij gegeven wordt, er naast de huur voor het hoofdgebouw een behoorlijke kostenpost is door de huur van de locaties in de dorpskernen.

### *Personeel*

Voor het nieuwe aanbod van MOZ-Art zijn 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 ook 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 het aantal docenten met een CAO-aanstelling afnemen. Zij zullen vervangen worden door docenten die breed inzetbaar zijn.

MOZ-Art zal zich er de komende periode op bezinnen wat voor overeenkomsten er met nieuwe docenten afgesloten worden. In de praktijk blijkt namelijk dat ZZP'ers over het algemeen minder betrokken zijn bij de instelling in haar geheel dan CAO'ers. Bovendien zijn er juridische redenen om inzet van ZZP'ers te heroverwegen, namelijk het risico van een werkgever-werknemer relatie, met de daaraan verbonden verplichtingen tot het afdragen van premies en belastingen. Deze bezinning moet mede plaatsvinden in het licht van de landelijke discussie rond de positie van ZZP'ers.

In het kader van meer harmonisatie tussen de uurtarieven van ZZP'ers en de uurlonen van CAO'ers en in het kader van de jaarlijkse loonstijging als gevolg van CAO-verplichtingen, zal MOZ-Art in een bijgestelde begroting voor 2016 en de meerjarenbegroting de gemeente vragen deze stijgingen te compenseren.



Nieuwerkerk aan den IJssel, 22 maart 2016.

---

B. Prins - van den Boomgaard  
Directeur-bestuurder

2. JAARREKENING 2015

---

Stichting MOZ-Art  
NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

---

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

ACTIVA		31-12-2015	31-12-2014
		€	€
<b><u>Vaste activa</u></b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
Inventaris	2.6.1	16.762	15.692
<b><u>Vlottende activa</u></b>			
<b>Vorderingen</b>			
Debiteuren	2.6.2	11.174	7.169
Belastingen en sociale lasten	2.6.3	830	597
Overige vorderingen	2.6.4	2.191	9.118
		<hr/>	<hr/>
		14.195	16.884
		<hr/>	<hr/>
Liquide middelen	2.6.5	145.487	137.783
		<hr/>	<hr/>
Totaal activa		<hr/>	<hr/>
		176.444	170.359
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Stichting MOZ-Art  
NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

---

PASSIVA		31-12-2015	31-12-2014
		€	€
<b>Reserves en fondsen</b>			
<i>Reserves</i>			
Continuïteitsreserve	2.6.6	50.442	45.657
Bestemmingsreserve	2.6.7	14.746	14.746
		<hr/>	<hr/>
		65.188	60.403
		-----	-----
<b>Vorzieningen</b>	2.6.8	12.500	9.750
		-----	-----
<b>Kortlopende schulden</b>			
Belastingen en sociale lasten	2.6.9	13.518	15.576
Overige kortlopende schulden	2.6.10	85.238	84.630
		<hr/>	<hr/>
		98.756	100.206
		-----	-----
<b>Totaal passiva</b>		<hr/>	<hr/>
		176.444	170.359
		=====	=====

**2.2. Staat van baten en lasten**

		Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
		€	€	€
<b><u>BATEN</u></b>				
Lesgelden/inschrijfgelden	2.7.1	224.452	251.057	247.347
Subsidies	2.7.2	197.516	197.516	197.516
Financiële baten	2.7.3	883	1.200	2.079
Overige baten	2.7.4	32.474	17.155	24.654
<b>Totaal baten</b>		<b>455.325</b>	<b>466.928</b>	<b>471.596</b>
<b><u>LASTEN</u></b>				
Personeelskosten	2.8.1	346.678	360.000	364.791
Kosten instrumenten	2.8.2	3.219	1.573	1.795
Huisvestingskosten	2.8.3	77.458	81.486	81.783
Afschrijvingen		3.930	3.000	3.113
Verkoop-, kantoor- en algemene kosten	2.8.4	19.255	20.869	21.879
<b>Totaal lasten</b>		<b>450.540</b>	<b>466.928</b>	<b>473.361</b>
<b>Resultaat</b>		<b>4.785</b>	<b>-</b>	<b>-1.765</b>

**2.3 Resultaatbestemming**

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
<b>Resultaatbestemming reserves</b>		
Continuïteitsreserve	4.785	-1.765
Bestemmingsreserves:		
- Oprichting Stichting Vrienden Van	-	-
- Instrumenten	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-1.765
	<hr/>	<hr/>
Totaal	4.785	-1.765
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



## 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.

	2015	2014
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Totaal baten	455.325	471.596
Totaal lasten	-450.540	-473.361
Resultaat	4.785	-1.765
Afschrijvingen	3.930	3.113
Mutatie voorzieningen	2.750	2.750
<b>Cash-flow</b>	11.465	4.098
<i>Mutaties in:</i>		
Vorderingen	2.689	1.870
Kortlopende schulden	-1.450	-5.750
		-3.880
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	12.704	218
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-5.000	-5.455
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	-5.000	-5.455
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
<b>Totale kasstroom</b>	7.704	-5.237

Stichting MOZ-Art  
NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

---

	2015	2014
Saldo liquide middelen begin	137.783	143.020
Totale kasstroom	7.704	-5.237
Saldo liquide middelen eind	145.487	137.783

## 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 2014 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 waarderinggrondslagen.

### 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 het bedrijfstakpensioenfonds Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De over het boekjaar verschuldigde premies worden als kosten verantwoord.

Voor per balansdatum nog niet betaalde premies wordt een schuld opgenomen. De risico's voor prijsindexatie en beleggingsrendement kunnen mogelijk leiden tot aanpassing van de toekomstige bijdragen aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. In geval van een tekort bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn heeft de Stichting geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen anders dan toekomstig hogere premies.

Het pensioenfonds PFZW heeft een dekkingsgraad van 97% ultimo 2015 (2014: 102%). PFZW heeft op 1 juli 2015 het nieuwe herstelplan ingediend bij De Nederlandsche Bank (DNB). In het herstelplan staan de maatregelen die genomen worden om te zorgen dat de dekkingsgraad weer op het vereiste niveau komt. PFZW heeft 12 jaar de tijd om weer op de dekkingsgraad van 127% te komen.

Dit zijn de maatregelen die nu in het herstelplan zijn opgenomen:

- de pensioenen niet verhogen bij een dekkingsgraad onder de 110%;
- de pensioenen verhogen met slechts een deel van de loonstijging (indexeren) bij een dekkingsgraad hoger dan 110%;
- een opslag voor herstel in de premie van 2%, deze opslag is al opgenomen in de huidige premie.

Als de aannames onder het herstelplan niet uitkomen en het echt niet anders kan, is PFZW genoodzaakt de pensioenen te verlagen en zal tijdelijke een extra premie van 2,5% worden gevraagd.

Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

**2.5.11 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 2015		
Aanschafwaarden	90.927	90.927
Cumulatieve afschrijvingen	-75.235	-75.235
Boekwaarde	<u>15.692</u>	<u>15.692</u>
	-----	-----
Mutaties boekjaar		
Investeringen	5.000	5.000
Desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen	3.930	3.930
Totaal mutaties boekjaar	<u>1.070</u>	<u>1.070</u>
	-----	-----
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>16.762</u>	<u>16.762</u>
	=====	=====
Stand per 31 december 2015		
Aanschafwaarden	95.927	95.927
Cumulatieve afschrijvingen	-79.165	-79.165
Boekwaarde	<u>16.762</u>	<u>16.762</u>
	=====	=====
Afschrijvingspercentages:	<u>10-33,33%</u>	
	=====	

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

	2015	2014
	€	€

VLOTTENDE ACTIVA

**2.6.2 Debiteuren**

Debiteuren	13.674	8.845
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-2.500	-1.676
Saldo per 31 december	11.174	7.169

De voorziening voor oninbaarheid is statisch bepaald.

**2.6.3 Belastingen en sociale lasten**

Pensioen	830	597
Saldo per 31 december	830	597

**2.6.4 Overige vorderingen**

Nog te ontvangen rente	883	1.202
Vooruitbetaalde verzekeringskosten	-	7.429
Overige vorderingen	1.308	487
Saldo per 31 december	2.191	9.118

**2.6.5 Liquide middelen**

Kas	85	113
Robeco	69.118	68.285
Rabobank	32.119	25.049
ING Bank	44.165	44.336
Saldo per 31 december	145.487	137.783

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

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

	2015	2014
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b><u>2.6.6 Continuïteitsreserve</u></b>		
Saldo per 1 januari	45.657	47.422
Mutatie volgens resultaatbestemming	4.785	-1.765
Saldo per 31 december	<u>50.442</u>	<u>45.657</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 2016 betreft dit circa € 62.000.

De continuïteitsreserve bedraagt na toevoeging van het exploitatieresultaat per ultimo 2015 € 50.442. De continuïteitsreserve laat per ultimo 2015 nog altijd een tekort van € 11.558 zien in relatie tot de minimaal noodzakelijke omvang van deze reserve.



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

	2015	2014
	€	€
<b><u>2.6.7 Bestemmingsreserves</u></b>		
Saldo per 1 januari	14.746	14.746
Mutatie volgens resultaatbestemming	-	-
Saldo per 31 december	<u>14.746</u>	<u>14.746</u>

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

	Saldo 01-01-2015	Toegevoegde reserves	Bestede reserves	Saldo 31-12-2015
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
Instrumentenreserve	14.746	-	-	14.746
Saldo per 31 december	<u>14.746</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14.746</u>

*Bestemmingsreserve instrumenten*

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

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

	2015	2014
	€	€
<b>Vorzieningen</b>		
<b><u>2.6.8 Voorzieningen</u></b>		
Saldo per 1 januari	9.750	7.000
Dotatie verslagjaar onderhoudsvoorziening	1.500	1.500
Dotatie certificeringsvoorziening	1.250	1.250
Onttrekkingen	-	-
Saldo per 31 december	<u>12.500</u>	<u>9.750</u>

*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.

*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.

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

	2015	2014
	€	€
<b><u>2.6.9 Belastingen en sociale lasten</u></b>		
Loonheffing	10.641	11.492
Omzetbelasting	2.877	4.084
Saldo per 31 december	<u>13.518</u>	<u>15.576</u>

**2.6.10 Overige kortlopende schulden**

Reservering vakantiegeld	9.148	9.148
Vooruitontvangen lesgelden	57.719	62.610
Vooruitontvangen projectgelden	3.500	-
Nettolonen	1.905	-
Accountantskosten	4.500	4.500
Overige kortlopende schulden	8.466	8.372
Saldo per 31 december	<u>85.238</u>	<u>84.630</u>

**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 € 58.659.

**2.7 Toelichting op de baten**

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
<b><u>2.7.1 Lesgelden/inschrijfgelden</u></b>			
Lesgelden cursisten	224.452	251.057	247.347
	=====	=====	=====
<b><u>2.7.2 Subsidies</u></b>			
Subsidie gemeente Zuidplas (exploitatie)	197.516		197.516
	=====		=====
	197.516	197.516	197.516
	=====	=====	=====
De subsidie van de gemeente Zuidplas (exploitatie) is tot en met het verslagjaar 2014 vastgesteld.			
<b><u>2.7.3 Financiële baten</u></b>			
Rente	883	1.200	2.079
	=====	=====	=====
<b><u>2.7.4 Overige baten</u></b>			
Lesgelden instellingen	23.019		18.010
Verhuuropbrengsten	5.328		4.691
Overige opbrengsten	4.127		1.953
	=====		=====
	32.474	17.155	24.654
	=====	=====	=====

**2.8 Toelichting op de lasten**

	Realisatie 2015	<i>Begroting</i> 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
<b><u>2.8.1 Personeelskosten</u></b>			
Lonen en salarissen	219.690		225.472
Sociale lasten en pensioenlasten	52.288		56.246
Overige personeelskosten	74.700		83.073
	<u>346.678</u>	<i>360.000</i>	<u>364.791</u>
	<u><u>346.678</u></u>		<u><u>364.791</u></u>
<b>Lonen en salarissen</b>			
Lonen en salarissen	203.585		209.570
Vakantiegeld	16.105		15.902
	<u>219.690</u>		<u>225.472</u>
	<u><u>219.690</u></u>		<u><u>225.472</u></u>
<p>Het gemiddeld aantal fte's gedurende het boekjaar 2015 bedroeg 4,3 (2014: 4,5).</p> <p>Dit betreffen de fte's waarop de CAO van toepassing is.</p>			
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>			
Sociale lasten/Bedrijfsvereniging	33.295		35.311
Pensioenpremie	18.993		20.935
	<u>52.288</u>		<u>56.246</u>
	<u><u>52.288</u></u>		<u><u>56.246</u></u>

**2.8 Toelichting op de lasten**

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>			
Reis- en verblijfkosten	8.115		7.853
Ziekteverzuim	4.431		5.873
Uitzendkrachten	56.957		67.376
Opleiding	347		-
Overige personeelskosten	4.850		1.971
	<u>74.700</u>		<u>83.073</u>
	<u><u>74.700</u></u>		<u><u>83.073</u></u>

**2.8.2 Kosten instrumenten**

Lesmateriaal	57		132
Huur instrumenten	394		-
Aanschaf kleine instrumenten	1.878		245
Onderhoud instrumenten	890		1.418
	<u>3.219</u>	<i>1.573</i>	<u>1.795</u>
	<u><u>3.219</u></u>	<u><u>1.573</u></u>	<u><u>1.795</u></u>

**2.8.3 Huisvestingskosten**

Huur gebouw Muziekschool	58.659		58.659
Onderhoud gebouw/terrein	2.287		2.480
Gas, water en elektriciteit	2.721		4.563
Schoonmaakkosten	3.752		3.668
Vaste lasten gebouw	499		649
Overige huurkosten	9.423		10.437
Overige huisvestingskosten	117		1.327
	<u>77.458</u>	<i>81.486</i>	<u>81.783</u>
	<u><u>77.458</u></u>	<u><u>81.486</u></u>	<u><u>81.783</u></u>

**2.8 Toelichting op de lasten**

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
<b><u>2.8.4 Verkoop-, kantoor- en algemene kosten</u></b>			
Verkoopkosten	660		79
Kantoorkosten	5.135		5.130
Algemene kosten	13.460		16.670
	<u>19.255</u>	<u>20.869</u>	<u>21.879</u>
	=====	=====	=====

**2.8.4.1 Verkoopkosten**

Informatieboekje/brochure	-330		79
Voorziening oninbare debiteuren	990		-
	<u>660</u>		<u>79</u>
	=====		=====

**2.8.4.2 Kantoorkosten**

Kantoorbenodigdheden	2.718		2.347
Telefoon	1.190		1.448
Kosten automatisering	342		728
Overige kantoorkosten	885		607
	<u>5.135</u>		<u>5.130</u>
	=====		=====

**2.8 Toelichting op de lasten**

	Realisatie 2015	<i>Begroting</i> 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
<b><u>2.8.4.3 Algemene kosten</u></b>			
Contributies en abonnementen	2.866		4.570
Kosten salarisadministratie	2.570		2.689
Accountantskosten	3.588		5.023
Verzekeringen	1.918		2.304
Dotatie certificeringsvoorziening	1.250		1.250
Rente en bankkosten	670		627
Overige algemene kosten	598		207
	<hr/>		<hr/>
	13.460		16.670
	<hr/>		<hr/>



## 2.9 Ondertekening

Vastgesteld en goedgekeurd te Nieuwerkerk aan den IJssel op 22 maart 2016.

---

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

---

Eric Vermaak  
Lid Raad van Toezicht

---

Bastienne Prins-van den Boomgaard  
Directeur-bestuurder

OVERIGE GEGEVENS

---

BIJLAGEN

---

Stichting MOZ-Art  
NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

---

Begroting 2016

	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2015
	€	€	€
<b><u>BATEN</u></b>			
Lesgelden/inschrijfgelden	230.080	224.452	251.057
Subsidies	208.651	197.516	197.516
Financiële baten	850	883	1.200
Overige baten	12.500	32.474	17.155
<b>Totaal baten</b>	<b>452.081</b>	<b>455.325</b>	<b>466.928</b>
<b><u>LASTEN</u></b>			
Personeelskosten	345.313	346.678	360.000
Kosten instrumenten	1.597	3.219	1.573
Huisvestingskosten	81.627	77.458	81.486
Afschrijvingen	4.000	3.930	3.000
Verkoop-, kantoor-, en algemene kosten	19.544	19.255	20.869
<b>Totaal lasten</b>	<b>452.081</b>	<b>450.540</b>	<b>466.928</b>
<b>Overschot/tekort</b>	<b>-</b>	<b>4.785</b>	<b>-</b>