

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

RAPPORT

Inzake jaarverslag 2018

JAARVERSLAG 2018

INHOUD		Paginanummer
<u>1. Bestuur- en directieverslag</u>		
1.1	Inleiding	5
1.2	Aanbod	6
1.3	Overig	14
1.4	Tariefstelling	14
1.5	Financiën	15
1.6	Risico's en onzekerheden	16
1.7	Organisatie	17
1.8	Toekomstperspectief	19
<u>2. Jaarrekening 2018</u>		
2.1	Balans per 31 december	21
2.2	Staat van baten en lasten	23
2.3	Resultaatbestemming	24
2.4	Kasstroomoverzicht	25
2.5	Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	27
2.6	Toelichting op de balans per 31 december	29
2.7	Toelichting op de baten	36
2.8	Toelichting op de lasten	37
2.9	Ondertekening	40
<u>3. Overige gegevens</u>		
3.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	42
<u>Bijlagen</u>		
	Begroting 2019	46

1. BESTUUR- EN DIRECTIEVERSLAG



Jaarverslag 2018

van het bestuur

INHOUD

1. Inleiding	blz. 5
2. Aanbod	blz. 6
3. Overig	blz. 14
4. Tariefstelling	blz. 14
5. Financiën	blz. 15
6. Risico's en onzekerheden	blz. 16
7. Organisatie	blz. 17
8. Toekomstperspectief	blz. 19

1. Inleiding

Voor u ligt het verslag over het boekjaar 2018. Dit boekjaar omvat de laatste acht maanden van het schooljaar 2017/2018 en de eerste vier maanden van het schooljaar 2018/2019.

Stichting MOZ-Art is er trots op dat zij kans heeft gezien in 2018 haar “core business” - namelijk het verzorgen van muzieklessen en ensembles/orkesten op een goede wijze heeft weten te continueren. Bovendien konden ouders en belangstellenden in de dorpskernen van de gemeente Zuidplas wederom van een groot aantal voorspeelavonden/concerten en andere muzikale evenementen genieten.

Eén van de hoogtepunten in 2018 was ‘Da Capo al Fine, muziekschool loopbaan in een notendop’: een project rond het afscheid van Corry de Klepper op zaterdag 30 juni 2018.

De dag, georganiseerd in Fabia Dance Center in Nieuwerkerk, bestond uit drie onderdelen:

- Ochtend : Lessen Muziek op school - Feest der herkenning
- Middag : Einduitvoering Muziekschool
- Avond : Ontmoetingsconcert m.m.v. collega’s, bamboevrienden en het koor Euterpe
Totaal waren ruim 300 mensen betrokken bij dit ‘muzikale feestje’.



2. Aanbod

2.1. Wat, voor wie, met wie

2.1.1. Aanbod lessen

MOZ-Art verzorgt muziekonderwijs 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. Daarnaast verzorgt MOZ-Art aanbod voor het basisonderwijs (via Cultuurvijver), BRAinS en BSO's.

Aantallen leerlingen (Zie Bijlage 1)

	TOT	MUZIEK	KC MUZ	ENS/ORK	MUZ EDU	BRAinS	BSO	MI Reheb
KINDEREN <8	208	11	197					
KINDEREN/JONGEREN >8	373	252	68	53				
VOLWASSENEN	151	16	106	29				
OVERIG	1629				1378	91	36	124
	2361	279	371	82	1378	91	36	124

T.o.v. 2017 is het aantal bij MOZ-Art ingeschreven leerlingen toegenomen met 1,1 % (Totaal minus Overig).

Ingeschreven leerlingen van 724 naar 732

In totaal werden er 47,82 % minder kinderen bereikt via het basisonderwijs, BRAinS en BSO's.

BO, BSO en BRAinS van 3122 naar 1629 leerlingen

2.1.2. Bij MOZ-Art ingeschreven leerlingen

Dansles wordt sinds februari 2018 niet meer gegeven. Het is niet gelukt om voor zo weinig leerlingen een docent te vinden. Daarbij komt nog dat er goed lopende privé dansscholen in Zuidplas zijn.



- *Kinderen < 8 jaar*

Tot de leeftijd van 8 jaar volgen de meeste kinderen voorbereidend muziekonderwijs (Muziek op schoot, Muziek met peuters, Spelen met muziek en AMV). In 2018 is het aantal leerlingen (N'kerk en ZH) in die leeftijdsgroep muziekonderwijs t.o.v. 2017 licht gedaald met 3,26 %. Bij de cursus Muziek op schoot & Muziek met peuters doet altijd een (groot)ouder mee. Het bereik is dus het dubbele!



< 8 jaar: van 215 naar 208 leerlingen

- *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 één proefles en in goed overleg van de docent met de ouders/verzorgers gebruik van dit aanbod.

Het aantal leerlingen < 21 jaar dat in 2018 een instrumentale les of zangles volgde en/of deelnam aan een ensemble/orkest, is t.o.v. 2017 licht gestegen, 2,47 %. Wel is er wederom een verschuiving te zien naar korte cursussen.



8<21 jaar: van 364 naar 373 leerlingen

- *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, in een koor zong of in een ensemble speelde, is met 4,14 % gestegen t.o.v. 2017. Ook daar heeft de verschuiving naar korte cursussen iets doorgezet.



>21 jaar: van 145 naar 151 leerlingen

2.1.3. Locaties

- *Nieuwerkerk aan den IJssel*

In Nieuwerkerk is het aantal leerlingen in 2018 t.o.v. 2017 gestegen met 2,42%.

van 619 naar 634 leerlingen

- *Zevenhuizen/Moerkapelle*

In Zevenhuizen is een daling te zien van 6,06%. Er zijn minder jeugdleden van DKT (De Kleine Trompetter).

van 99 naar 93 leerlingen

- *Moordrecht*

In Moordrecht is het aantal leerlingen met 33,33 % gedaald. Het gaat hier om leerlingen die via KndA (Kunst na de Arbeid) les volgen bij MOZ-Art en een leerling die een kennismakingscursus gitaar in Moordrecht gevolgd heeft in het kader van een kleine poging om in een basisschool een gitaarpraktijkje te beginnen als vervolg op een korte cursus gitaar via BRAinS.

van 6 naar 4 leerlingen

Er zijn circa 20 leerlingen die in Moordrecht wonen en in Nieuwerkerk les instrumentaal les krijgen.

Oorzaak fluctuaties

De oorzaak van de lichte stijging van het aantal ingeschreven leerlingen bij MOZ-Art moet worden gezocht in de veranderende samenleving en diens gevolge een ander gedrag van consumenten. Dit komt tot uiting in meer vraag naar korte cursussen.

Uitdaging

MOZ-Art zoekt ook in 2019 - daar waar mogelijk - aansluiting bij de markt, zet samenwerkingsprojecten op, signaleert trends in de markt en vertaalt die in nieuw aanbod. Zo is er eind 2018 een cursus mondharmonica gestart.



2.1.4. Specifieke doelgroepen

- *Basisonderwijs (BO)*

In 2018 zijn er wederom in het basisonderwijs muzieklessen gegeven in het kader van het cultuureducatieproject. Het cursusaanbod wordt gecoördineerd door Cultuurvijver (Heleen Vlietstra). In overleg wordt gekeken wat MOZ-Art voor welke school kan aanbieden. De ontwikkeling in de richting van vraag gestuurd onderwijs heeft zich voortgezet.

MOZ-Art bereikte in 2018 53 % minder kinderen in het basisonderwijs in 2017. Dit heeft ook te maken met het project Frederik de Muis in 2017. Aan de lessen die daaraan verbonden waren deden heel veel kinderen mee. Overigens was het aantal bereikte kinderen in 2016 1490.

van 2903 naar 1378 leerlingen

De vraag vanuit de scholen fluctueert enorm per jaar, daar kan MOZ-Art moeilijk op sturen, behalve in het aanbieden van bijzondere projecten. Een zorg bij het aanbod voor de scholen is de continuïteit van het muziekonderwijs, omdat het vaak een eenmalige activiteit betreft.

- *Brede school (BRAInS)*

Via BRAInS werden ook dit jaar cursussen aangeboden. Meer kinderen maakten in 2018 van dit aanbod gebruik, 7,06%.

van 85 naar 91 leerlingen

Desondanks wil MOZ-Art 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.

- *BSO*

Sinds 2016 is er ook aanbod ontwikkeld voor de BSO's. Er is een daling te zien van 57,14 %.

van 84 naar 36 leerlingen

- *Muziekimpulsregeling Rehobothschool*

In september is basisschool 'Rehoboth' in Nieuwerkerk met extra muziekonderwijs gestart. Dankzij gelden, die via de Impuls muziekonderwijs aan de school toegekend zijn, is het mogelijk dat vakleerkrachten van MOZ-Art muziekles geven onder schooltijd en dat docenten door hen worden gecoacht.

124 leerlingen

- *Ouderen en andere doelgroepen*

Hoewel conform het gemeentelijk beleid MOZ-Art zich voornamelijk richt op jongeren wil MOZ-Art ook graag meer laagdrempelig aanbod verzorgen voor ouderen. Dit mede in het kader van eenzaamheidsbestrijding. Ook is er aanbod geweest voor specifieke doelgroepen, mede in het kader van het integratie- en participatiebeleid van de gemeente. Vijf leerlingen konden muzieklessen volgen dankzij Jeugdfonds Sport en Cultuur. MOZ-Art heeft muzieklessen verzorgd voor statushouders tijdens de Summerschool, georganiseerd door bibliotheek 'De Groene Venen'. Met BDGV en Zellingen is er 1 keer per maand Zing NL. met me voor statusouders en bewoners van De Meander. In samenwerking met CJGZ en Vluchtelingenwerk hebben kinderen, van statushouders/of ouders die in de bijstand zitten, gratis cursussen muziek gevolgd. Dit was financieel mogelijk dankzij gelden van de gemeente. Er is een aanzienlijke stijging te zien van 207,14 %.

van 14 naar 43 leerlingen

In 2018 is door MOZ-Art conform de afspraken met de gemeente ingezet op maatschappelijke activiteiten voor speciale doelgroepen in samenwerking met partners uit het sociaal domein.

2.1.5. Samenvatting resultaten bereik

Stichting MOZ-Art heeft ruim voldaan aan de normen zoals die door MOZ-Art en de gemeente Zuidplas in de subsidieovereenkomst met de gemeente 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 2018: 41882, bereikt: 732 (1,75%)
- Minimaal 25% van het aantal leerlingen in het basisonderwijs wordt via de lessen muziekeducatie bereikt.
Leerlingen BO 2018 (peildatum 1 okt): 4062, 1378 bereikt: (33,92%)
- Minimaal 5% van het aantal leerlingen in het voortgezet onderwijs wordt via de lessen muziekeducatie bereikt.
Leerlingen VO 2018 (peildatum 1 okt): 827, bereikt: 0%
Samen met de gemeente en Stichting Cultuurvijver en de scholen wordt het komend jaar een aanbod voor het VO ontwikkeld.
- Minimaal 39 'overige activiteiten' per jaar (gebaseerd op gemiddeld aantal lesweken).
Activiteiten: 46, aantal bezoekers: 2740

***Totaal zijn in 2018 2361 inwoners bereikt met lessen muziek, dat is 5,64 % van het aantal inwoners in de gemeente Zuidplas (41882 inwoners).
Inclusief het aantal bezoekers is dat 12,2%.***



2.1.6 Activiteiten die versterkend en verbindend werken

- *Voorspeelavonden en concerten*

In principe doen alle leerlingen tenminste één keer per jaar mee aan een optreden. De beginnelingetjes doen mee aan het jaarlijkse Pepernotenconcert. Elk jaar verzorgen de docenten van MOZ-Art een docentenconcert voor leerlingen, ouders/verzorgers en andere stakeholders/belangstellenden.



- *Projecten*

Met projecten laat MOZ-Art haar meerwaarde (samenwerking, samenhang en samenspel) zien t.o.v. privépraktijken. In 2018 was dat 'Da Capo al Fine', een klein muziekproject rond het afscheid van Corry de Klepper. Het project werd gedekt uit toegangsgelden en uit eigen middelen van de muziekschool. Projecten vallen normaal buiten de reguliere begroting en worden gedekt uit sponsorgeld en extra subsidie.

- *Activiteiten voor ouderen*

Regelmatig werken leerlingen van MOZ-Art mee aan concerten in De Meander en andere zorginstellingen, zoals de Zevenster. In de week van de eenzaamheid verzorgen leerlingen van MOZ-Art al een aantal jaar een huisconcertje voor Welzijn Zuidplas in de Meidoornflat. In oktober 2018 werd in dit kader een concertje voor eenzame ouderen in de muziekschool georganiseerd.



- *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. het verzorgen van een muzikale omlijsting van Wereldkankerdag in de Josephkerk en het ouderenkerstdiner bij Van der Valk.

- *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 organisaties zoals de SAZ (voor de fysio voor reumapatiënten), S1Voice en Tai Chi wekelijks of van tijd tot tijd de aula van de muziekschool.

- *ZMF*

MOZ-Art (directeur nam op persoonlijke titel deel aan het bestuur van ZMF als voorzitter) maakt sinds 2018 geen deel meer uit van het bestuur van de organisatie van Stichting Zuidplas MuziekFestival. Het festival 2018 bestond wederom uit een Korenmiddag (Bekoorlijk 7huizen) met ook optredens van leerlingen van MOZ-Art.

- *Verenigingen*

Met 'Kunst na de Arbeid' uit Moordrecht en 'De kleine Trompetter' uit Zevenhuizen zijn ook in 2018 samenwerkingsovereenkomsten gesloten. Met de overige verenigingen wordt of werd samengewerkt in het Zuidplas MuziekFestival.

- *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.

3. Overig

Enquête

Onder 43 ouders leerlingen van de cursussen Muziek op Schoot en Muziek met Peuters is een mini-enquête verspreid met de vraag hoe men op het idee kwam aan de cursussen bij MOZ-Art deel te nemen. Daarvan zijn er 26 ingevuld terug gekomen.

Conclusie: 13 kinderen hadden al eerder een cursus bij MOZ-Art gevolgd; 6 ouders meldden dat gezinsleden al cursussen bij MOZ-Art volgden; 4 zeiden dat bekenden van hen cursussen bij MOZ-Art volgden en 3 schreven zich in omdat MOZ-Art een goede naam heeft.

Bij opmerkingen stond o.a.: **“We genieten iedere week, bedankt!”**

Toegenomen activiteiten

De samenvoeging van de aanbieders van muziekonderwijs in 2012, de veranderende omgeving, de verandering in de vraag (naast jaarcursussen steeds meer korte cursussen) en de samenwerking met vele cultuurpartners, nu ook met de BSO's, trekken 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 2018 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.

4. Tariefstelling

Per september 2018 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 is ook in 2018 gehandhaafd. Dit heeft te maken met het verschil in lesduur en het verschil in faciliteit per leslocatie.

Rotterdampas

In samenwerking met de 'Rotterdampas' kon ons aanbod in Nieuwerkerk aan den IJssel ook in 2018 financieel aantrekkelijk gemaakt worden.

Gezinskorting

Gezinskorting gelden voor leerlingen van alle locaties van MOZ-Art in de Zuidplas. Voor het tweede en volgende kinderen 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 - bij MOZ-Art les volgen, 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 muziekonderwijs 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%. Deze wordt na overleg met de gemeente in het cursusjaar 2018/2019 niet meer toegepast.

5. 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 2018 mocht MOZ-Art, in het kader van toepassing prijsindexatie van de gemeente een hoger subsidiebedrag ontvangen dan voor 2017, te weten € 200.281,-.

Het beleid van MOZ-Art is erop gericht de kosten en baten in evenwicht te houden. Door het aanbieden van korte cursussen e.d. wordt getracht zoveel mogelijk nieuwe leerlingen binnen te halen en daarmee dus meer lesgeldopbrengsten. Dat is in 2018 ook gelukt. Vertrekkende docenten met een CAO-aanstelling werden vervangen door ZZP'ers. Daardoor werd er op salariskosten bespaard. Dit beleid heeft ook in 2018 zijn vruchten afgeworpen met een positief exploitatieresultaat.

Subsidieovereenkomst 2017-2020

Op 22 december 2016 hebben de gemeente en MOZ-Art een subsidieovereenkomst gesloten voor 4 jaar. In de daarbij behorende offerte zijn de getallen gebaseerd op de jaarrekening 2015. In een bijlage zijn de kosten, de opbouw van de kosten en de lesgeldopbrengsten van 2018 te lezen.

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.

ANBI

Stichting MOZ-Art heeft de ANBI-status.

Financiële resultaten

Het boekjaar 2018 laat een beperkt exploitatieoverschot zien van € 9.490,-.

De gerealiseerde opbrengsten over 2018 zijn € 11.565,- hoger dan in de begroting 2018 opgenomen. Dit wordt veroorzaakt door de toename van het aantal leerlingen dat een korte cursus volgt. De totale gerealiseerde lasten over 2018 zijn € 2.075,- hoger dan begroot. Dat wordt verklaard door meer personeelskosten in relatie tot de gestegen opbrengsten, meer afschrijvingskosten als gevolg van een aantal noodzakelijke investeringen en aan de andere kant lager uitvallende algemene kosten. Er heeft ook gedurende 2018 steeds veel inzet plaatsgevonden om de baten en kosten in evenwicht te brengen.

Het boekjaar 2018 laat een beperkt exploitatieresultaat zien van € 9.490,-. Dit bedrag zal toegevoegd worden aan de algemene reserve.

De aangepaste begroting voor 2019 laat een exploitatietekort zien i.v.m. het realiseren van plannen om MOZ-Art toekomstbestendig te maken.

Er worden daarnaast in 2019 meer kosten verwacht i.v.m. vervanging van het cursistenadministratieprogramma. Verder is sprake van extra personeelskosten, omdat de huidige directeur medio 2019 vertrekt. I.v.m. inwerken is sprake van een maand extra salariskosten voor de nieuwe directeur.

Het negatieve resultaat uit de aangepaste begroting wordt opgevangen door de algemene reserve.

Per ultimo 2018 bedraagt de continuïteitsreserve € 49.235,-. De omvang van deze reserve is voldoende om in een voorkomende situatie 3 maanden salaris van Cao-ers te betalen. Door het afnemen van het aantal Cao-ers, is er minder leegstand en zal er hoogstwaarschijnlijk in 2019 geen deeltijdontslag gegeven worden en daarmee zijn ook geen transitievergoedingen noodzakelijk in 2019.

I.p.v. in 2018 zal in het jaar 2019 het meerjaren-investeringsplan worden geüpdatet. Op basis daarvan zal beoordeeld worden wat de noodzakelijke hoogte van de bestemmingsreserve is, welke wordt aangehouden voor de vervanging van instrumenten.

Voor een meer gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar de jaarrekening.

6. Risico's en onzekerheden

Vraag naar jaarcursussen stabiliseert?!

In 2018 is het aantal bij MOZ-Art ingeschreven leerlingen voor jaarcursussen nagenoeg gelijk gebleven en het aantal leerlingen dat korte cursussen volgde wederom gestegen. Dat betekent op jaarbasis meer inkomsten uit lesgeelden. Hopelijk zet die trend zich in 2019 voort. MOZ-Art zal zich blijvend inzetten voor de promotie van cursussen; in het verleden heeft dat ook vruchten afgeworpen.

Wisselende vraag basisscholen m.b.t. muziekeducatie

MOZ-Art is voor het verzorgen van muzieklessen op basisscholen afhankelijk van de vraag van de scholen, maar die is sterk fluctuerend. Ook het aantal bereikte kinderen per activiteit is wisselend. Het afstemmen van vraag en aanbod voor de scholen wordt gedaan door de 'cultuurmakelaar' van Stichting Cultuurvijver en niet door MOZ-Art zelf. Desalniettemin houdt MOZ-Art intensief contact met de meeste schoolleidingen, en doet er alles aan om een constante stroom muzieklessen te verzorgen.

Aantasting financieel weerstandsvermogen bij ontslagprocedures personeel

Minder lessen per jaar betekent kan ook leegstand betekenen bij Cao-docenten. Cao-docenten krijgen, indien nodig, deeltijdontslag. Wettelijk en rechtspositioneel zijn daar transitievergoedingen aan verbonden. Dat betekent dat de continuïteitsreserve op peil gehouden dient te worden. De reserve is op dit moment voldoende.

Naheffingen Belastingdienst vanwege ‘werkgeversrelatie’ met ZZP-docenten

Het risico bestaat dat de opdrachtgever zich als werkgever gedraagt. Bij handhaving is er daarom het risico van naheffingen. MOZ-Art zal er alles aan doen om zich niet als werkgever te gedragen. Voor 1 januari 2020 dient er een geldige overeenkomst van opdracht te zijn. MOZ-Art informeert zich diepgaand over de gewijzigde regels en draagt voortdurend zorg om steeds 'compliant' te zijn.

Beschikbaarheid vrijwilligers

Naast staf en directie zijn er ook vrijwilligers op cruciale posten actief, bijvoorbeeld als penningmeester. I.v.m. de continuïteit van de organisatie is uitbreiding van de formatieplaatsen wenselijk. Tot op heden is daar geen budget voor. Een werkbare oplossing hiervoor is het werken met vrijwilligers. MOZ-Art verheugt zich in een kleine groep zeer actieve en betrokken vrijwilligers.

7. Organisatie

Personeel

Stichting MOZ-Art had per 1 oktober 2018 in dienst: 8 docenten (totaal 1,91 fte), een medewerker voor de administratie (41,67%), een directeur (55,56%) en een projectleider muziekeducatie (6,28%) . Het gemiddeld aantal fte's van docenten was in 2018 2,27 fte, terwijl dat in 2017 nog 2,61 fte was. Totaal gemiddeld aantal fte's in 2018 was 3,31 fte. 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 2018 werkten er gemiddeld 13 ZZP'ers als opdrachtnemer voor MOZ-Art.

Daarnaast is een aantal vrijwilligers actief: de penningmeester, de coördinator voor de locatie Zevenhuizen, ondersteuners op het gebied van ICT en beheer website en een vrijwilliger voor het organiseren van muzikale activiteiten en concerten. Zij ondersteunen en ontlasten met hun werkzaamheden de directeur.

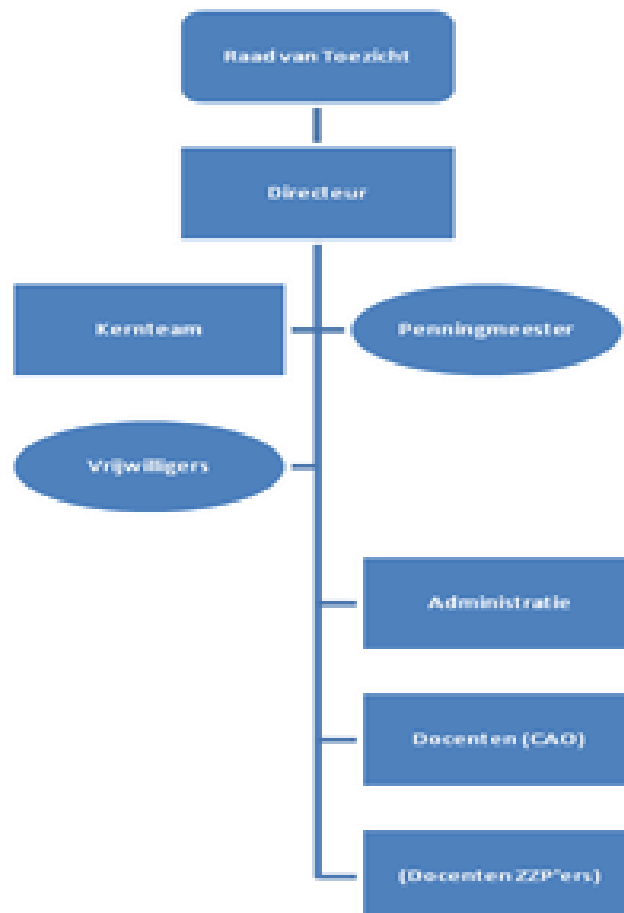
Organigram

Stichting MOZ-Art heeft als aansturingsmodel 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 werkkterrein van MOZ-Art.

De Raad van Toezicht bestaat uit de volgende leden:

Prof. dr. J.M.D. Koster
Mr. M.W.A.M. van Kempen
Ing. A.J.M. Kroon
E.J. Vermaak

Directeur-bestuurder:
Bastienne Prins-van den Boomgaard



8. Toekomstperspectief

Continuïteit muziekonderwijs

Muziekonderwijs draagt bij aan het welzijn van mensen (Prof. Erik Scherder, neuropsycholoog, zegt: “Vooral zelf muziek máken, draagt enorm bij aan de ontwikkeling van het empathische vermogen”). Mede daarom is muziekonderwijs belangrijk en moet het voor elk kind toegankelijk zijn. Helaas is het in het laatste decennium minder vanzelfsprekend dat kinderen na schooltijd naar de muziekschool gaan. Des te meer reden om muziekles ‘dichtbij’ in het basisonderwijs en de BSO aan te bieden. Het verdient een meer prominente rol in het curriculum van het basisonderwijs. Activiteiten om dit te bereiken zijn speerpunten van het beleid voor de komende jaren. Een nevendoeel is dat er een betere doorstroming plaatsvindt naar de wekelijkse muziek- of zangles op de muziekschool.

Huisvestigingskosten

In het kader van het gemeentelijk beleid - vitale dorpskernen en muziekonderwijs dichtbij - wordt muziekonderwijs in de vier dorpskernen aangeboden. De huisvestigingskosten zijn hoog. Dat komt met name door het huurbedrag dat de gemeente vraagt voor de ‘muziekschool’ in Nieuwerkerk. Muziekonderwijs alleen aanbieden in Nieuwerkerk om zo de totale huisvestigingskosten omlaag te krijgen is niet wenselijk; dat zou vraaguitval tot gevolg hebben.

Trends in de markt

Bij het aanbieden van lessen, cursussen en muzikale activiteiten sluit MOZ-Art daar waar mogelijk en gewenst aan bij trends in de markt. Dit aanbod zal de komende jaren verder flexibiliseren. Nieuw personeel zal geselecteerd worden op brede inzetbaarheid.

Onderzoek SKVR

De Raad van Toezicht heeft in februari 2019 besloten te onderzoeken welke samenwerking er mogelijk is met de SKVR in Rotterdam. Er wordt nu aan een plan van aanpak gewerkt hetgeen in het voorjaar door de Raad van Toezicht besproken zal worden.

Projecten

Het adagium van MOZ-Art is: samenwerking, samenspel en samenhang. Dat is haar unieke selling point t.o.v. privépraktijken. MOZ-Art onderscheidt zich daarvan ook door specifieke projecten aan te bieden.

MOZ-Art blijft zich ook in de nabije toekomst inzetten om het cultureel klimaat ten behoeve van de gemeente Zuidplas te verbeteren, te verrijken en op een hoger plan te brengen. Daarom heeft zij de intentieverklaring om samen te werken in een cultuurplatform ondertekend.



2. JAARREKENING 2018

2.1 Balans per 31 december (na resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-2018	31-12-2017
		€	€
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa			
Inventaris	2.6.1	20.927	16.794
		-----	-----
<u>Vlottende activa</u>			
Vorderingen			
Debiteuren	2.6.2	10.891	10.646
Belastingen en sociale lasten	2.6.3	-	1.117
Overige vorderingen	2.6.4	-	690
		-----	-----
		10.891	12.453
		-----	-----
Liquide middelen	2.6.5	163.188	156.066
		-----	-----
Totaal activa		195.006	185.313
		=====	=====

PASSIVA		31-12-2018	31-12-2017
		€	€
Reserves en fondsen			
<i>Reserves</i>			
Continuïteitsreserve	2.6.6	49.235	58.276
Algemene reserve	2.6.7	18.531	-
Bestemmingsreserve	2.6.8	14.746	14.746
		<hr/>	<hr/>
		82.512	73.022
		-----	-----
Vorzieningen	2.6.9	23.528	26.000
		-----	-----
Kortlopende schulden			
Belastingen en sociale lasten	2.6.10	13.960	12.485
Overige kortlopende schulden	2.6.11	75.006	73.806
		<hr/>	<hr/>
		88.966	86.291
		-----	-----
Totaal passiva		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		195.006	185.313

2.2. Staat van baten en lasten

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
		€	€	€
<u>BATEN</u>				
Lesgelden/inschrijfgelden	2.7.1	203.103	190.645	187.828
Subsidies	2.7.2	200.281	200.281	197.516
Financiële baten	2.7.3	57	-	-
Overige baten	2.7.4	19.050	20.000	30.608
Totaal baten		422.491	410.926	415.952
<u>LASTEN</u>				
Personeelskosten	2.8.1	304.448	300.196	300.530
Kosten instrumenten	2.8.2	2.792	1.964	2.507
Huisvestingskosten	2.8.3	83.958	84.049	87.345
Afschrijvingen		5.081	4.500	3.918
Verkoop-, kantoor- en algemene kosten	2.8.4	16.722	20.217	15.643
Totaal lasten		413.001	410.926	409.943
Resultaat		9.490	-	6.009

2.3 Resultaatbestemming

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Resultaatbestemming reserves		
Bestemmingsreserves:		
- continuïteitsreserve	-9.041	6.009
- instrumenten	-	-
Algemene reserve	18.531	-
Totaal	9.490	6.009

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.

	2018	2017
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Totaal baten	422.491	415.952
Totaal lasten	413.001	409.943
Resultaat	9.490	6.009
Afschrijvingen	5.081	3.918
Mutatie voorzieningen	-2.472	3.500
Cash-flow	12.099	13.427
<i>Mutaties in:</i>		
Vorderingen	1.561	-1.406
Kortlopende schulden	2.676	-6.183
	4.237	-7.589
Kasstroom uit operationele activiteiten	16.336	5.838
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-9.214	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-9.214	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Totale kasstroom	7.122	5.838

Stichting MOZ-Art
NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

	2018	2017
	€	€
Saldo liquide middelen begin	156.066	150.228
Totale kasstroom	7.122	5.838
Saldo liquide middelen eind	<u>163.188</u>	<u>156.066</u>

2.5 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

2.5.1 Algemene grondslagen

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

2.5.2 Vergelijkende cijfers

De cijfers over 2017 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 gewaardeerd 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.

2.5.10 Personeelsbeloning

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

Stichting MOZ-Art heeft voor de medewerkers een pensioenregeling getroffen. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De over het boekjaar verschuldigde premies zijn als kosten verantwoord. Voor per balansdatum nog niet betaalde premies wordt een reservering opgenomen. Aangezien deze verplichtingen kortlopend zijn, zijn deze gewaardeerd tegen de nominale waarde. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie, beleggingsrendement op het fondsvermogen leiden mogelijk tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een opgenomen voorziening. In geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft Stichting MOZ-Art geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

Momenteel is sprake van een tekort in het pensioenfonds Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het fonds heeft een dekkingsgraad van 101,3% ultimo 2018 (2017: 101,1%). De vereiste dekkingsgraad die bereikt moet worden bedraagt 124,3%. Pensioenfonds Zorg en Welzijn heeft een herstelplan ingediend bij de Nederlandsche bank. Hierin staat dat de dekkingsgraad in 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Hiertoe verhoogt Pensioenfonds Zorg en Welzijn de premie gedurende de herstelperiode en de pensioenen worden niet volledig verhoogd. Ieder jaar wordt het herstelplan geactualiseerd en ter goedkeuring voorgelegd aan DNB.

2.5.11 Lasten

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

2.6 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

2.6.1 Materiële vaste activa

	Inventaris	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2018		
Aanschafwaarden	104.159	104.159
Cumulatieve afschrijvingen	-87.365	-87.365
Boekwaarde	<u>16.794</u>	<u>16.794</u>
	-----	-----
Mutaties boekjaar		
Investeringen	9.214	9.214
Desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen	-5.081	-5.081
Totaal mutaties boekjaar	<u>4.133</u>	<u>4.133</u>
	-----	-----
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>20.927</u>	<u>20.927</u>
	=====	=====
Stand per 31 december 2018		
Aanschafwaarden		
Cumulatieve afschrijvingen	113.373	113.373
	-92.446	-92.446
Boekwaarde	<u>20.927</u>	<u>20.927</u>
	=====	=====
Afschrijvingspercentages	<u>10-33,33%</u>	
	=====	

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2018	2017
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
2.6.2 Debiteuren		
Debiteuren	13.391	13.146
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-2.500	-2.500
Saldo per 31 december	<u>10.891</u>	<u>10.646</u>
De voorziening voor oninbaarheid is statisch bepaald.		
2.6.3 Belastingen en sociale lasten		
Pensioen	-	1.117
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>1.117</u>
2.6.4 Overige vorderingen		
Nog te ontvangen rente	-	-
Overige vorderingen	-	690
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>690</u>
2.6.5 Liquide middelen		
Kas	32	79
Robeco	69.759	69.759
Rabobank	49.527	42.180
ING Bank	43.870	44.048
Saldo per 31 december	<u>163.188</u>	<u>156.066</u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2018	2017
	€	€
PASSIVA		
2.6.6 Continuïteitsreserve		
Saldo per 1 januari	58.276	52.267
Mutatie volgens resultaatbestemming	-9.041	6.009
Saldo per 31 december	<u>49.235</u>	<u>58.276</u>

De continuïteitsreserve betreft een bestemmingsreserve en 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 lonen en salarissen inclusief sociale lasten en pensioenlasten. Op basis van de begrote personeelskosten 2019 betreft dit circa € 49.235.

De continuïteitsreserve bedraagt na resultaatbestemming per ultimo 2018 € 49.235.

2.6.7 Algemene reserve

Saldo per 1 januari	-	-
Mutatie volgens resultaatbestemming	18.531	-
Saldo per 31 december	<u>18.531</u>	<u>-</u>

De algemene reserve bedraagt per ultimo 2018 € 18.351. Op basis van artikel 8 van de Uitvoeringsregeling Subsidies Sociaal Domein 2018 is het de instelling toegestaan om een positief jaarresultaat te gebruiken om een algemene reserve te vormen. Er geldt een totale reservepercentage van maximaal 10% van alle ten laste van de exploitatie komende uitgaven. Bestemmingsreserves worden in dit percentage niet meegenomen. Op basis van de cijfers 2018 is het maximale niveau van de algemene reserve 10% van € 413.000 = € 41.300, de algemene reserve die gevormd past daarbinnen.

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2018	2017
	€	€
2.6.8 Bestemmingsreserves		
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 01-01-2018	Toegevoegde reserves	Bestede reserves	Saldo 31-12-2018
	€	€	€	€
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)

	2018	2017
	€	€
Voorzieningen		
2.6.9 Voorzieningen		
Saldo per 1 januari	26.000	22.500
Dotatie verslagjaar onderhoudsvoorziening	1.500	1.500
Vrijval certificeringsvoorziening	-2.072	-
Vrijval voorziening scholingskosten	-1.900	2.000
Saldo per 31 december	<u>23.528</u>	<u>26.000</u>
Onderhoudsvoorziening		
Saldo per 1 januari	11.500	10.000
Dotatie	1.500	1.500
Onttrekkingen	-	-
Saldo per 31 december	<u>13.000</u>	<u>11.500</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.

	2018	2017
	€	€
Certificeringsvoorziening		
Saldo per 1 januari	6.250	6.250
Dotatie	-	-
Onttrekkingen	-2.072	-
Saldo per 31 december	4.178	6.250

Certificeringsvoorziening

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

Voorziening voor scholingskosten

Saldo per 1 januari	8.250	6.250
Dotatie	-	2.000
Onttrekkingen	-1.900	-
Saldo per 31 december	6.350	8.250

Voorziening voor scholingskosten

In het kader van toekomstgericht opleiden hebben medewerkers vanaf 1 juli 2015 het recht op een jaarlijks opleidingsbudget van 0,5% van het feitelijk bruto jaarsalaris. Werknemers kunnen in overleg met de werkgever een beroep doen op dit opleidingsbudget. Het in enig jaar opgebouwd budget vervalt vier jaar na afloop van het kalenderjaar waarin het budget is opgebouwd.

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2018	2017
	€	€
2.6.10 Belastingen en sociale lasten		
Loonheffing	9.866	9.259
Omzetbelasting	3.117	3.226
Pensioenen	977	-
Saldo per 31 december	<u>13.960</u>	<u>12.485</u>
2.6.11 Overige kortlopende schulden		
Reservering vakantiegeld	7.651	7.651
Vooruitontvangen les gelden	54.158	57.784
Vooruitontvangen project gelden	624	624
Accountantskosten	4.600	4.500
Overige kortlopende schulden	7.973	3.247
Saldo per 31 december	<u>75.006</u>	<u>73.806</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 € 59.480.

2.7 Toelichting op de baten

	Realisatie 2018	<i>Begroting</i> 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
BATEN			
2.7.1 Lesgelden/inschrijfgelden			
Lesgelden cursisten	203.103	190.645	187.828
	=====	=====	=====
2.7.2 Subsidies			
Subsidie gemeente Zuidplas (exploitatie)	200.281	200.281	197.516
	=====	=====	=====
De subsidie van de gemeente Zuidplas (exploitatie) is tot en met het verslagjaar 2017 vastgesteld.			
2.7.3 Financiële baten			
Rente	57	-	-
	=====	=====	=====
2.7.4 Overige baten			
Lesgelden instellingen	9.795		10.510
Verhuuropbrengsten	6.052		10.781
Overige opbrengsten	3.203		9.317
	=====		=====
	19.050	20.000	30.608
	=====	=====	=====

2.8 Toelichting op de lasten

	Realisatie 2018	<i>Begroting</i> 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
2.8.1 Personeelskosten			
Lonen en salarissen	170.980		190.236
Sociale lasten	27.758		27.672
Pensioenlasten	14.516		16.632
Overige personeelskosten	91.194		65.990
	<u>304.448</u>	<u>300.196</u>	<u>300.530</u>
	<u><u>304.448</u></u>		<u><u>300.530</u></u>
Lonen en salarissen			
Lonen en salarissen	157.919		177.132
Vakantiegeld	13.061		13.104
	<u>170.980</u>		<u>190.236</u>
	<u><u>170.980</u></u>		<u><u>190.236</u></u>
<p>Het gemiddeld aantal FTE's gedurende het boekjaar 2018 bedroeg 3,31 (2017: 3,65).</p>			
Overige personeelskosten			
Reis- en verblijfkosten	5.779		6.644
Ziekteverzuim	5.534		4.874
Uitzendkrachten	78.408		55.659
Opleiding	1.000		1.460
Overige personeelskosten	473		-2.647
	<u>91.194</u>		<u>65.990</u>
	<u><u>91.194</u></u>		<u><u>65.990</u></u>

2.8 Toelichting op de lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
2.8.2 Kosten instrumenten			
Lesmateriaal	198		155
Huur instrumenten	370		255
Aanschaf kleine instrumenten	1.049		1.077
Onderhoud instrumenten	1.175		1.020
	<u>2.792</u>	<u>1.964</u>	<u>2.507</u>
	=====	=====	=====
2.8.3 Huisvestingskosten			
Huur gebouw muziekschool	59.480		58.659
Onderhoud gebouw/terrein	2.723		9.004
Gas, water en elektriciteit	5.493		5.172
Schoonmaakkosten	3.914		3.962
Vaste lasten gebouw	435		417
Overige huurkosten	11.902		10.102
Overige huisvestingskosten	11		29
	<u>83.958</u>	<u>84.049</u>	<u>87.345</u>
	=====	=====	=====
2.8.4 Verkoop-, kantoor- en algemene kosten			
Verkoopkosten	465		-222
Kantoorkosten	3.669		2.640
Algemene kosten	12.588		13.225
	<u>16.722</u>	<u>20.217</u>	<u>15.643</u>
	=====	=====	=====

2.8 Toelichting op de lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
2.8.4.1 Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	2.544		1.417
Telefoon	1.125		1.223
Kosten automatisering	-		-
Overige kantoorkosten	-		-
	<u>3.669</u>		<u>2.640</u>
	=====		=====
2.8.4.2 Algemene kosten			
Contributies en abonnementen	3.725		3.698
Kosten salarisadministratie	2.371		2.928
Accountantskosten	4.698		3.973
Verzekeringen	791		1.934
Overige algemene kosten	1.003		692
	<u>12.588</u>		<u>13.225</u>
	=====		=====

2.9 Ondertekening

Vastgesteld en goedgekeurd te Nieuwerkerk aan den IJssel op 27 mei 2019.

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

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

Ing. A.J.M. Kroon
Lid Raad van Toezicht

E. Vermaak
Lid Raad van Toezicht

Bastienne Prins-van den Boomgaard
Directeur-bestuurder

3. OVERIGE GEGEVENS



ACCOUNTANTS
IN NON-PROFIT

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directeur-bestuurder en de Raad van Toezicht van Stichting MOZ-Art

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting MOZ-Art gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening voor het jaar geëindigd op 31 december 2018 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting MOZ-Art te Nieuwerkerk aan den IJssel per 31 december 2018 en van het resultaat over de periode 1 januari 2018 tot en met 31 december 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 'Organisaties-zonder-winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018 met een balanstotaal van € 195.006;
2. de staat van baten en lasten voor het boekjaar eindigend op 31 december 2018 met een resultaat van € 9.490 (overschot); en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting MOZ-Art te Nieuwerkerk aan den IJssel, zoals vereist in de Verordening inzake de Onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA).

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuur- en directieverslag;
- bijlage: begroting 2019.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat en alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven vereist is. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 'Organisaties-zonder-winststreven'.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder en de Raad van Toezicht

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 'Organisaties-zonder-winststreven'. In dit kader is de directeur-bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directeur-bestuurder afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directeur-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directeur-bestuurder het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directeur-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

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

Was getekend te Sliedrecht, 27 mei 2019.

WITH accountants B.V.

Drs. J. Snoei RA

Bijlage.

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2018 van Stichting MOZ-Art te Nieuwerkerk aan den IJssel

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

Wij hebben onze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directeur-bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directeur-bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

BIJLAGEN

Begroting 2019

	Begroting 2019	Realisatie 2018	Begroting 2018
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
Lesgelden/inschrijfgelden	204.119	203.103	190.645
Subsidies	205.088	200.281	200.281
Financiële baten	-	57	-
Overige baten	20.000	19.050	20.000
Totaal baten	429.207	422.491	410.926
<u>LASTEN</u>			
Personeelskosten	314.091	304.448	300.196
Kosten instrumenten	2.834	2.792	1.964
Huisvestingskosten	85.195	83.958	84.049
Afschrijvingen	6.000	5.081	4.500
Verkoop-, kantoor-, en algemene kosten	31.000	16.722	20.217
Totaal lasten	439.120	413.001	410.926
Overschot/tekort	-9.913	9.490	-