

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

RAPPORT

Inzake jaarverslag 2020

JAARVERSLAG 2020

INHOUD

Paginanummer

1. Bestuur- en directieverslag

1.1	Inleiding	4
1.2	Aanbod en bereik	5
1.3	Tariefstelling	9
1.4	Financiën	10
1.5	Organisatie	12
1.6	Toekomstperspectief	13

2. Jaarrekening 2020

2.1	Balans per 31 december	18
2.2	Staat van baten en lasten	20
2.3	Resultaatbestemming	21
2.4	Kasstroomoverzicht	22
2.5	Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	24
2.6	Toelichting op de balans per 31 december	26
2.7	Toelichting op de baten	33
2.8	Toelichting op de lasten	34
2.9	Ondertekening	37

3. Overige gegevens

3.1	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	39
-----	---------------------------------------------------------	----

Bijlagen

	Begroting 2021	43
--	----------------	----

1. BESTUUR- EN DIRECTIEVERSLAG



1.1 Inleiding

Aan de grote dominerende factor van 2020 door Covid-19 was door niemand te ontkomen. Plannen en ideeën genoeg, aan wensen en stippen op horizonnen geen gebrek. Wel aan mogelijkheden deze in gang te zetten of uit te voeren. Het was een jaar van redderen, doen wat nog wél kan, plannen maken en weer uitstellen of afzeggen. Prioriteit werd het zorgen voor continuïteit en nieuwe initiatieven moesten regelmatig terug naar de koelkast.

Omdat de organisatie in financieel opzicht gezond is en er voldoende steun vanuit Rijk en Gemeente is gekomen valt de schade in dat opzicht nog erg mee. Zorgelijker is de schade op langere termijn: stellen mensen hun muzieklessen uit? Toch nog maar even wachten? Hoe aantrekkelijk is inschrijven voor online-lessen? De grootste schadepost zit in de groepslessen, heel weinig daarvan kon doorgang vinden, zowel in huis als daarbuiten, op basisscholen en BSO's en dergelijke.

Niettemin zijn er verkennende gesprekken geweest met potentiële samenwerkingspartners en zijn andere reeds bestaande samenwerkingen verder aangehaald of verdiept.

Het jaar 2020 kenmerkt zich door een afwisseling van normale, fysiek gegeven lessen en online-lessen via een beeldscherm. Ook merkbaar is de sterk wisselende motivatie en gemoedstoestand van zowel leerling als docent. De eerste lockdown in maart zou maar drie weken duren, dus werd vol goede moed en ook onmiddellijk omgeschakeld naar online-lessen. Naarmate de toestand meer en meer ongewis werd en sterk wisselend in mogelijkheden zakte bij sommige mensen de moed in de schoenen. Ondanks alle ellende is het gelukt om de meeste leerlingen te behouden en ze van voldoende lesmateriaal te voorzien. Hulde aan alle betrokken docenten die dit gelukt is.

1.2 Aanbod en bereik

De kerntaak van de stichting is het verzorgen van muziekonderwijs voor alle leeftijdsgroepen. Instrumentaal en vocaal onderwijs is traditioneel gezien de kern van het aanbod, maar zeker niet het enige. Jonge kinderen kunnen beginnen met algemene of voorbereidende muzieklessen en naast de instrumentale lessen wordt de mogelijkheid geboden om samen te spelen. Daarnaast verzorgt MOZ-Art aanbod voor het basisonderwijs (onder andere via Stichting Cultuurvijver), BRAinS en BSO's.

Een volledig overzicht van het totale aanbod vindt u in de bijlage 'Tarieven MOZ-Art 2020-2021'. Hieronder een globaal overzicht van het bereik van de belangrijkste lessorten/doelgroepen. Voor een meer volledig overzicht van alle bereikte deelnemers zie bijlage (Y)

Gemiddeld bereik in aantallen

2019	Totaal	Jaarcursus	Korte cursus	Ens/Ork	Muz Educatie	BRAinS	BSO	Muz Impuls
Kinderen Voorbereidend Muziekonderwijs	188		188					
Kinderen / Jongeren	366	247	83	36				
Volwassenen	99	11	59	29				
Overig	2802				2466	62	12	262
Totaal	3455	258	330	65	2466	62	12	262
Verschil met 2018	+1094	-21	-41	-17	+1088	-29	-24	+138

2020	Totaal	Jaarcursus	Korte cursus	Ens/Ork	Muz Educatie	BRainS	BSO	Muz Impuls
Kinderen	3058	223	151	23	2216	0	96	349
Jongeren	117	98	1	18		0		
Volwassenen	65	8	37	20				
Totaal	3240	329	189	61	2216	0	96	349
Verschil met 2019	-215	+71	-141	-4	-250	-62	+84	+262

Korte toelichting op de tabellen

NB: In bovenstaande tabel is de vormgeving voor 2020 aangepast, ten opzichte van 2019. Er is een splitting toegepast in de doelgroepen Kinderen/Jongeren zodat de aantallen per lessort en per doelgroep beter te zien zijn.

Het is duidelijk dat de invloed van de lockdowns een terugval in aantallen laat zien. Wat betreft individuele inschrijvingen valt dat nog mee en is zelfs een kleine stijging te zien. Het is bij navraag duidelijk dat

de muziekles een belangrijke sociale functie heeft: veel leerlingen ervaren tijdens een lockdown de muziekles als een uitlaatklep en bijna als het 'uitje van de week'. Activiteiten in groepsverband (korte cursussen, ensembles en orkesten, cursussen voor kinderen, lessen op basisscholen en dergelijke) zijn echter dramatisch achtergebleven, evenals de Strippenkaart. Deze wordt gebruikt door volwassenen en die geven er toch veelal de voorkeur aan te wachten tot fysieke les weer mogelijk is.

In totaal zijn er 215 mensen minder bereikt met muziekles, maar terugval wordt op andere plaatsen gecompenseerd door toename. Als er geen belemmeringen waren geweest was er een ruime groei te zien. Dit is af te lezen aan het overzicht met annuleringen in de bijlage 'Gederfde inkomsten' waar duidelijk de planning in is opgenomen.

Locaties

Het streven om in alle vier de dorpen een passend en relevant aanbod te creëren is door de lockdowns en maatregelen een van de onderwerpen die niet verder uitgewerkt kon worden. Na een goed bezochte Muziekproeverij in dorps huis Op Moer (Moerkapelle) was het plan om vanaf 16 maart te beginnen met een aanbod, maar dit werd ruw verstoord door de eerste lockdown. Uitbreiding in Swanla (Zevenhuizen) was ook nauwelijks aan de orde, hoewel daar nog een nieuwe Muziek op Schoot groep gestart is. In overzicht naar leeftijd:

Gemidd op jaarbasis 2019	< 21 jaar
Nieuwerkerk	191
Zevenhuizen / Moerkapelle	55
Moordrecht	1

Gemidd op jaarbasis 2019	> 21 jaar
Nieuwerkerk	7
Zevenhuizen / Moerkapelle	11
Moordrecht	0

Gemidd op jaarbasis 2020	< 21 jaar
Nieuwerkerk	149
Zevenhuizen / Moerkapelle	52
Moordrecht	0

Gemidd op jaarbasis 2020	> 21 jaar
Nieuwerkerk	38
Zevenhuizen / Moerkapelle	7
Moordrecht	0

Specifieke doelgroepen

Basisonderwijs

Ook in 2020 zijn er in het basisonderwijs muzieklessen gegeven in het kader van cultuureducatieprojecten. Het cursusaanbod wordt gecoördineerd door Stichting Cultuurvijver, maar ook op eigen initiatief komen projecten tot stand. In overleg wordt gekeken wat MOZ-Art voor welke school kan aanbieden. Er is een groot aantal formats en lessen, maar steeds vaker vraagt de school om specifieke aanpassingen waarmee we steeds vaker 'muziekles op maat' bieden. Juist ieder voorjaar zijn er veel aanvragen door de scholen, kenmerkend is het een gunstige periode. In 2020 was er een recordaantal ingeplande lessen – met helaas een fatale afloop: annuleren.

De vraag vanuit de scholen fluctueert per jaar, daar is moeilijk op te sturen. Niettemin is het aantal scholen in de gemeente bekend en zijn zij gehouden toch minimaal eens in de vier jaar per groep muziek aan bod te laten komen, dus enige stabiele rotatie is er wel zij het verspreid over vier jaar. Door de vrije besteedbaarheid van de subsidie die de scholen krijgen is het jammer om te merken dat scholen soms kiezen voor niet lokale aanbieders, terwijl wij vergelijkbaar aanbod kunnen verzorgen.

Buitenschoolse opvang

Het aanbod voor deze doelgroep is niet eenvoudig, omdat de vraag meestal heel specifiek is en daarnaast het gebouw vaak fysieke beperkingen heeft. Individuele muziekles is nauwelijks realistisch en voor groepslessen ontbreken vaak de financiële middelen bij hen. In 2020 zijn de contacten versterkt en zijn er door verschillende BSO's aanvragen geweest voor workshops. Helaas moesten er ook hier een aantal geannuleerd worden door de tweede lockdown.

Muziekimpulsregeling Rehobothschool

In september 2018 is basisschool 'Rehoboth' in Nieuwerkerk met extra muziekonderwijs gestart, via de Muziek Impulsregeling. 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 gecoached. 2020/2021 is het derde en laatste jaar waarin MOZ-Art functioneert als plaatselijke samenwerkingspartner. Ook hier kon niet alles doorgaan en mogelijk wordt de looptijd nog verlengt. In ieder geval is er een prettig samenwerkingsverband ontstaan die ook na deze regeling mogelijkheden biedt.

Brede school (BRAInS)

Via BRAInS werden ook dit jaar korte cursussen aangeboden. Voor MOZ-Art is dit een goede gelegenheid om nieuwe of achterblijvende vraag uit te proberen en te experimenteren met aanbod, gericht op jeugd en jongeren. Vervelend te constateren dat ook hier weer alles geannuleerd moest worden en dat er behalve twee enkele lessen verder niets uitgevoerd kon worden.

Samenvatting bereikte resultaten

Stichting MOZ-Art heeft ondanks alle mogelijk restricties en belemmeringen zoveel mogelijk voldaan aan de normen zoals die door MOZ-Art en de gemeente Zuidplas in de subsidieovereenkomst met de gemeente zijn vastgelegd. Als de lockdown en beperkende maatregelen er niet waren geweest was er zelfs ruimschoots over de vraag heen gegaan.

Een muziekschool heeft als primaire doelstelling, mensen leren plezier te beleven aan en met muziek. Daar hoort optreden en voorspelen als natuurlijk onderdeel van de les bij. Onze eigen minimale eis, dat in principe alle leerlingen tenminste één keer per jaar meedoen aan een optreden is dan weliswaar gehaald, maar we hoopten natuurlijk op veel meer.

Veel activiteiten en extra evenementen zijn geschrapt. Binnen de beperkte mogelijkheden hebben docenten op een creatieve manier toch geprobeerd voorspeelmomenten in te bouwen voor beperkte aantallen bezoekers. Bijvoorbeeld door digitale versies te organiseren van een voorspeelavond of, afhankelijk van de dan geldende maatregelen, voorspelen uitsluitend voor eigen familie of 'fans'. Succesformules als het Kerstconcert en het Pepernoten concert zijn helaas geannuleerd. Ook deelname aan door anderen georganiseerde evenementen (zoals Zuidplas Muziekfestival) moest geannuleerd worden. Hierdoor is het bereik aan publiek uiteraard veel minder dan gebruikelijk.

Activiteiten en naar buiten treden

Muziekproeverij: Open dag nieuwe stijl

Tussen de lockdowns door en nét voorafgaand aan het begin van de ellende zijn er toch een aantal Muziekproeverijen georganiseerd. Een voor de eerste keer in Moerkapelle in dorps huis Op Moer, één in Zevenhuizen in dorps huis Swanla en één in het eigen gebouw in Nieuwerkerk aan den IJssel. Deze laatste is helaas geannuleerd vanwege de maatregelen.

De nieuwe opzet die vorig jaar is bedacht en heel succesvol was in Nieuwerkerk, bleek ook hier heel goed te werken. Beide Muziekproeverijen werden heel goed bezocht door veel ouders en kinderen. De bedoeling was om meteen een vervolg te geven aan de vraag naar muzieklessen, maar dat kon dus helaas niet doorgaan. Wel zijn afspraken gemaakt voor 'wanneer het weer kan' en we hebben goede hoop te kunnen beginnen met een aanbod in Moerkapelle en te kunnen uitbreiden in Zevenhuizen.

Activiteiten voor andere doelgroepen

MOZ-Art heeft medewerking verleend aan kleine, door Welzijn en door de Lions georganiseerde optredens in tuinen en binnenplaatsen van een aantal verzorgingshuizen in Zuidplas. Daar waar het kon lieten kinderen en docenten van zich horen met als doel enige afleiding te geven voor de verplicht binnenblijvende bewoners en anderzijds toch ook een voorspeelmoment te creëren voor leerlingen.

Veel andere activiteiten zijn geannuleerd. Onderdak aan Pinkst'Art, samenwerking met het Zuidplas Muziekfestival, medewerking aan het kerstdiner in Hotel Van der Valk.

Multifunctioneel gebruik gebouw

Op en af, lockdowns, gedeeltelijke openstelling, groepen wel en andere groepen niet, dit alles maakte dat de verhuur aan derden met een hink-stap-sprong verliep in 2020. Een aantal zaken zoals de Taalkans-lessen konden in aangepaste en afgeslankte vorm toch nog enige tijd doorgang vinden, maar lang niet allemaal. Pinkst'Art, een jaarlijkse activiteit georganiseerd door Stichting Beeldende Kunst Zuidplas moest geannuleerd worden, verhuur aan derden viel grotendeels weg. Zie de bijlage 'Gederfde inkomsten'.

Binnen de mogelijkheden en de beperkingen kan er wellicht meer ingezet worden op verhuur aan derden op dagen en tijden dat het gebouw niet optimaal gebruikt wordt. MOZ-Art heeft geen conciërge dus een accuraat sleutelbeleid is dan wel noodzakelijk, maar vooral in de ochtenduren en in de week-ends moet een uitbreiding mogelijk zijn.

Samenwerking met instellingen voor muziekonderwijs in de regio

Stichting MOZ-Art is lid van de landelijke branchevereniging Cultuurconnectie en neemt deel aan het Overleg Directeuren Muziekscholen in Zuid-Holland. Waar mogelijk wordt samenwerking gestimuleerd en opgezocht. Er zijn goede contacten met nabijgelegen instellingen zoals Stichting Vonk, Waddinxveen en Muziekschool Krimpen.

1.3 Tariefstelling

Per september 2020 zijn de tarieven voor de lessen bij MOZ-*Art* evenals vorig jaar met gemiddeld 1,5% verhoogd (conform de trend), maar bovendien meer onderling gestroomlijnd. Door jaarlijks de verschillende tarieven iets te verhogen met uit elkaar lopende stappen was een en ander behoorlijk uit verband gegroeid. Er is dit jaar nieuwe basisprijs per lessoort gebruikt en daaruit een gelijkmatiger tarief vastgesteld van waaruit alles op dezelfde manier kan worden berekend.

Ook was er een groot verschil in de hoogte van de tarieven voor dezelfde soort lessen in Zevenhuizen en Nieuwerkerk. Dat is dit jaar zoals aangekondigd inderdaad aangepast en gelijkgetrokken. De tarieven in Zevenhuizen waren sinds de fusie in 2012 en vanuit die traditie nog steeds veel lager dan in Nieuwerkerk. Goed om te merken dat lesuitval beperkt bleef tot een enkel individueel geval. Zie voor een overzicht de bijlage 'Tarieven MOZ-*Art* 2020-2021'.

Behalve de genoemde aanpassingen van de tarieven is ook de procedure van inschrijving aangepast. Het is nu mogelijk in te schrijven tot wederopzegging met inachtneming van een maand opzegtermijn. Voorheen moest aan het eind van ieder schooljaar een lobby- en bedelprocedure op gang worden gebracht om de leerlingen te verleiden opnieuw in te schrijven voor de lessen na de zomer. De angst dat mensen veelvuldig gebruik zouden gaan maken om op te zeggen blijkt ongegrond, men schrijft uiteindelijk in met de kennis dat muziek leren maken leuk is en niet binnen een maand aangeleerd kan worden. De nieuwe procedure neemt eerder een drempel weg en stimuleert om te beginnen met lessen, in de wetenschap dat men er niet een heel jaar aan vastzit.

Bovendien is het nu mogelijk door de nieuwe administratiesoftware om automatische incasso's uit te voeren, zodat er betere waarborgen zijn ten aanzien van factureren en betalingen.

Kortingen

MOZ-*Art* past een aantal kortingsregelingen toe om meer mensen te verleiden muzikles te nemen, daar waar dat stimulerend kan zijn. Potentiële cursisten worden actief attent gemaakt op de verschillende regelingen. Hieronder een overzicht met (gemiddelde) aantallen. De regelingen variëren van een percentage tot een bijdrage in het lesgeld.

De overgangsregeling voor mensen in Zevenhuizen betreft een tegemoetkoming voor de gelijkgeschaalde tariefsverhoging met Nieuwerkerk. Deze korting was eenmalig.

Rotterdampas, Stichting Jeugdfonds Sport en Cultuur

In samenwerking met de Rotterdampas en het Jeugdfonds voor Sport en Cultuur kan aanbod financieel laagdrempeliger worden aangeboden. We maken daar gebruik van en potentiële cursisten worden er actief op attent gemaakt.

Gezinskorting

Gezinskortingen gelden voor leerlingen van alle locaties van MOZ-*Art* in Zuidplas. Vanaf het tweede kind wordt 10% korting toegekend voor iedere inschrijving. Daarnaast is er een tweelingkorting voor deelname aan cursussen voor de jonge kinderen.

DKT

Leerlingen die via de vereniging waarmee MOZ-*Art* een samenwerkingsovereenkomst heeft (nu alleen De Kleine Trompetter uit Zevenhuizen) bij MOZ-*Art* les volgen, krijgen een korting van 25% op het lesgeld. Met de vereniging is de oude overeenkomst herzien en zijn er nieuwe afspraken gemaakt. Onder andere zal wederzijdse stimulering moeten zorgen voor meer deelname aan het verenigingsleven van

DKT en toename van het aantal leerlingen voor MOZ-Art. De financiële afwikkeling is vereenvoudigd door leerlingen niet meer via DKT te registreren maar rechtstreeks bij MOZ-Art en rechtstreeks een korting toe te passen vanwege het lidmaatschap.

Kortingsregelingen	Aantal
Rotterdamplas	48
Stichting Jeugdfonds Sport en Cultuur	2
Gezinskorting	43
Tweede inschrijving (zelfde persoon)	35
Tweelingkorting	1
Vroegboekorting volwassenen	36
Overgangsregeling Zevenhuizen	40
De Kleine Trompetter	16
Totaal	221

1.4 Financiën

De stichting MOZ-Art, Muziekonderwijs Zuidplas heeft onder meer ten doel het zonder winstoogmerk bevorderen van de muziekcultuur in de gemeente Zuidplas. Het heeft de verantwoordelijkheid en de plicht een solide en op continuïteit gerichte bedrijfsvoering na te streven. Mede dankzij de jaarlijkse gemeentelijke subsidie kan deze tot nu gerealiseerd worden. Voor 2020 mocht MOZ-Art, subsidiebedrag ontvangen van € 205.088, -.

Subsidieovereenkomst 2017-2020

De subsidieovereenkomst liep eind dit jaar af. Door alle moeilijkheden vanwege maatregelen en restricties heeft de gemeente besloten de subsidie van 2020 te verlengen voor één jaar in 2021 en te indexeren met 1,7%. Gesprekken voor een nieuwe BCF-procedure zijn inmiddels in gang gezet voor het maken van een offerte voor een nieuwe subsidieperiode van vier jaar.

Met de exploitatiesubsidie wil de gemeente onder andere de toegang tot muziekonderwijs voor jeugdigen waarborgen. De lessen vanaf 21 jaar zijn minimaal kostendekkend voor zover het de inzet van docenten betreft. Ook moet 21% BTW berekend worden voor cursisten vanaf 21 jaar.

Financiële resultaten

Het boekjaar 2020 laat een exploitatieoverschot zien van € 19.805,-

De gerealiseerde opbrengsten uit les- en inschrijfgelden over 2020 zijn vrijwel gelijk aan de begroting 2020. De corona maatregelen hebben een negatieve invloed gehad op de omzet. Ook is een afboeking gedaan op oude openstaande facturen waarvan bleek dat die grotendeels moesten worden gecrediteerd. Door een aanpassing in de wijze van factureren is in 2020 extra omzet gegenereerd die voornoemde tegenvallers compenseerde.

De gemeentelijke subsidie viel hoger uit door een extra corona-gerelateerde subsidie van de gemeente Zuidplas. De overige baten kwamen boven de begroting uit door een bijdrage uit de TOGS-regeling.

De totale gerealiseerde lasten over 2020 zijn in lijn met de begroting. De personeelskosten van inhuurkrachten zijn circa € 6.000,- hoger dan begroot. In 2020 is een vrijval voor de voorziening scholingskosten verantwoord van circa € 5.000. Er is € 6.000,- extra gereserveerd voor uitgaven aan onderhoud van het interieur van het schoolgebouw. De kosten van huisvesting zijn € 1.486,- lager uitgevallen en de kosten van Administratie, beheer en PR zijn € 6.000,- beneden de begroting gebleven.

Het bestuur is van mening dat de reserve toereikend moet zijn om 6 maanden salaris van de Cao-ers te betalen. Daartoe is ultimo 2019 de continuïteitsreserve op het toen benodigde niveau van € 97.500,- gebracht. Ultimo 2020 is dit niveau nog steeds voldoende om in een voorkomende situatie 6 maanden salaris van de Cao-ers te betalen.

Het exploitatieresultaat over het boekjaar 2020 ad € 19.805,- zal worden toegevoegd aan de bestemmingsreserves.

In de begroting voor 2021 is rekening gehouden met een terugval in de opbrengsten van € 13.000,- als gevolg van de Coronacrisis. De kosten zijn begroot op het niveau van 2020, vermeerderd met extra uitgaven voor onderhoud en kosten van de cursusadministratie.

Er waren meer inkomsten verwacht dan begroot door de planning van een topjaar wat betreft lessen op basisscholen en lessen voor jonge kinderen. Dat betekent dat ook meer inkomsten verloren zijn gegaan dan verwacht, zoals te zien op de begroting 2020.

Voor een meer gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar de jaarrekening in bijlage (Z)

Covid-19

Vanwege lockdowns zijn tal van geplande en georganiseerde activiteiten en lessen geannuleerd. In bijlage 'Gederfde inkomsten 2020' een totaaloverzicht hiervan.

Hieronder een samenvatting van dat overzicht:

Samenvatting gederfde inkomsten	€
Cultuureducatie	3.966,75
Rehoboth Muziek impuls 19/20	684,25
Rehoboth Muziek impuls 2021 evt.	2.974,50
Gideon	3.921,50
Brains	1.566,00
Gemiste huur derden	11.050,17
Cursussen N 'kerk	5.006,00
Moerkapelle	1.781,00
BSO	1.173,00
Totaal	32.123,17

Extra subsidie van € 21.641,- is ontvangen met dank aan gemeente en provincie. Dit bedrag wordt gebruikt om het gat te dichten dat ontstaan is door derving aan inkomsten en is voor de continuïteit een belangrijke bijdrage. Derving is ontstaan door annulering van groepslessen, muziekeducatie op scholen en BSO's en verhuur van kamers in het gebouw.

Daarnaast is een eenmalige subsidie aangevraagd binnen de TOGS-regeling. De € 4.000,- die daarvoor beschikbaar werd gesteld is gebruikt voor de aanschaf van ontsmettingszuilen, handgel, ontsmettingsmiddelen voor handen en muziekinstrumenten, het maken van 12 plexiglas schermen, maar ook extra activiteiten die al dan niet online werden (en worden) uitgevoerd.

Stichting Vrienden van MOZ-Art

Helaas is er nog geen vordering gemaakt in het reanimeren van deze ondersteunende stichting. 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. Het bestuur van de stichting heeft eind 2019 contact gezocht, maar pogingen om het contact voort te zetten of wijzigingen door te voeren zijn nog niet gelukt.

De stichting tracht haar doel te bereiken door:

- Inzameling en beheer van gelden
- Vergroting van het draagvlak voor het muziekonderwijs in de gemeente Zuidplas

ANBI

Stichting MOZ-Art heeft de ANBI-status.

1.5 Organisatie

Personeel

Stichting MOZ-Art had in 2020 in vaste dienst: 5 muziekdocenten (totaal 1,63 fte), een medewerker voor de administratie (41,67%), een directeur-bestuurder (50%, vanaf 1 mei 55%) en een coördinator muziekeducatie (13,8%) (totaal 1,05 fte). Een van de muziekdocenten is vrijgemaakt voor vijf uren extra administratieve taken in verband met de implementatie van CursAd, maar dat heeft geen invloed op het totaal. Eind 2020 is afscheid genomen van de administratrice en een opvolger vanaf 1 januari 2021 is gevonden.

Het totaal is daarmee 2,68 fte voor 2020 en ongewijzigd ten opzichte van 2019.

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. Iedereen werkt op parttimebasis.

De verhouding tussen de lesgebonden en niet-lesgebonden uren is sinds september 2012 75% - 25%, en blijft ongewijzigd. Niet-lesgebonden uren zijn minimaal nodig voor het voorbereiden van lessen, bijwonen van vergaderingen, houden van voorspeelavonden, collegiaal overleg, onderzoek naar methodiek en muziek en digitale middelen, enzovoort.

De meeste muziekdocenten van MOZ-Art werken als ZZP. Fluctuatie in lessen en flexibiliteit in werkzaamheden zijn belangrijke argumenten om met freelancers te werken. Vanuit de ZZP'er zelf is vaak de wens zelfstandig te kunnen beslissen over werk en inkomen een belangrijke drijfveer. In 2020 is in totaal met 18 verschillende ZZP'ers gewerkt als opdrachtnemer voor MOZ-Art, maar met grote verschillen in aantal uren uiteraard. In totaal komt een gemiddelde werkweek op 2 fte inzet (was 1,85 in 2019).

Daarmee komt het totaal aantal fte voor de lessen op 3,63 en de organisatie als geheel op 4,68 gebaseerd op gegevens 31 december.

Uren in fte	2020	2019
CAO ondersteuning	1,05	1,05
CAO docenten	1,63	1,63
ZZP docenten	2,0	1,85
Totaal lessen	3,63	3,48
Totaal als geheel	4,68	4,53

Vrijwilligers

De uren voor staf en directie zijn niet ruim, ook in vergelijking met andere instellingen voor muziekonderwijs, maar de vragen vanuit de maatschappij nemen toe en er worden steeds meer eisen gesteld aan allerlei zaken rondom het onderwijs zelf. MOZ-Art blijft daarom een beroep doen op vrijwilligers en ouders die kunnen bijspringen, hoewel per geval moet worden afgewogen of de gewenste ambitie wat betreft professionalisering van de organisatie niet conflicteert met de kwetsbare inzet van vrijwilligers. Vrijwillig is niet hetzelfde als vrijblijvend en hoe betrokken de huidige vrijwilligers ook zijn, het blijven mensen die zich onbezoldigd en op basis van goed vertrouwen inspannen voor de organisatie.

In 2019 zijn als actieve vrijwilligers actief: de penningmeester, een ondersteuner op het gebied van ICT en beheer website, een aantal buurtbewoners, een fotograaf en een klusjesman. Daarnaast zijn er betrokken ouders die op een organische manier meehelpten met hand en spandiensten.

Verder moet er nog steeds een nieuw bestuur gevonden worden voor de Stichting Vrienden van MOZ-Art en hebben vijf mensen zitting in de Raad van Toezicht.

Organigram

Stichting MOZ-Art heeft als aansturingsmodel een Raad van Toezicht en een directeur-bestuurder. Het is een platte organisatie, waarbij de directeur zich laat bijstaan door een kernteam, bestaande uit een aantal medewerkers van de stichting. Daarnaast zorgt een penningmeester op vrijwillige basis voor financiële afwikkeling en administratieve ondersteuning daarvan.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in de loop van 2020 aangevuld en bestaat nu uit de volgende leden:

Dhr. Mr. A. van Vliet (voorzitter ad interim)
 Mevr. M. de Pender RA
 Dhr. Ing. A.J.M. Kroon (termijn is verlengd met drie jaar)
 Mevr. P. Blijdorp
 Dhr. H. Wisse

Directeur-bestuurder
 Dhr. Drs. J.C. van der Maas

1.6 Toekomstperspectief

Risico's en bedreigingen

Er zijn tal van onzekere factoren voor een kleine muziekschool. Het vooruitlopen op bijvoorbeeld een onderwerp als bezuinigingen is moeilijk te overzien op voorhand. Omvang, inhoud, tijd zijn ongewis. Op dit moment hangt die dreiging wel in de lucht en we proberen in overleg met wethouder en gemeente de inhoud van het programma zo goed mogelijk met elkaar af te stemmen zodat de voorziening van

muziekonderwijs in elk geval overeind blijft. Belangrijk voor een gemeente als Zuidplas is de samenhang en daar wordt voortdurend naar gezocht.

Terugloop van de vraag is een andere factor. Echte signalen in die richting zijn er niet, hoewel de werkelijke economische en sociale omvang van de coronacrisis nog moet blijken. Uitbreiding van het aanbod en nieuwe doelgroepen actief benaderen, kortom echt op zoek naar de behoefte is een van de strategieën.

Muziekonderwijs

De crisis die ons land doormaakt maakt duidelijk dat meer nog dan altijd al, muziekonderwijs belangrijk is en in principe voor iedereen toegankelijk moet zijn. Het wordt duidelijk dat juist de muzieklessen, of deze nu online gegeven worden of fysiek, een grote bijdrage leveren aan het welzijn van mensen. Die wekelijkse muzikles wordt door veel mensen gezien als een welkome afwisseling en een fijne uitlaatklep voor opgebouwde spanning en onzekerheid. Dat geldt in grote mate voor kinderen die volop in ontwikkeling zijn en hun muzikale ervaringen op jonge leeftijd voor de rest van hun leven bij zich dragen als waardevolle bagage. Maar ook volwassenen moeten de mogelijkheid krijgen om het leerproces van musiceren te kunnen waarderen en juist zij kunnen de kinderen weer stimuleren.

In principe worden veel groepen op veel basisscholen bereikt. Er is een groot en divers aanbod, voor een deel via samenwerking met Cultuurvijver maar ook op eigen initiatief. Helaas heeft het jaar veel annuleringen van afspraken gekend, basisscholen waren gesloten en daarna huiverig om nieuwe afspraken te maken.

Jaarcursussen en nieuwe initiatieven

Vanaf het nieuwe seizoen 2020-2021 is de jaarlijks terugkerende inschrijvingsprocedure aangepast. We zijn overgegaan naar een doorlopende inschrijving tot wederopzegging, met inachtneming van een maand opzegtermijn. Dat klinkt eenvoudig, maar tot dan bestond de angst dat men zich hierdoor gemakkelijker zou uitschrijven en daar dan ook volop gebruik van maken. Het tegendeel is waar: mensen zijn huiverig om zich voor een jaar vast te leggen op een dure cursus, waarvan ze niet weten of het vol te houden is en hoe het past binnen de verdere indeling van hun week. Omdat die drempel nu is weggenomen is de beslissing om in te schrijven voor een jaarcursus juist gemakkelijker geworden. Immers, men kan er ook weer van af. In individuele gevallen heeft het zeker geleid tot inschrijving, hoe groot die toename is kan door de huidige situatie moeilijk worden vastgesteld.

Nieuwe initiatieven, plannen en ideeën zijn in de meeste gevallen op *on hold* gezet door de crisis. Met goede hoop op verbeteringen in 2021 wordt echter gebroed op nieuwe ontwikkelingen. Aanspreken van andere, nieuwe doelgroepen, samenwerkingen opnieuw vormgeven en verdiepen of verstevigen, zoeken naar geschikte locaties voor lessen en activiteiten, enzovoort.

Publiciteit

Stapsgewijs wordt een nieuwe huisstijl ontwikkeld door een professionele ontwerper die op steeds meer plaatsen te zien is en geuit wordt. Meer bij de tijd en toepasbaar voor alle activiteiten in alle dorpen. Een eenduidige uitstraling naar buiten maakt de school en haar activiteiten beter zichtbaar. Ook is een medewerker belast met publicitaire taken. Zij onderhoudt de website (inhoudelijk), een Facebook en Instagram pagina en contacten met de regionale pers, Hart van Holland en Gouw IJssel Nieuws. Er zijn contacten gelegd met Afdeling Online die scholing op dit terrein aanbiedt om verder te kunnen professionaliseren.

Huisvesting

De huisvestingskosten zijn hoog. Dat komt door het huurbedrag dat de gemeente vraagt voor het hoofdgebouw in Nieuwerkerk, naast de huurkosten voor het gebruik van lokalen in Swanla, Zevenhuizen. Omdat we het belangrijk vinden een aanbod te ontwikkelen in alle vier de dorpen, zullen de huisvestingskosten eerder toe- dan afnemen. Bovendien heeft het hoofdgebouw flinke interieuraanpassingen nodig voor een meer moderne en toegankelijker uitstraling.

Financieel weerstandsvermogen bij ontslagprocedures personeel

Minder lesuren per jaar kan ook leegstand betekenen bij CAO-docenten. Zij 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

Het risico bestaat dat de opdrachtgever zich als werkgever gedraagt. Controle-gesprekken waren wel gemaakt maar geannuleerd vanwege de beperkende maatregelen. MOZ-Art zal er alles aan doen om zich niet als werkgever te gedragen. MOZ-Art informeert zich over de gewijzigde regels en draagt voortdurend zorg om steeds 'compliant' te zijn.

Certificering

Lidmaatschap van de landelijke branchevereniging Cultuurconnectie vraagt om een certificering door CBCT, de Certificeringsorganisatie Bibliotheekwerk, Cultuur en Taal. In 2018 is een certificeringsronde gedaan die niet gehonoreerd is. Na een werkbezoek in 2019 is afgesproken dat in het voorjaar 2021 opnieuw gewerkt zal worden aan certificering van de stichting. In het proces wordt de organisatie doorgelicht op kwaliteit van organisatie en inhoud. Daaruit ontstaat een relevante vergelijking en de mogelijkheid wordt geboden gebruik te maken van de expertise van CBCT voor verbetering. Er wordt nazorg georganiseerd in de vorm van ondersteuning, maar ook bij het publicitair gebruiken van de resultaten naar de buitenwereld.

CursAd en website

Eind 2019 is een nieuw administratiesysteem aangeschaft: CursAd en in het voorjaar van 2020 is een begin gemaakt met de implementatie. Met de nodige hindernissen is het begin oktober operatief gemaakt en is het oude systeem vaarwel gezegd. Dit programma is gebaseerd op administraties van vergelijkbare instellingen en wordt in het land al door ongeveer 50 culturele instellingen gebruikt.

Een nieuwe website is aan dit systeem gekoppeld en deze is met vereende krachten, grote inspanningen en een intensieve tijdsbesteding begin september online gegaan.

We zijn er trots op: <https://moz-art-zuidplas.nl/>.

Swanla en Cultuurplatform Zuidplas

De muziekschool MOZ-Art speelt een rol in de hele gemeente en staat niet op zichzelf. Daarom zoekt MOZ-Art aansluiting bij allerlei en zoveel mogelijk relevante culturele partners binnen en buiten de gemeente. MOZ-Art neemt deel aan Cultuurplatform Zuidplas, een samenwerkings/overleg orgaan van culturele partners. Daarbinnen is een kernteam geformeerd waarin de Bibliotheek, Swanla, SCNZ en MOZ-Art zitting hebben. Zij proberen te komen tot een zinvolle invulling van de diverse rollen en samenwerkingen.

Wat betreft Swanla lijkt een hechtere samenwerking logisch en relevant. Een eerste kennismakend gesprek heeft geleid tot verdere verkenning van gezamenlijke mogelijkheden. In 2021 zullen als de omstandigheden het toelaten meer gezamenlijke evenementen worden geprogrammeerd en zal verder onderzocht worden of er op bestuurlijk en beheers niveau meer gebruik gemaakt kan worden van elkaars ruimte, kwaliteiten en profilering.

Visie en toekomst

Het was de bedoeling om in 2020 een visiestuk te produceren waarin ambities en plannen konden worden verwerkt. Door het absurde verloop van het jaar kwam dit op de achtergrond omdat overleven een grotere prioriteit kreeg. Bovendien werden we ingehaald door de actualiteit van alle veranderde omstandigheden. Nadenken over de toekomst blijft echter van groot belang. Hoe ziet MOZ-Art zichzelf over een aantal jaar? Welke doelgroepen kunnen bereikt worden en welke nieuwe gevonden? Hoe kan dit alles gefinancierd worden? Wat is een zinvol aanbod in alle dorpen? Het uitbreiden van het netwerk aan samenwerkingen lijkt voor 2021 en verder de juiste manier om toekomstgericht te blijven werken. Dit zal dan ook centraal staan in 2021 en is voldoende reden te blijven investeren in muziekonderwijs in Zuidplas.

2. JAARREKENING 2020

2.1 Balans per 31 december (na resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-2020	31-12-2019
		€	€
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa			
Inventaris	2.6.1	15.174	16.959
		-----	-----
<u>Vlottende activa</u>			
Vorderingen			
Debiteuren	2.6.2	86.010	25.622
Overige vorderingen		1.378	-
		-----	-----
		87.388	25.622
		-----	-----
Liquide middelen	2.6.3	245.688	230.914
		-----	-----
Totaal activa		-----	-----
		348.250	273.495
		=====	=====

PASSIVA		31-12-2020	31-12-2019
		€	€
Reserves en fondsen			
<i>Reserves</i>			
Continuïteitsreserve	2.6.4	97.500	97.500
Bestemmingsreserves	2.6.5	36.914	17.110
		<hr/>	<hr/>
		134.414	114.610
		<hr/>	<hr/>
Voorzieningen	2.6.6	24.595	27.132
		<hr/>	<hr/>
Kortlopende schulden			
Belastingen en sociale lasten	2.6.7	11.138	8.322
Overige kortlopende schulden	2.6.8	106.320	57.594
Crediteuren		71.783	65.837
		<hr/>	<hr/>
		189.241	131.753
		<hr/>	<hr/>
Totaal passiva		<hr/>	<hr/>
		348.250	273.495
		<hr/>	<hr/>

2.2. Staat van baten en lasten

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
		€	€	€
<u>BATEN</u>				
Lesgelden/inschrijfgelden	2.7.1	189.211	190.000	205.985
Subsidies	2.7.2	229.600	205.088	205.088
Financiële baten	2.7.3	-	-	34
Overige baten	2.7.4	19.481	14.000	23.645
Totaal baten		438.292	409.088	434.752
<u>LASTEN</u>				
Personeelskosten	2.8.1	298.113	296.700	298.514
Kosten instrumenten	2.8.2	3.164	3.000	2.558
Huisvestingskosten	2.8.3	82.214	83.700	78.624
Afschrijvingen		4.886	4.800	4.694
Verkoop-, kantoor- en algemene kosten	2.8.4	30.111	29.600	18.264
Totaal lasten		418.488	417.800	402.654
Resultaat		19.804	-8.712	32.098

2.3 Resultaatbestemming

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Resultaatbestemming reserves		
Continuïteitsreserve	-	48.265
Algemene reserve	-	-18.531
Bestemmingsreserves	19.804	2.364
Totaal	19.804	32.098

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.

	2020	2019
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Totaal baten	438.292	434.752
Totaal lasten	418.487	402.654
Resultaat	19.805	32.098
Afschrijvingen	4.886	4.694
Mutatie voorzieningen	-2.537	3.604
Cash-flow	2.349	40.396
	-----	-----
Mutaties in:		
Vorderingen	-61.766	-14.731
Kortlopende schulden	57.488	42.786
	-4.278	28.055
	-----	-----
Kasstroom uit operationele activiteiten	17.876	68.451
	=====	=====
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-3.101	-726
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-3.101	-726
	=====	=====
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
	=====	=====
Totale kasstroom	14.775	67.725
	=====	=====

Stichting MOZ-Art
NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

	2020	2019
	€	€
Saldo liquide middelen begin	230.913	163.188
Totale kasstroom	14.775	67.725
Saldo liquide middelen eind	<u>245.688</u>	<u>230.913</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 2019 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 waardingsgrondslagen.

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 92,6% ultimo december 2020 (2019: 99,2%). Pensioenfonds Zorg en Welzijn heeft in januari 2020 een geactualiseerd herstelplan ingediend uitgaande van de financiële situatie ultimo 2019. Volgens dat plan kan Pensioenfonds Zorg en Welzijn in het jaar 2027 voldoen aan de wettelijke eisen voor de reserves. De dekkingsgraad die Pensioenfonds Zorg en Welzijn dan bereikt moet hebben bedraagt 124,4%. Ieder jaar wordt het plan 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 2020		
Aanschafwaarden	62.808	62.808
Cumulatieve afschrijvingen	-45.849	-45.849
Boekwaarde	<u>16.959</u>	<u>16.959</u>
	-----	-----
Mutaties boekjaar		
Investeringen	3.101	3.101
Desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen	-4.886	-4.886
Totaal mutaties boekjaar	<u>-1.785</u>	<u>-1.785</u>
	-----	-----
Stand per 31 december 2020		
Aanschafwaarden	65.909	65.909
Cumulatieve afschrijvingen	-50.735	-50.735
Boekwaarde	<u>15.174</u>	<u>15.174</u>
	=====	=====
Afschrijvingspercentages	<u>10-33,33%</u>	
	=====	

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2020	2019
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
2.6.2 Debiteuren		
Debiteuren	86.010	27.622
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-	-2.000
Saldo per 31 december	<u>86.010</u>	<u>25.622</u>

De voorziening voor oninbaarheid is statisch bepaald.

2.6.3 Liquide middelen

Kas	1.127	925
Robeco	69.788	69.781
Rabobank	131.890	116.577
ING Bank	42.883	43.630
Saldo per 31 december	<u>245.688</u>	<u>230.913</u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2020	2019
	€	€
PASSIVA		
2.6.4 Continuïteitsreserve (Algemene reserve)		
Saldo per 1 januari	97.500	49.235
Mutatie volgens resultaatbestemming	-	48.265
Saldo per 31 december	<u>97.500</u>	<u>97.500</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 6 maanden lonen en salarissen inclusief sociale lasten en pensioenlasten. Op basis van de begrote personeelskosten 2021 betreft dit circa € 97.000.

De continuïteitsreserve bedraagt na resultaatbestemming per ultimo 2020 € 97.500.

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2020	2019
	€	€
2.6.5 Bestemmingsreserves		
Saldo per 1 januari	17.110	14.746
Mutatie volgens resultaatbestemming	19.804	2.364
Saldo per 31 december	<u>36.914</u>	<u>17.110</u>

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

	Saldo 01-01-2020	Toegevoegde reserves	Bestede reserves	Saldo 31-12-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
IT en interieurreserve	17.110	-	9.656	7.454
Jubileum 50 jaar bestaan MOZ-Art	-	3.800	-	3.800
Dekking exploitatietekort 2021	-	25.660	-	25.660
Totaal	<u>17.110</u>	<u>29.460</u>	<u>9.656</u>	<u>36.914</u>

Bestemmingsreserves

In verband met noodzakelijke, toekomstige aanschaf van een nieuwe ledenadministratie en interieur van het gebouw wordt hiervoor een bestemmingsreserve aangehouden.

In 2021 bestaat MOZ-Art 50 jaar. Er is een bestemmingsreserve gevormd voor kosten in verband met dit jubileum.

Een bedrag van € 25.660 is toegevoegd aan de reserve ter dekking van het exploitatietekort 2021.

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2020	2019
	€	€
Voorzienen		
2.6.6 Voorzienen		
Saldo per 1 januari	27.132	23.528
Dotatie verslagjaar onderhoudsvoorziening	500	1.500
Dotatie voorziening scholingskosten	-	2.104
Onttrekking voorziening scholingskosten	-3.037	-
Saldo per 31 december	<u>24.595</u>	<u>27.132</u>
Onderhoudsvoorziening		
Saldo per 1 januari	14.500	13.000
Dotatie	500	1.500
Onttrekkingen	-	-
Saldo per 31 december	<u>15.000</u>	<u>14.500</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 is in 10 jaar opgebouwd.

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2020	2019
	€	€
Certificeringsvoorziening		
Saldo per 1 januari	4.178	4.178
Dotatie	-	-
Onttrekkingen	-	-
Saldo per 31 december	<u>4.178</u>	<u>4.178</u>

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	8.454	6.350
Dotatie	-	2.104
Onttrekkingen	-3.037	-
Saldo per 31 december	<u>5.417</u>	<u>8.454</u>

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)

	2020	2019
	€	€
2.6.7 Belastingen en sociale lasten		
Loonheffing	7.766	5.736
Omzetbelasting	3.372	2.353
Pensioenen	-	233
Saldo per 31 december	11.138	8.322
2.6.8 Overige kortlopende schulden		
Reservering vakantiegeld	7.746	7.569
Vooruitontvangen lesgelden	91.746	41.427
Accountantskosten	5.294	6.232
Overige kortlopende schulden	1.534	2.366
Saldo per 31 december	106.320	57.594

2.6.9 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 voor 2021 circa € 62.000.

2.7 Toelichting op de baten

	Realisatie 2020	<i>Begroting</i> 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
BATEN			
2.7.1 Lesgelden/inschrijfgelden			
Lesgelden cursisten	189.211	190.000	205.985
	<u>189.211</u>	<u>190.000</u>	<u>205.985</u>
2.7.2 Subsidies			
Subsidie gemeente Zuidplas (exploitatie)	207.959	205.088	205.088
Subsidie gemeente Zuidplas (eenmalig)	21.641	-	-
	<u>229.600</u>	<u>205.088</u>	<u>205.088</u>
	<u>229.600</u>	<u>205.088</u>	<u>205.088</u>
De subsidie van de gemeente Zuidplas (exploitatie) is tot en met het verslagjaar 2019 vastgesteld.			
2.7.3 Financiële baten			
Rente	-	-	33
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33</u>
2.7.4 Overige baten			
Lesgelden instellingen	6.860		13.317
Verhuuropbrengsten	6.660		8.014
Overige opbrengsten	5.961		2.314
	<u>19.481</u>	<u>14.000</u>	<u>23.645</u>
	<u>19.481</u>	<u>14.000</u>	<u>23.645</u>

2.8 Toelichting op de lasten

	Realisatie 2020	<i>Begroting</i> 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
2.8.1 Personeelskosten			
Lonen en salarissen	153.454		150.366
Sociale lasten	27.010		27.386
Pensioenlasten	13.268		11.251
Wet tegemoetkomingen loondomein	-		-793
Overige personeelskosten	104.381		110.304
	<u>298.113</u>	<u>296.700</u>	<u>298.514</u>
Lonen en salarissen			
Lonen en salarissen	143.050		139.825
Vakantiegeld	10.404		10.541
	<u>153.454</u>		<u>150.366</u>
<p>Het gemiddeld aantal FTE's gedurende het boekjaar 2020 bedroeg 2,68 (2019: 2,68).</p>			
Overige personeelskosten			
Reis- en verblijfkosten	4.403		4.813
Ziekteverzuim	3.306		6.412
Uitzendkrachten	100.774		94.144
Opleiding	-5.224		-19
Overige personeelskosten	1.122		4.954
	<u>104.381</u>	<u>100.500</u>	<u>110.304</u>

2.8 Toelichting op de lasten

	Realisatie 2020	<i>Begroting</i> 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
2.8.2 Kosten instrumenten			
Aanschaf kleine instrumenten	736		707
Onderhoud instrumenten	1.552		1.851
Overige	876		-
	<u>3.164</u>	<u>3.000</u>	<u>2.558</u>
2.8.3 Huisvestingskosten			
Huur gebouw muziekschool	61.883		60.789
Onderhoud gebouw/terrein	4.226		2.097
Gas, water en elektriciteit	4.256		5.091
Teruggaaf energiebelasting 2015 t/m 2018	-		-4.348
Schoonmaakkosten	5.272		4.551
Vaste lasten gebouw	423		467
Overige huurkosten	5.620		9.977
Overige huisvestingskosten	534		-
	<u>82.214</u>	<u>83.700</u>	<u>78.624</u>
2.8.4 Verkoop-, kantoor- en algemene kosten			
Verkoopkosten	2.048		853
Kantoorkosten	13.586		4.111
Algemene kosten	14.477		13.300
	<u>30.111</u>	<u>29.600</u>	<u>18.264</u>

2.8 Toelichting op de lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
2.8.4.1 Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	1.254		2.347
Telefoon	1.203		784
Kosten automatisering/software	9.929		157
Overige kantoorkosten	1.200		823
	<u>13.586</u>	<u>5.100</u>	<u>4.111</u>
	=====	=====	=====
2.8.4.2 Algemene kosten			
Contributies en abonnementen	3.114		3.697
Kosten salarisadministratie	2.242		1.813
Accountantskosten	6.503		6.320
Verzekeringen	2.157		917
Overige algemene kosten	460		553
	<u>14.476</u>	<u>20.900</u>	<u>13.300</u>
	=====	=====	=====

2.9 Ondertekening

Vastgesteld en goedgekeurd te Nieuwerkerk aan den IJssel op 28 mei 2021

Dhr. Mr. A. van Vliet
Voorzitter (ad interim) Raad van Toezicht

M. Tims – de Pender
Lid Raad van Toezicht

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

P. Blijdorp
Lid Raad van Toezicht

H. Wisse
Lid Raad van Toezicht

J.C van der Maas
Directeur-bestuurder

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijk accountant

BIJLAGEN

Begroting 2021

	Begroting 2021	Realisatie 2020	Begroting 2020
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
Lesgelden/inschrijfgelden	180.000	189.211	190.000
Subsidies	211.494	229.600	205.088
Overige baten	15.500	19.481	14.000
Totaal baten	406.994	438.292	409.088
<u>LASTEN</u>			
Personeelskosten	304.600	298.113	296.700
Kosten instrumenten	4.000	3.164	3.000
Huisvestingskosten	102.600	82.214	83.700
Afschrijvingen	5.500	4.886	4.800
Verkoop-, kantoor-, en algemene kosten	26.950	30.111	29.600
Totaal lasten	443.650	418.488	417.800
Overschot/tekort	-36.656	19.804	-8.712