

**Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo**

**gevestigd te Heiloo**

**Jaarrekening per 31 augustus 2015**

## **INHOUDSOPGAVE**

	<u>Pagina</u>
Directieverslag	2
Kengetallen	3
Balans per 31 augustus 2015	4
Staat van baten en lasten over het boekjaar 2014/2015	5
Waarderingsgrondslagen	6
Toelichting op de balans per 31 augustus 2015	8
Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2014/2015	12
Kasstroomoverzicht over het boekjaar 2014/2015	15
Overige gegevens	16
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	17

## DIRECTIEVERSLAG

### Inleiding

Voor u ligt het financieel jaarverslag van 1 september 2014 tot en met 31 augustus 2015 van de Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo. Dit verslag bestaat uit een verantwoording van directie en bestuur bij de jaarrekening, een balans, een functionele exploitatierekening, een toelichting op beide onderdelen en de overige gegevens met daarin opgenomen de accountantsverklaring.

### Algemeen

De Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo te Heiloo heeft als doelstelling om met plezier "de kunstzinnige mogelijkheden en gevoelens bij de mensen te activeren en optimaal tot ontwikkeling te brengen en deze een geïntegreerd onderdeel te laten zijn van de persoon als individu en van de persoon als sociaal lid van de samenleving". De stichting wil daarbij een laagdrempelige voorziening zijn binnen de gemeente Heiloo, gericht op een breed publiek, bereikbaar voor alle bevolkingsgroepen en met een breed en flexibel aanbod dat aansluit bij de vraag van de burgers.

Bezig zijn met kunst is het ontdekken en verleggen van persoonlijke en culturele grenzen, het maakt het leven rijker. Vanuit een open houding zoekt de Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo dan ook samenwerking met iedere organisatie die kan en wil meewerken aan het vergroten van de cultuurparticipatie binnen de gemeente.

### **Verantwoording van directie en bestuur bij de jaarrekening van 1 september 2014 tot en met 31 augustus 2015 en een korte samenvatting van de begroting 2015-2016.**

Al enkele jaren staat de subsidie die de gemeente Heiloo verstrekt onder druk. Het bestuur en de directie hebben afgelopen jaren maatregelen doorgevoerd waardoor de toenmalige subsidievermindering opgevangen kon worden. Door maatregelen kon ook de subsidievermindering m.b.t. 2015, toegepast in schooljaar 2014-2015 van 10 % worden opgevangen. Echter, door de late aankondiging van de vermindering naar 16 % i.p.v. 10 % en het substantiële bedrag hebben we dit schooljaar te maken met een verlies. De subsidie m.b.t. schooljaar 2015-2016 zal nog eens met 16 % worden verminderd.

Gezien de impact hiervan heeft het bestuur geconstateerd dat de toekomstbestendigheid van de MDH in gevaar is. Daarnaast heeft de Gemeente Heiloo huurverhogingen aangekondigd. De middellange termijn planning laat een structureel tekort zien waardoor de continuïteit van de stichting niet zeker is.

Om die reden is er een reorganisatie gestart in het volgende schooljaar 2015-2016. Er zullen maatregelen moeten worden genomen om in de toekomst een sluitende begroting te kunnen presenteren. Deze maatregelen zullen, voor zowel de vele leerlingen als de personeelsleden, ingrijpende gevolgen hebben.

Het boekjaar sluit af met een saldo van -€ 23.089

De oorzaak van het verlies is aan twee zaken te wijten; (1) substantiele verlaging van subsidie en (2) het niet meer kunnen inspelen op de de late aankondiging van een extra maatregel van 6%.

De door de gemeente eerdere aankondiging van een verlaging van 10% is begroot en daarop is op voorhand voor het schooljaar 2014/15 beleid op gemaakt. Dit zette de organisatie onder druk en heeft er toe geleid dat de extra verlaging van € 24.484,90 de tweede reden van een negatief saldo over het boekjaar 2014-2015 is.

Na definitieve vaststelling door het bestuur zal de gemeente de jaarrekening vaststellen en aan de hand hiervan de definitieve subsidie voor 2014-2015 bepalen.

Het uiteindelijke resultaat zal worden onttrokken aan de exploitatiereserve.

Met betrekking tot de begroting 2015-2016 kan gemeld worden dat door de subsidievermindering deze begroting afwijkt ten opzichte van de begroting 2014-2015.

Voor de komende jaren zijn bestuur en directie voornemens, eventueel met andere instellingen van de gemeente Heiloo (G5) en met kunsteducatie-instellingen in de regio, intensiever te gaan samenwerken om de aangekondigde bezuinigingen (deels) op te vangen. Uiteraard met behoud van de eigen identiteit.

Heiloo, 26 januari 2016

Mede namens het bestuur,

Erik J. Hanff, Penningsmeester MDH

**KENGETALLEN**

	<u>Werkelijk</u> <u>2014/2015</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2013/2014</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2012/2013</u>
<u>Specificatie lesurenverdeling</u>			
Instrumentaal	181	195	202
Klassikaal/ ensembles	10	10	13
Dans	7	7	7
	-----	-----	-----
	198	212	222
<u>Aantal docenten einde schooljaar</u>	26	29	29
<u>Lesgeldinkomsten dansafdeling</u>	15.273	18.628	20.695
<u>Lesgeldinkomsten muziekafdeling</u>	233.182	253.678	251.526
<u>Aantal leerlingen dans</u>	85	87	89
<u>Aantal leerlingen muziek</u>			
-instrumentaal	556	541	550
-hafa	31	32	36
-peuters en kleuters	45	37	60
-dinocursus	1	0	0
-oriëntatie	14	14	11
-MLK	10	12	14
-samenspel niet-schoolleerlingen	28	52	75
-samenspel schoolleerlingen	60	70	58
- musical	15	20	0
- ...leer je zo!	32	54	0
- workshop gitaar	12	0	11
	-----	-----	-----
Totaal muziek	804	832	815
Totaal muziek- en dansleerlingen	889	919	904
	=====	=====	=====

**BALANS**

Balans per 31 augustus 2015 na bestemming van het resultaat.

ACTIVA	31-08-2015	31-08-2014
<b>Materiële vaste activa</b>		
Kantoorinventaris	1.725	3.900
Muziekinstrumenten	10.094	13.339
Overige inventaris	536	1.071
	12.355	18.310
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	12.588	11.942
Overlopende activa	110.457	132.032
Liquide middelen	189.123	197.329
	312.168	341.303
Totaal activa	324.523	359.613
PASSIVA	31-08-2015	31-08-2014
<b>Eigen vermogen</b>		
Stichtingskapitaal	45	45
Algemene reserve	-8.812	15.350
Bestemmingsreserves	157.176	157.376
Bestemmingsfonds	18.957	17.684
	167.366	190.455
<b>Vorzieningen</b>	108.176	116.144
<b>Kortlopende schulden</b>		
Belastingen en pensioenen	11.128	10.306
Crediteuren	649	3.514
Overlopende passiva	37.204	39.194
	48.981	53.014
Totaal passiva	324.523	359.613

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	<u>Werkelijk</u> 2014/2015	<u>Begroting</u> 2014/2015	<u>Werkelijk</u> 2013/2014
<b>Baten</b>			
Lesgelden	248.455	273.469	272.306
Subsidie Gemeente Heiloo	351.853	351.853	418.207
Overige baten	34.193	26.900	28.105
	-----	-----	-----
Totaal	634.500	652.222	718.619
	=====	=====	=====
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	573.042	620.822	604.663
Afschrijvingen vaste activa	9.112	10.000	8.622
Overige lasten	76.593	82.209	109.643
	-----	-----	-----
Totaal lasten	658.748	713.031	722.928
	=====	=====	=====
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rentebaten	1.158	1.750	1.470
	-----	-----	-----
Resultaat	-23.089	-59.059	-2.839
	=====	=====	=====

**Het resultaat wordt als volgt bestemd:**

ten laste van de exploitatie- reserve	-24.162
ten laste van de bestemmingsreserve projecten	-200
ten laste van de bestemmingsreserve otoplastieken	0
ten gunste van de bestemmingsreserve nieuwe accommodatie	0
ten gunste van bestemmingsreserve meubilair/ automatisering	0
ten gunste van het bestemmingsfonds ABC-netwerk	1.273
	-----
	-23.089
	=====

Na definitieve vaststelling van de jaarrekening door het bestuur van de Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo zal de Gemeente Heiloo de jaarrekening vaststellen en aan de hand hiervan de definitieve subsidie bepalen.

## WAARDERINGSGRONDSLAGEN

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### Vooruitblik 2015-2016

De gemeente Heiloo heeft op 3 november 2014 besloten de reeds eerder aangekondigde subsidievermindering van 10% te verhogen tot 16%. De subsidiekorting dwingt de MDH tot bezinning op een verregaande ingrijpende uitvoer van de reorganisatie. Nu de effecten van de subsidieverminderingen concreter zijn ingevuld zijn (deeltijd-) ontslag voor lesgevend- en ondersteunend personeel in gang gezet. Het structureel terugdringen van kosten, zonder significant verlies van kwaliteit, zal bijdragen aan een efficiëntere organisatie. Daarnaast zal door de invoering van een nieuw lesvormen- en tarievenstelsel, waarbij getracht wordt om de lesgevendende activiteiten worden gedragen door inkomsten van leerlingen. Dit is onderdeel van de notitie wat aan de gemeente Heiloo is gepresenteerd op 30 november 2014, met als titel 'Op weg naar een toekomstbestendig Muziek- en Dansschool Heiloo'.

Naast de verlaging van de subsidie heeft de Gemeente Heiloo ook een huurverhoging aangekondigd. De planning op de middellange termijn laat een structureel tekort zien waardoor de continuïteit van de stichting onstabiel is geworden. Gezien de impact hiervan heeft het bestuur geconstateerd dat de toekomst van MDH onzeker is.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd volgens het kostprijsmodel tegen de kostprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs (lineair). De gehanteerde levensduur voor de kantoorinventaris is 10 jaar, voor de instrumenten tussen de 5 en 10 jaar en de overige inventaris 5 jaar.

Er wordt over het gehele boekjaar afgeschreven indien een investering tijdens het boekjaar plaatsvindt.

#### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

#### Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen de nominale waarde opgenomen.

#### Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserves worden gevormd voor het vermogen waarover het bestuur zelf beperkingen ten aanzien van de bestedingsmogelijkheden heeft vastgesteld.

#### Bestemmingsfonds

Bestemmingsfondsen worden gevormd voor het vermogen waarover het bestuur krachtens separate subsidie-afspraken beperkte bestedingsmogelijkheden heeft.

Voorziening jubileum

Op basis van jaarverslaggevingsvoorschriften is er een voorziening jubileumuitkeringen gevormd. De berekening is gebaseerd op de inschatting van de verwachte uitbetaling bij een 25-jarig dienstverband.

Voorziening reorganisatie

Op basis van de te verwachten kosten is er een voorziening getroffen.

Schulden

Schulden zijn gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. Schulden zijn gerangschikt onder de kortlopende schulden als deze binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en onder de langlopende schulden als dit niet het geval is.



**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 AUGUSTUS 2015****A. VASTE ACTIVA****Materiële vaste activa**

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Boekw. per 1-9-14	Invest. 2014/2015	Afschrijving 2014/2015	Boekw. per 31-08-15
Kantoorinventaris	3.900	0	2.175	1.725
Muziekinstrumenten	13.339	3.157	6.402	10.094
Overige inventaris	1.071	0	535	536
	-----	-----	-----	-----
Totaal	18.310	3.157	9.112	12.355
	=====	=====	=====	=====

	Kant.inv.	Muziekinstr.	Ov. Invent.	Totaal
Cumulatieve aanschafwaarde per 31-8-15	34.746	61.721	20.533	117.000
Cumulatieve afschrijvingen per 31-8-15	33.021	51.627	19.997	104.645
	-----	-----	-----	-----
Boekwaarde per 31-8-2015	1.725	10.094	536	12.355
	=====	=====	=====	=====

**B. VLOTTENDE ACTIVA****Vorderingen**

Deze post is als volgt te specificeren:

	31-08-2015	31-08-2014
Debiteuren	4.438	926
Rente	671	1.029
Te vorderen BTW	0	731
Overige vorderingen	7.479	9.256
	-----	-----
Totaal	12.588	11.942
	=====	=====

Toelichting overige vorderingen

Dit betreft o.a. pensioenpremies.

**Overlopende activa**

Deze post is als volgt te specificeren:

	31-08-2015	31-08-2014
Vooruitbetaalde posten	7.085	9.586
Overige overlopende activa	103.372	122.446
	-----	-----
Totaal	110.457	132.032
	=====	=====

Toelichting overige overlopende activa

Betreft o.a. nog te ontvangen subsidie gemeente Heiloo € 85.695 mbt 2014-2015.

**Liquide middelen**

Deze post is als volgt te specificeren:

	<u>31-08-2015</u>	<u>31-08-2014</u>
Kas	1.224	740
R/C Rabobank	45.412	10.046
R/C ABC-netwerk	7.308	880
Rabobank rendementrekening	2.196	2.180
Rabobank bedrijfstelerekening	132.983	183.483
	-----	-----
Totaal	189.123	197.329
	=====	=====

**C. EIGEN VERMOGEN****Stichtingskapitaal**

	<u>31-08-2015</u>	<u>31-08-2014</u>
Stichtingskapitaal	45	45
	=====	=====

**Algemene reserve**

Per 31 augustus is de volgende algemene reserve gevormd:

	<u>31-08-2015</u>	<u>31-08-2014</u>
Exploitatie-reserve	-8.812	15.350
	=====	=====

Het verloop van de algemene reserve kan als volgt worden weergegeven:

	<u>Stand</u>	<u>Bij</u>	<u>Af</u>	<u>Stand</u>
	<u>per 1-9-14</u>			<u>31-08-2015</u>
Exploitatie-reserve	15.350	-24.162	0	-8.812
	=====	=====	=====	=====

**Bestemmingsreserves**

Per 31 augustus zijn de volgende bestemmingsreserves gevormd:

	<u>31-08-2015</u>	<u>31-08-2014</u>
Bestemmingsreserve voor otoplastieken t.b.v. gehoorbescherming	2.309	2.309
Bestemmingsreserve voor inrichting accommodatie	138.196	138.196
Bestemmingsreserve meubilair/ automatisering	12.541	12.541
Bestemmingsreserve projecten	4.130	4.330
	-----	-----
Totaal	157.176	157.376
	=====	=====

Het verloop van de bestemmingsreserves kan als volgt worden weergegeven:

	Stand per 1-9-14	Bij	Af	Stand 31-08-2015
Otoplastieken t.b.v. gehoorbescherming	2.309	0	0	2.309
Inrichting accomodatie	138.196	0	0	138.196
Meubilair/ automatisering	12.541	0	0	12.541
Projecten	4.330	0	-200	4.130
	-----	-----	-----	-----
Totaal	157.376	0	-200	157.176
	=====	=====	=====	=====

#### Toelichting otoplastieken

De Muziek- en dansschool Heiloo is wettelijk verplicht otoplastieken aan te schaffen voor alle medewerkers. Begin 2013 zijn gehoorbeschermers aangeschaft. Eens in de 3 à 4 jaar zullen nieuwe beschermers worden aangeschaft. Tevens zullen nieuwe medewerkers bij indiensttreding een gehoorbeschermer aangeboden krijgen.

#### Toelichting inrichting accomodatie

Het bestuur heeft besloten een reserve te moeten vormen met betrekking tot de benodigde aanpassingen van de huidige locatie of het inrichten van de nieuwe accommodatie. Hierbij behoort de aanschaf van inventaris, benodigde verbouwingen en de aankleding van een toekomstbestendige accommodatie voor kunsteducatie.

#### Toelichting meubilair/ automatisering

Deze reserve betrof de reserve voor zaalstoelen en is uitgebreid voor de aanschaf van kasten en aanpassingen mbt automatisering.

#### Toelichting projecten

De projecten betroffen dit jaar: the orchestra of my life, BACHHH-project en het muziekschoolconcours.

#### Toelichting onttrekkingen

Bij de bestemmingsreserve projecten betreft de onttrekking het bedrag welke conform de resultaatbestemming ten laste van de bestemmingsreserve is gebracht. Zie pag. 5.

### **Bestemmingsfonds**

Per 31 augustus is het volgende bestemmingsfonds gevormd:

	31-08-2015	31-08-2014
Bestemmingsfonds ABC-netwerk	18.957	17.684
	=====	=====

Het verloop van het bestemmingsfonds kan als volgt worden weergegeven:

	Stand per 1-9-14	Bij	Af	Stand 31-08-2015
Bestemmingsfonds ABC-netwerk	17.684	0	-1.273	18.957
	=====	=====	=====	=====

## D. VOORZIENINGEN

Per 31 augustus zijn de volgende voorzieningen gevormd:

	<u>31-08-2015</u>	<u>31-08-2014</u>
Voorziening jubileumuitkeringen	4.899	12.673
Voorziening reorganisatie	103.277	103.471
	-----	-----
Totaal	108.176	116.144
	=====	=====

Het verloop van de voorzieningen kan als volgt worden weergegeven:

	<u>Stand</u> <u>per 1-9-14</u>	<u>Bij</u>	<u>Af</u>	<u>Stand</u> <u>31-08-2015</u>
Voorziening jubileumuitkeringen	12.673	0	-7.774	4.899
Voorziening reorganisatie	103.471	0	-194	103.277
	-----	-----	-----	-----
	116.144	0	-7.968	108.176
	=====	=====	=====	=====

Voorziening reorganisatie

Deze voorziening voor reorganisatie is bedoeld om de gevolgen, met name de vermindering van de subsidie en de te verwachte daling van het leerlingenaantal in combinatie met de personeelsbehoefte op te vangen. Deze voorziening is primair gevormd om de financiële gevolgen van het deeltijdontslag van medewerkers in het kader van de CAO deels op te kunnen vangen. Secundair is de voorziening voor scholingkosten en individuele mobiliteitsplankosten. Individuele scholingkosten zijn bedoeld om de docenten de mogelijkheid te bieden zich verder te ontwikkelen op het gebied van nieuwe lesvormen en- methoden. Hiermee wordt beoogd de kwaliteit van de docenten en daarmee inzetbaarheid in de toekomst te vergroten. Daarnaast zal een mobiliteitsplan voor elke werknemer worden opgesteld om de in- en externe mobiliteit te bevorderen. Deze voorziening heeft voor circa € 30.000 een kortlopend karakter.

## E. KORTLOPENDE SCHULDEN

**Belastingen en pensioenen**

Deze post is als volgt te specificeren:

	<u>31-08-2015</u>	<u>31-08-2014</u>
Loonheffing	9.976	10.306
BTW	1.152	0
	-----	-----
	11.128	10.306
	=====	=====

**Crediteuren**

Deze post is als volgt te specificeren:

	<u>31-08-2015</u>	<u>31-08-2014</u>
Crediteuren	649	3.514
	=====	=====

**Overlopende passiva**

Deze post is als volgt te specificeren:

	31-08-2015	31-08-2014
Vooruitontvangen gelden	100	100
Nog te betalen	37.104	39.094
	-----	-----
	37.204	39.194
	=====	=====

Toelichting nog te betalen

Dit betreft o.a. reservering voor jubileumuitkering, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en accountantskosten.

**F. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN****Huurverplichtingen**

Het jaarlijkse bedrag van aangelegende huurverplichtingen van onroerende zaken is € 16.277. Over de duur van de huurcontracten is geen overeenstemming.

**Lopende procedures**

De stichting heeft procedures lopen tegen de Gemeente Heiloo in het kader van de door de Gemeente Heiloo voorgenomen huurverhogingen. De uitkomst van deze procedures is nog onzeker.

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN****A. BATEN**

	Werkelijk 2014/2015	Begroot 2014/2015	Werkelijk 2013/2014
<b>1 Lesgelden</b>			
Lesgelden Muziek	233.182	254.811	253.678
Lesgelden Dans	15.273	18.658	18.628
	-----	-----	-----
	248.455	273.469	272.306
	=====	=====	=====

**2 Subsidie gemeente Heiloo**

Subsidie lopend boekjaar	342.779	342.779	408.071
Subsidie Jeugd-, jongerenwerk	3.500	3.500	3.500
Subsidie ABC-netwerk	5.574	5.574	6.636
	-----	-----	-----
	351.853	351.853	418.207
	=====	=====	=====

Subsidie lopend jaar

Alle subsidies hebben een structureel karakter. De subsidie Jeugd-, jongerenwerk is tot en met 2014 toegekend.

**3 Overige baten**

Baten ABC-netwerk	13.030	12.400	13.451
Onderverhuur	17.694	11.500	11.515
Dienstverlening	3.468	3.000	3.139
	-----	-----	-----
	34.193	26.900	28.105
	=====	=====	=====

Toelichting onderverhuur

De baten m.b.t onderverhuur zijn hoger dan begroot door incidenteel meer onderverhuur.

Toelichting dienstverlening

Dit betreft o.a. de dienstverlening ten behoeve van de Stichting Peuterspeelzalen Heiloo.

## B. LASTEN

**1 Personeelskosten**

	Werkelijk 2014/2015	Begroot 2014/2015	Werkelijk 2013/2014
Salarissen	426.230	450.996	441.181
Sociale lasten	68.454	75.623	62.819
Premie ziekengeldverzekering	13.833	22.500	19.762
Pensioenpremies	38.834	41.898	40.876
Reiskosten	14.086	15.525	15.272
Opleidingskosten	660	3.780	725
Kosten uitzendkrachten/freelancers	15.103	5.000	18.295
Verzorging salarisadministratie	3.006	3.000	3.595
Overige personeelskosten	1.296	2.500	2.137
	-----	-----	-----
	581.503	620.822	604.663
Af:-ontvangen ziekengeld	8.460	0	0
	-----	-----	-----
Totaal	573.042	620.822	604.663
	=====	=====	=====

Toelichting personeelskosten

De salarissen zijn lager dan begroot. Dit komt o.a. door de genomen maatregelen m.b.t. bezuinigingen.

Kosten uitzendkrachten

De begroting is niet aangepast aan de realiteit.

De post ontvangen ziekengeld kan afgetrokken worden van de kosten uitzendkrachten.

**2 Afschrijvingen vaste activa**

	Werkelijk 2014/2015	Begroot 2014/2015	Werkelijk 2013/2014
Afschrijvingslasten kantoorinventaris	2.175		2.309
Afschrijvingslasten muziekinstrumenten	6.402		5.778
Afschrijvingslasten overige inventaris	535		535
	-----	-----	-----
Totaal	9.112	10.000	8.622
	=====	=====	=====

	Werkelijk 2014/2015	Begroot 2014/2015	Werkelijk 2013/2014
<b>3 Overige lasten</b>			
Huisvestingskosten	29.512	34.750	29.909
Organisatiekosten	29.015	26.250	61.841
Specifieke kosten onderwijs	1.735	4.000	1.906
Lasten ABC-netwerk	16.331	17.209	15.986
Project Jeugd-, jongerenwerk	incl	incl	incl
	-----	-----	-----
Totaal	76.593	82.209	109.643
	=====	=====	=====

Toelichting project jeugd-, jongerenwerk

Het project jeugd-, jongerenwerk wordt gesubsidieerd door de gemeente Heiloo. De muziek- en dansschool Heiloo stelt oefenruimtes, personeel en materiaal ter beschikking voor bandjes van jeugd en jongeren uit Heiloo.

## C. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2014/2015	Begroot 2014/2015	Werkelijk 2013/2014
Rentebaten op liquide middelen	1.158	1.750	1.470
	=====	=====	=====

**KASSTROOMOVERZICHT 2014/2015****Kasstroom uit operationele activiteiten**

Bedrijfsresultaat		-24.247	
Aanpassingen voor:			
- mutaties voorzieningen	-7.968		
- afschrijvingslasten	<u>9.112</u>		1.144
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	20.929		
- kortlopende schulden	<u>-4.033</u>		16.896
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-6.207	
Ontvangen interest		<u>1.158</u>	
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>-5.049</b>	

**Kasstroom uit investeringsactiviteiten**

Investerings materiële vaste activa	<u>3.157</u>		
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b><u>3.157</u></b>	

<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>-8.206</b>	<b>=====</b>
-----------------------------	--	---------------	--------------



**OVERIGE GEGEVENS****Het resultaat wordt als volgt bestemd:**

ten laste van de exploitatie- reserve	-24.162
ten laste van de bestemmingsreserve projecten	-200
ten laste van de bestemmingsreserve otoplastieken	0
ten gunste van de bestemmingsreserve nieuwe accommodatie	0
ten gunste van bestemmingsreserve meubilair/ automatisering	0
ten gunste van het bestemmingsfonds ABC-netwerk	1.273
	-----
	-23.089
	=====

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo

Wij hebben de in dit jaarbericht op bladzijde 4 tot en met bladzijde 15 opgenomen jaarrekening 31 augustus 2015 van Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo te Heiloo gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 augustus 2015 en de winst-en-verliesrekening over de periode 1 september 2014 tot en met 31 augustus 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### Verantwoordelijkheid van het bestuur

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

### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor opmaken de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

### Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo per 31 augustus 2015 en van het resultaat over 1 september 2014 tot en met 31 augustus 2015 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

## **Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit**

Wij vestigen de aandacht op pagina 6 in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de stichting een structureel verlies voorziet op korte en middellange termijn. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in pagina 6, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Alkmaar, 26 januari 2016

ACCOUNTANTSKANTOOR HOOGLAND B.V.

wg B. Michielsen RA