



Financieel Jaarverslag 2020

Inhoudsopgave

Verslag van de Raad van Toezicht	3
Directieverslag	5
Algemene informatie	5
Financiële informatie	9
Jaarrekening	10
Balans per 31 december 2020	10
Staat van Baten en Lasten over 2020	11
Kasstroomoverzicht	12
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	13
1. Algemene toelichting	13
2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva	14
3. Grondslagen voor bepaling van het resultaat.....	16
4. Materiële vaste activa	17
5. Vorderingen	17
6. Liquide middelen	18
7. Eigen vermogen	18
8. Voorzieningen	19
9. Onderhanden projecten	19
10. Kortlopende schulden.....	19
11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen	20
12. Bijdragen van cursisten, scholen en bedrijven	20
13. Subsidies	20
14. Sponsor- en fondsenwerving.....	20
15. Diverse baten	20
16. Mutatie onderhanden projecten.....	20
17. Lonen en salarissen	21
18. Afschrijvingen op materiële vaste activa	21
19. Overige bedrijfskosten	21
20. Financiële baten en lasten.....	21
21. Buitengewone baten en lasten	21
22. Gebeurtenissen na balansdatum	22
23. Resultaatbestemming.....	22
Overige gegevens	23
Opmaak jaarrekening 2020	23
Vaststelling Raad van Toezicht	23
Controleverklaring Accountant	23

Verlag van de Raad van Toezicht

Inleiding en algemeen

Begin 2020 is de Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo (MDH) overgestapt van een besturingsmodel met een bestuur en directeur naar een besturingsmodel met een Raad van Toezicht (RvT). Hiermee is een scheiding tussen bestuur en toezicht aangebracht. Het besturen van de stichting is opgedragen aan de directeur-bestuurder.

Met deze wijziging van bestuursmodel ging een lang gekoesterde wens van de bestuursleden in vervulling. Het doel van deze transitie is een professionaliseringslag te maken waardoor de MDH toekomstig bestendiger wordt en beter in staat slagvaardig te kunnen handelen bij maatschappelijke veranderingen.

De wijziging van de statuten heeft plaats gevonden op 17 januari 2020 en is vastgelegd in een notariële akte. Vanaf dat moment werd het toenmalig bestuur benoemd als Raad van Toezicht met de volgende leden:

- Marjon Zandvliet (voorzitter)
- Job Twisk (vicevoorzitter)
- Remko Zuidema

Tegelijkertijd is Pauline Folkerts benoemd als directeur-bestuurder.

De taken en verantwoordelijkheden van beide organen zijn beschreven in de Statuten van de Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo, het reglement voor Raad van Toezicht en het reglement voor Directie. Samengevat komen deze taken er op neer dat de dagelijkse leiding en eindverantwoordelijkheid voor de organisatie berusten bij de directeur-bestuurder en de RvT toeziet op het besturen van de stichting binnen de daartoe door de RvT gestelde kaders onder andere gebaseerd op de Governance Code Cultuur en de doelstelling van de stichting zoals beschreven in de statuten.

De kerntaken van de RvT op hoofdlijnen zijn als volgt:

- Toezicht houden op en controleren van beleid, de organisatiedoelstellingen en de algemene gang van zaken binnen de organisatie.
- Fungeren als klankbord voor de directeur-bestuurder en haar als adviseur terzijde te staan.

Vergaderingen Raad van Toezicht

De RvT komt gemiddeld vijf keer per jaar bijeen in vergadering, wat in de praktijk neerkomt op in principe één maal per kwartaal waarbij tevens de directeur-bestuurder aanwezig is. De agenda voor de vergaderingen wordt door de voorzitter in samenspraak met de directeur- bestuurder voorbereid. Vast onderwerp op de agenda is de kwartaalrapportage.

Vanaf maart 2020 heeft het jaar in kader gestaan van Covid-19 en alle maatregelen die door de overheid zijn genomen. De impact hiervan op de organisatie is groot te noemen. Middels een kwijtschelding van de huur voor een periode van zes maanden (1 april – 1 oktober) is de schade enigszins beperkt gebleven.

Een ander belangrijk aandachtspunt voor de RvT is de haalbaarheidsstudie voor een eventuele verbouwing. Vooralsnog ligt het proces op koers en de signalen vanuit de gemeente Heiloo zijn hoopgevend. De verwachting is dat medio 2021 de raad een besluit neemt over de investeringen die nodig zijn om het gebouw te vernieuwen naar een brede podiumkunstschool.

Op 10 december 2020 is de RvT bijeengekomen voor een evaluatie van het eigen functioneren.

De leden van de RvT hebben volgende onderwerpen besproken:

- Kenmerkende aspecten van het afgelopen jaar
- Wat kan er beter?
- Hoe verloopt de samenwerking onderling en met de directeur-bestuurder?
- Welke competenties brengen individuele leden van de RvT in? Tot slot is vooruitgeblikt op de aandachtspunten voor volgend jaar.

De zelfevaluatie is vastgelegd in een document en er zijn afspraken gemaakt met de directeur-bestuurder met als doel onze toezichhoudende rol en klankbordfunctie nog beter te kunnen vervullen. De voorzitter heeft samen met een ander lid van de RvT een functioneringsgesprek met de directeur-bestuurder gevoerd aan de hand van een beoordelingsformulier gebaseerd op het functieprofiel.

Bezoldiging

De functie is onbezoldigd, wel kan een vergoeding worden gegeven voor onkosten die betrekking hebben op uitvoering van de functie. In 2020 is hier geen gebruik van gemaakt.

Rooster van aftreden

Benoeming RvT leden vindt plaats voor een termijn van vier jaar met de mogelijkheid tot een verlenging. Met inachtneming voor de continuïteit is er een rooster van aftreden.

De samenstelling in dec 2020 was als volgt.

Naam	Benoeming	Statutair aftreden	Termijn
Job Twisk	Januari 2020	Januari 2024	
Remko Zuidema	Januari 2020	verkiesbaar	
Marjon Zandvliet	Januari 2020	Januari 2024	

Nieuwe leden RvT

In het najaar van 2020 is er een werving- en selectie procedure opgestart om bij voorkeur twee nieuwe leden aan te trekken. De RvT bestond op dat moment uit drie leden en we vonden het te kwetsbaar gezien er de wens was om bij meerdere leden om op termijn af te treden. De huidige leden van RvT vervulden de functie al een aantal jaar en tegelijkertijd wilden we ook specifieke kennis binnen halen. Voor de selectie is uitgegaan van een Profielschets RvT, in dit document staan benodigde competenties omschreven waarbij het streven is dat de leden RvT complementair aan elkaar zijn. De gesprekken hebben in november/december van 2020 plaatsgevonden. De werkelijke toetreding van twee leden heeft plaats gevonden in maart 2021.

Nevenfuncties

Job Twisk is in juli 2020 door het College van B&W van Heiloo gevraagd om namens kunst- en cultuurorganisaties in Heiloo deel te nemen aan het Corona Herstelfonds. Dit fonds is door het college in het leven geroepen om Heiloo op te kunnen starten tijdens en na corona. Organisaties (welzijn, sport, kunst en cultuur) en ondernemers kunnen aanvragen indienen voor projecten gericht op een grote groep inwoners, die leiden tot brede samenwerking in voorgenoemde sectoren, en met lange termijn effect bijdragen aan herstel- en opstart van de samenleving van Heiloo. Leden van het herstellfonds beoordelen de aanvragen en brengen hierover advies uit aan het college. De functie is onbezoldigd en zal 1 jaar duren.

Aandachtpunten voor 2021

Als eerste is dat uitbreiding van de RvT. Daarbij willen wij onze visie overdragen aan en verder ontwikkelen met de nieuwe leden van het team.

Vervolgens willen we aan de slag gaan met verdere uitwerking van de visie op langere termijn. Daarnaast willen we aan de hand van managementinformatie toetsten of de organisatie nog richting de doelen beweegt.

Bovenal is het belangrijk om als RvT toezicht te houden op de langere termijn doelen: een gezonde organisatie die weerbaar is bij tegenvallers. Corona vormde in 2020 hiervoor een belangrijke aanleiding. Tegelijkertijd dient de organisatie open te staan voor kansen en onverwachte, maar relevante samenwerkingsverbanden. Daarbij is het belangrijk om de krachten te benutten van medewerkers van de MDH, de gemeente en andere cultuurorganisaties.

Wij zijn ervan overtuigd dat op deze wijze de MDH zijn maatschappelijke taak kan blijven voortzetten.

Directieverslag

Algemene informatie

Inleiding

Voor u ligt het financieel jaarverslag van 2020 van de Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo (verder: MDH).

Dit verslag bestaat uit een verantwoording van directie en bestuur bij de rapportage, een balans, een staat van baten en lasten, een toelichting op beide onderdelen en de overige gegevens met daarin opgenomen de controleverklaring van de externe accountant.

Over Muziek- en Dansschool Heiloo

MDH is een brede culturele dienstverlener met het accent op muziek- en danseducatie en participatie. Als organisatie bevordert MDH muzikale- en dansante ontwikkeling van haar leerlingen en participanten. Dit draagt bij aan de persoonlijke ontwikkeling van het individu, onder andere op het vlak van 21ste eeuwse vaardigheden, zoals creativiteit en kritisch denkvermogen. Zowel in onze lessen als in onze andere diensten staat het samen creëren en plezier maken voorop.

Statutaire doelstellingen

In de statuten van onze organisatie is vastgelegd dat de volgende doelen worden nagestreefd:

1. De stichting heeft ten doel:
 - a) het bevorderen van kunsteducatie en -participatie in de gemeente Heiloo in het bijzonder en omliggende gemeenten in het algemeen;
 - b) het in standhouden van een centrum voor kunsteducatie en –participatie en al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord, een en ander zonder winstoogmerk.
2. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:
 - het ontwikkelen en in stand houden van een openbaar centrum voor kunstparticipatie en -educatie, gericht op toegankelijkheid voor alle gebruikers door professioneel personeel;
 - het verzorgen van professionele muziek-en danseducatie;
 - het ontwikkelen en uitvoeren van projecten waarbij gezamenlijk muziek-en dansuitingen worden ontwikkeld, uitgevoerd en/of vastgelegd;
 - het ontwikkelen en uitvoeren van projecten waarin kwetsbare doelgroepen deelnemen aan muziek-en dansparticipatie en educatie;-het ontwikkelen en aanbieden van diensten voor (basis)scholen;
 - het leggen van contacten met maatschappelijke, educatieve en culturele organisaties die behulpzaam kunnen zijn bij het uitbreiden en intensiveren van de dienstverlening;
 - voorts al hetgeen dat tot verwezenlijking van de doelstelling zal bijdragen.

Keuze van het besturingsmodel

Er is vanaf 16 januari 2020 sprake van een directeur-bestuurder en Raad van Toezicht model. Hiervoor was er sprake van een bestuursmodel.

Governance

We leven de Governance Code Cultuur na.

Toekomstige bestuursbesluiten en stellige voornemens

- In 2021 wordt – na een collegebesluit in maart 2021 – de haalbaarheidsstudie voor de verbouwing/aanbouw van een te ontwikkelen podiumkunstschool ter goedkeuring voorgelegd aan de gemeenteraad in mei 2021.
- In 2021 staat productontwikkeling voor diverse (bijzondere) doelgroepen en samenwerking met andere partners in Heiloo op de agenda. Er zijn daartoe diverse samenwerkingsverbanden aangegaan en projecten geïnitieerd en opgestart. Hoe een en ander doorgang gaat krijgen is afhankelijk van de corona-maatregelen en toegekende subsidies. Ook zoekt MDH aansluiting bij andere culturele activiteiten (Culturele Salon, Projecten voor senioren et cetera) in Heiloo. Te hopen is dat de Kunstparade in juni 2021 doorgaat.

- In 2020 is een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd. De bedoeling is om dit tweejaarlijks te gaan doen (kosten circa € 500,-). De resultaten worden gebruikt voor productverbetering, het optuigen van de marketingacties (is gebeurd) en als input voor de verbouwing. De cursisten waarderen de docenten met het rapportcijfer 8,7!
- In 2021 wordt stevig ingezet op het verwerven van meer cursisten voor instrumentale lessen, ensembles en musical. Door COVID is dit gestagneerd in 2020 en begin 2021. Wel startte dit cursusjaar in augustus 2020 goed en hoopvol met een sinds jaren zeer druk bezochte open dag, met meer leerlingen (waarbij de toename in het aantal leerlingen voor cello, blokfluit, viool en harp significant was) en met vele proeflesleerlingen. Helaas heeft deze trend zich niet door kunnen zetten vanwege COVID. De ensembles zijn sinds oktober 2020 tot heden stil komen te liggen als gevolg van corona- maatregelen.
- In 2021 wordt de leegstand bij docenten goed in beeld gebracht. Leegstand is een te ruim containerbegrip gebleken: het gaat om docentkosten waar niet direct inkomsten tegenover staan. Een deel van deze kosten wordt namelijk gedekt door organisatiekosten die docenten maken voor de organisatie van de Muziek- en Dansschool Heiloo waaronder uren voor de Personeelsvertegenwoordiging, de inhoudelijke organisatie van voorspeelavonden e.d. In 2021 is het programma hier beter op ingericht en brengen we die kosten specifiek in beeld, zodat meer duidelijk wordt bij welke docenten er daadwerkelijk sprake is van leegstand. In 2021 kunnen pas – na de coronacrisis – verdere afspraken worden gemaakt met docenten waar sprake is van leegstand.
- In 2021 is het plan Cultuur met Kwaliteit 2021-2024 voor de (basis)scholen aangevraagd maar als gevolg van corona zijn de activiteiten uitgesteld. De activiteiten van 2020, die als gevolg van corona geen doorgang konden krijgen, worden tot 1 mei 2021 voortgezet met permissie van Plein C en de gemeente.

Begroting 2021

De totale begrote baten bedragen € 602.528,- en de totale begrote lasten bedragen € 602.413,-, resulterend in een begroot resultaat van € 115,-. De gemeente Heiloo heeft de subsidie voor 2021 geïndexeerd.

Eigen vermogen

MDH heeft een positief eigen vermogen.

Risico's en onzekerheden

- 2020 en 2021 worden gekenmerkt door het coronavirus. Wat de impact daarvan is op de lange termijn is nu nog niet te overzien. Voor de korte termijn is in 2020 compensatie aangevraagd (en verkregen) en wordt binnenkort een crisisbegroting ingediend. Door COVID en de markt die hierdoor mogelijk aan het verschuiven is, is in 2020 geen uitgebreid marketingplan geschreven. Wel zijn de marketingacties beter omschreven en omlijnd met als input de resultaten van het klanttevredenheidsonderzoek.
- In 2020 liep de huurcompensatiesubsidie af. De gemeentelijke subsidie daalt hiermee. In 2019 bedroeg de subsidie 47% van de vaste lasten ten opzichte van 59% landelijk (109 instellingen die deelnemen aan de benchmark van de Cultuurconnectie). Dat percentage zal nog meer afnemen als gevolg van het wegvallen van de huurcompensatie. In het coalitieakkoord van de gemeente is echter onlangs aangegeven dat men dit opnieuw wil gaan bekijken. Dit is een kans op een meer schappelijke huur.
- Het pand moet worden gerenoveerd. Het is echter nog onzeker of en in welke mate renovatie plaats gaat vinden. Er hangt echter veel af van de renovatie en de wijze waarop dit gebeurt als je kijkt naar potentiële ontwikkelkansen en samenwerking.

Verslag van de activiteiten januari – december 2020

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de activiteiten die hebben plaatsgevonden in 2020.

Januari	
05-01	Start lessen 2020
21-01-2020	ABC werkgroep vergadering met alle scholen
28-01-2020	ABC: digitale Muziekmethode Radboud
Vanaf 29 januari	ABC: Start Workshops Unieke Zaken De vliegende Gek op 10 basisscholen groepen 3,4 en 5
30-10-2019 t/m 30-04-2020	Cursus Muziek oriëntatie

Februari	
	Hele maand Ensembleweken ter voorbereiding op de voorspeelavonden
Tot 05-02	ABC: Workshops Unieke Zaken De vliegende Gek op 10 basisscholen groepen 3, 4 en 5
06-02 - 11-02	ABC: Voorstelling Unieke Zaken De vliegende Gek op 10 basisscholen groep 3, 4 en 5
10-02 – 11-02	ABC: Voorstelling Nachtlampje voor groepen 1 en 2 van 10 basisscholen
15-02 t/m 23-02 =	= Voorjaarsvakantie
Maart	
Medio maart	Een spread in de Uitkijkpost met nieuw cursusaanbod (geannuleerd agv lockdown)
02-03 13-03	ABC: Workshop Unieke Zaken Apollo 11, 10 scholen groep 6, 7 en 8
03-03 13-03	ABC: Voorstelling Unieke Zaken Apollo 11, 10 scholen groep 6, 7 en 8
16-03 t/m 19-03	16-03 t/m 19-03 Voorspeelavonden (geannuleerd agv corona)
23-03	Start Intelligente lockdown agv corona
April	
16-04	Online vergadering docenten
21-04	Vergadering ABC werkgroep
25-04 t/m 03-05	Meivakantie
Mei	
12-05	Vergadering ABC werkgroep
20-05	Versoepelingen coronamaatregelen: deuren weer open voor alleen de 1-1 lessen
Juni	
01-06	Meer versoepelingen
24-06	Zomerborrel Team MDH in de tuin van MDH
Juli	
04-07 t/m 24-08	Zomervakantie
Augustus	
19-08	Cursuskrant met uitgebreid nieuw aanbod en aankondiging open dag in De Uitkijkpost
22-08	Coronaproof Open Dag (bijna 300 bezoekers)
24-08	Start Cursusjaar 2020-2021 (instrumentale lessen)
24-08	Nieuw: start tromboneles
25-08	Eerste 2x2 instrument proberen
26-08	Start cursus Muziekoriëntatie
31-08	Start cursus Dinofluit
September	
02-09	Start Danslessen
03-09	Open Dag cello (6 nieuwe leerlingen)
08-09	Start Musical lessen (jaar)
14-09	Aanvraag Het Versterkertje (kleinschalig Heiloos festival)
21-09	Start jazzensemble (jaar)
22-09	Start dwarsfluitensemble (jaar)
23-09	Open lesdag dans
23-09	23-09 Start dameskoor Cantare (jaar)
23-09	23-09 Start popkoor Hitchmen (jaar) (niet van start gegaan a.g.v. dreiging corona)
Oktober	
01-10	ABC: Voorstelling in 1 dag Klankenkaravaan voor 1 school
06-10	ABC-werkgroep vergadering
07-10	Dansworkshop op de Paulusschool
07-10	Nieuw: Start cursus Zing & Harp
08-10	Online vergadering docenten
10 t/m 18-10	Herfstvakantie
14 t/m 27-10	Gedeeltelijke lockdown
19-10	Start Jongerenband maandag

21-10	Jongerenband woensdag
21-10	Dansworkshop op CBS de Duif
23-10	Dansworkshop 2 op CBS de Duif
26-10	houtblazersensemble Ostro (jaar)
27-10	Start Opfriscursus dwarsfluit
November	
04-11	Start Muziekplezier voor peuters
04 t/m 19-11	Opnieuw gedeeltelijke lockdown
16 t/m 19-11	Voorspeelavonden (geannuleerd)
December	December
14-12	Kerstconcert in de witte kerk (geannuleerd op avond van persconferentie)
15-12	ABC: Kerstvoorstelling in 1 dag Klankenkaravaan op de Elckerlyck
15-12	Streng lockdown
9-12	Kerst uitvoering dans (film gemaakt)
16-12	16-12 Kerst uitvoering musical (film gemaakt)
19-12-2020 t/m 03-01	Kerstvakantie
Januari	
05-01 2020	Start lessen 2020 in lockdown

Leerlingaantallen**

Discipline	2020-2021*	2019-2020	2018-2019
Muziek	462	452	485
Dans	4	10	22
Musical	27	27	48
Totaal	493	489	555

* Tot en met peildatum 18 maart 2021.

** De vergelijkende cijfers zijn aangepast om alle tellingen gelijk te trekken. Proeflessen worden niet meer meegenomen.

Overige bijzonderheden in 2020

In juni 2020 heeft de belastingdienst een boekenonderzoek afgerond naar de omzetbelasting en loonheffingen over het tijdvak 1 januari 2018 tot 31 december 2018 en er heeft een beoordeling plaatsgevonden van de vrijstelling van vennootschapsbelasting in het jaar 2018. Er volgden geen correcties uit het onderzoek.

Samenstelling van bestuur en directie

Op 16 januari 2020 is notarieel bekrachtigd dat het bestuursmodel is omgezet in een bestuursvorm met raad van toezicht en directeur-bestuurder (Pauline Folkerts-Nieuwenhuizen).

Samenstelling Raad van Toezicht:

- Marjon Zandvliet (voorzitter)
- Job Twisk (vice-voorzitter)
- Remko Zuidema (portefeuille financiën)

In 2020 zijn de reglementen van de raad van toezicht en directie in de bestuursvergadering van 23 april 2020 officieel goedgekeurd. In 2020 is ook een profielschets opgezet en vacature uitgezet om nieuwe raad van toezichtleden te werven (reeds gebeurd, in april 2021 worden 2 nieuwe leden geïnstalleerd). De raad van toezicht verricht de werkzaamheden onbezoldigd.

Financiële informatie

Resultaten 2020

Periode 1 januari 2020 t/m 31 december 2020 sluit met een resultaat van € 2.281,-.

Dit resultaat is slechts € 113,- lager dan begroot. Dankzij de steun van Gemeente Heiloo en de rijksoverheid zijn we financieel goed uit dit coronajaar gekomen.

Liquiditeit, solvabiliteit en rentabiliteit

Ultimo 2020 is er sprake van de volgende kengetallen:

Ratio	Methode	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Liquiditeit	Vlottende activa / kortlopende schulden	1,92	2,46
Solvabiliteit	Eigen vermogen / balans totaal	0,37	0,39
Rentabiliteit	Resultaat uit gewone bedrijfsvoering / Totale baten * 100%	0,4%	-5,7%

De liquiditeitsratio ligt boven de 1, hetgeen een gezonde waarde is. MDH kan met haar vlottende activa dus haar kortlopende schulden betalen. De solvabiliteit is ten opzichte van vorige periode iets gedaald, maar nog steeds van voldoende niveau. Rentabiliteit is positief, maar laag, hetgeen logisch is gezien de organisatie geen winst nastreeft.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020

(na voorgestelde resultaatbestemming)

	Ref.	31 december 2020		31 december 2019	
Activa		€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>					
<u>Materiële vaste activa</u>	4				
Inventaris		409		598	
Instrumenten		2.715		3.912	
Computers		757		1.802	
			3.881		6.311
<i>Vlottende activa</i>					
<u>Vorderingen</u>	5				
Debiteuren		12.950		18.978	
Overige vorderingen en overlopende activa		16.846		20.477	
			29.796		39.455
Liquide middelen	6		180.406		149.818
			214.083		195.585
Passiva					
<u>Eigen vermogen</u>	7				
Stichtingskapitaal		45		45	
Algemene reserve		33.175		30.895	
Bestemmingsreserves		45.576		45.576	
			78.796		76.516
Voorzieningen	8		15.391		17.403
Onderhanden projecten	9		10.461		24.644
<u>Kortlopende schulden</u>	10				
Crediteuren		28.217		13.289	
Overige schulden en overlopende passiva		81.218		63.733	
			109.435		77.022
			214.083		195.585

Staat van Baten en Lasten over 2020

	Ref.	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
		€	€	€
Baten				
Bijdragen van cursisten, scholen en bedrijven	12	223.660	284.000	244.740
<u>Subsidies</u>				
Gemeente Heiloo	13	333.287	328.010	346.635
Overige subsidies		4.000	-	-
		<u>337.287</u>	<u>328.010</u>	<u>346.635</u>
Sponsor- en fondsenwerving	14	1.000	7.000	-
Diverse baten	15	13.474	15.000	19.315
Mutatie onderhanden projecten	16	14.183	-	-14.637
Totale baten		<u><u>589.604</u></u>	<u><u>634.010</u></u>	<u><u>596.053</u></u>
Lasten				
Lonen salarissen en sociale lasten	17	459.213	490.806	495.263
Afschrijvingen op materiële vaste activa	18	2.430	6.000	2.398
Overige bedrijfskosten	19	125.055	134.810	131.852
Totale lasten		<u><u>586.698</u></u>	<u><u>631.616</u></u>	<u><u>629.513</u></u>
Bedrijfsresultaat		<u><u>2.906</u></u>	<u><u>2.394</u></u>	<u><u>-33.460</u></u>
Financiële baten en lasten	20	-625	-	-728
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		<u><u>2.281</u></u>	<u><u>2.394</u></u>	<u><u>-34.187</u></u>
Buitengewone baten en lasten	21	-	-	-
Resultaat		<u><u>2.281</u></u>	<u><u>2.394</u></u>	<u><u>-34.187</u></u>
Bestemming van het resultaat				
		€	€	€
Mutatie bestemmingsreserves		-	-	-
Mutatie bestemmingsfonds		-	-	-
Mutatie algemene reserve		2.281	2.394	-34.187
		<u><u>2.281</u></u>	<u><u>2.394</u></u>	<u><u>-34.187</u></u>

Kasstroomoverzicht

(volgens de indirecte methode)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Resultaat		2.281		-34.187
<i>Aanpassing voor:</i>				
Afschrijvingen	2.430		2.398	
Mutatie vorderingen	9.659		32.070	
Mutatie schulden	32.413		-32.629	
Mutatie voorzieningen	-2.012		2.349	
Mutatie onderhanden projecten	-14.183		14.637	
		28.307		18.825
Totaal kasstroom operationele activiteiten		30.588		-15.362
Investerings in materiële vaste activa	-		-2.265	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom investeringsactiviteiten		-		-2.265
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-		-	
Totaal kasstroom financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie liquide middelen		30.588		-17.628

Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

1. Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

MDH verzorgt activiteiten op het gebied van muziek, dans en musical.

1.2 Continuïteit

Het eigen vermogen van MDH bedraagt per 31 december 2020 € 78.796,- positief. De algemene reserve van € 33.175,- is vrij besteedbaar. De bestemmingsreserves zijn geormerkt.

De gemeenteraad van Heiloo heeft zich uitgesproken voor het behoud van een instelling als MDH binnen de gemeente. Dit is vastgelegd in de nota *Kunst en Cultuur* van 9 juni 2016. Ook is de intentie uitgesproken om de hiervoor benodigde financiële middelen ter beschikking te stellen. Een vaste groep afnemers van muzieklessen en deelnemers aan projecten zorgt voor een betrouwbare inkomstenstroom die bijdraagt aan de continuïteit van de stichting. Vanaf schooljaar 2019-2020 is er een stijging van het aantal leerlingen waarneembaar. Deze toename is door de coronacrisis weer afgeremd, maar we verwachten dat wanneer alle maatregelen verleden tijd zijn de cursistenaantallen opnieuw zullen groeien. Er worden er voldoende maatregelen getroffen door de overheid en door MDH zelf om de negatieve financiële gevolgen van de coronacrisis op te vangen. De in dit rapport gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn derhalve gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

1.3 Stelselwijzigingen

Er is in 2020 geen sprake van schattingswijzigingen.

1.4 Schattingswijzigingen

Er is in 2020 geen sprake van schattingswijzigingen.

1.5 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van MDH verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

1.6 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in bijzonder RJ640, die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

Activa en passiva (met uitzondering van het eigen vermogen) worden in het algemeen gewaardeerd tegen de historische kostprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de nominale waarde. In de balans en staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.2. Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in paragraaf 1.3 en 1.4.

2.3 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs vermeerderd met de kosten om het actief op zijn plaats en in staat van gebruik te krijgen, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening is bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

2.4 Vorderingen

Handelsvorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.5 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.6 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve, een bestemmingsreserve en een bestemmingsfonds.

2.6.1 Algemene reserve

De algemene reserves bestaan uit de behaalde resultaten, onder aftrek van de mutaties op bestemmingsreserves of bestemmingsfondsen en zijn vrij besteedbaar.

2.6.2 Bestemmingsreserve

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

2.6.3 Bestemmingsfonds

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

2.7 Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

2.8 Schulden

Schulden worden opgenomen tegen nominale waarde. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

2.8.1 Omzetbelasting

Omzetbelasting is verschuldigd over de lessen van leerlingen van 21 jaar en ouder. Voorbelasting kan in aftrek gebracht worden, waarbij rekening gehouden wordt met de breuk van belaste omzet en vrijgestelde omzet. In 2020 kon 25,4% van de voordruk worden afgetrokken (2019: 22,1%).

3. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

3.2 Lesgelden

Lesgelden worden als opbrengst verantwoord, zodra de verplichting tot het volgen van de cursus is aangegaan. Voor zover de cursus langer dan het boekjaar is, wordt op de balans een tijdsevenredig deel van de opbrengst als vooruitontvangen lesgeld gepassiveerd en in het volgend boekjaar als opbrengst verantwoord.

Het cursusjaar loopt van 1 augustus tot en met 31 juli.

3.3 Subsidies

Subsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt, opbrengsten zijn misgelopen of een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

3.4 Projecten

Een eventueel voor- of nadelig resultaat op een project wordt verantwoord in de exploitatierekening zodra het project is afgesloten en het resultaat als gerealiseerd kan worden beschouwd.

3.5 Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

3.6 Afschrijvingen

De afschrijvingen op bedrijfsgebouwen en overige immateriële en materiële vaste activa worden gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

3.7 Personeelsbeloningen

3.7.1. Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

3.7.2. Pensioenen

MDH heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De per jaareinde te betalen of te ontvangen premie wordt in de balans respectievelijk onder de overlopende passiva of activa verantwoord.

3.8 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt.

4. Materiële vaste activa

	Inventaris	Muziek- instrumenten	Computers	Totaal
	€	€	€	€
1 januari 2020				
Cumulatieve aanschafwaarde	24.401	68.453	34.765	127.619
Cumulatieve afschrijvingen	23.803	64.541	32.964	121.308
Boekwaarde	598	3.912	1.801	6.311
Mutaties 2020				
Investerings (+)	-	-	-	-
Desinvesteringen (-)	-	-	-	-
Afschrijving desinvesteringen (+)	-	-	-	-
Afschrijvingen (-)	189	1.197	1.044	2.430
	-189	-1.197	-1.044	-2.430
31 december 2020				
Cumulatieve aanschafwaarde	24.401	68.453	34.765	127.619
Cumulatieve afschrijvingen	23.992	65.738	34.008	123.738
Boekwaarde	409	2.715	757	3.881
Afschrijvingspercentages	20%	10%-33%	25%-33%	

5. Vorderingen

5.1 Debiteuren

	Ref.	31 december 2020	31 december 2019
		€	€
Debiteuren		16.081	22.163
Af: Voorziening dubieus	5.1.1.	-3.131	-3.185
		12.950	18.978

5.1.1 Voorziening dubieuze debiteuren

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Saldo per 1 september	3.185	3.916
Dotatie	-	-
Vrijval	-54	-731
Afgeboekt	-	-
Saldo per 31 december	3.131	3.185

De vervallen posten zijn ten behoeve van de vorming van de voorziening voor dubieuze debiteuren op postniveau beoordeeld.

5.2 Overige vorderingen en overlopende activa

	Ref.	31 december 2020	31 december 2019
		€	€
Te ontvangen omzetbelasting		-	864
Vordering terzake pensioenen		3.865	3.454
Overlopende activa	5.2.1	12.981	16.159
		16.846	20.477

5.2.1 Overlopende activa

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
Vooruitbetaalde kosten	5.764	5.522
Nog te ontvangen subsidie	-	7.550
Overige overlopende activa	<u>7.217</u>	<u>3.087</u>
	12.981	16.159

6. Liquide middelen

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
Bank	180.401	149.792
Kas	<u>5</u>	<u>27</u>
	180.406	149.818

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

7. Eigen vermogen

	<u>31 december 2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	45	-	-	45
Algemene reserve	7.1 33.175	2.281	-	30.895
Bestemmingsreserves	7.2 <u>45.576</u>	-	-	<u>45.576</u>
Totaal	78.796	2.281	-	76.516

7.1 Algemene reserve

De algemene reserve is vrij besteedbaar.

7.2 Bestemmingsreserves

	<u>31 december 2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€	€	€
Reserve otoplastieken	7.2.1 1.032	-	-	1.032
Reserve inrichting accommodatie	7.2.2 35.907	-	-	35.907
Reserve automatisering	7.2.3 4.507	-	-	4.507
Reserve projecten	7.2.4 <u>4.130</u>	-	-	<u>4.130</u>
	45.576	-	-	45.576

7.2.1 Bestemmingsreserve otoplastieken (gehoorbeschermers)

MDH 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.

7.2.2 Bestemmingsreserve inrichting accommodatie

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. De reserve is bestemd voor de aanschaf van inventaris, een bijdrage aan de benodigde verbouwingen en de aankleding van een toekomstbestendige accommodatie voor kunsteducatie.

7.2.3 Bestemmingsreserve automatisering

Reserve voor verbeteringen in de automatisering (hardware/software/inventaris) en de benodigde uren om deze verbeteringen te realiseren.

7.2.4 Bestemmingsreserve projecten

Reserve bedoeld om in te zetten op volgende projecten.

8. Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	31 december				31 december	
	2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	2019	
	€	€	€	€	€	
Scholing	15.391	5.062	-225	-6.849	17.403	
	15.391	5.062	-225	-6.849	17.403	

De voorziening 'scholing' betreft een verplichting vanuit de CAO-kunsteducatie. Iedere werknemer heeft recht op een scholingsbudget van 0,5% van het bruto jaarloon of tenminste € 250,- per jaar, welk bedrag jaarlijks wordt gedoteerd aan deze voorziening. In het vijfde jaar vervalt het eerste jaar weer indien het budget niet is aangesproken. Dit wordt dan verwerkt als vrijval. Indien werknemers gebruik maken van hun budget, wordt dit onttrokken aan deze voorziening. Deze regeling is ingegaan per 1 juli 2015.

9. Onderhanden projecten

	31 december	31 december
	2020	2019
	€	€
Cultuureducatie met Kwaliteit	10.461	24.644

10. Kortlopende schulden

10.1 Crediteuren

	31 december	31 december
	2020	2019
	€	€
Crediteuren	28.217	13.289

10.2 Overige schulden en overlopende passiva

	Ref.	31 december	31 december
		2020	2019
		€	€
Belasting en premies sociale verzekeringen		12.854	11.729
Te betalen omzetbelasting		1.900	-
Overlopende passiva	10.2.1	66.464	52.004
		81.218	63.733

10.2.1 Overlopende passiva

	31 december	31 december
	2020	2019
	€	€
Vooruitontvangen lesgeld	40.765	32.023
Reservering vakantiegeld	10.476	10.047
Te betalen accountantskosten	7.678	5.850
Nog te ontvangen facturen	7.646	3.770
Overige overlopende passiva	-101	313
	66.464	52.004

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

MDH heeft een huurverplichting van jaarlijks circa € 35.500,- voor de locatie aan het Veld 1.

12. Bijdragen van cursisten, scholen en bedrijven

12.1 Lesgelden

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lesgelden Muziek	205.743	222.299
Lesgelden Dans	709	3.408
Lesgelden Musical	3.068	5.235
Bijdragen ABC netwerk	14.139	13.385
Overig bijdragen	-	413
	<u>223.660</u>	<u>244.740</u>

13. Subsidies

13.1 Gemeente Heiloo

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidie exploitatie	320.263	304.414
Compensatie huisvesting	-	24.771
Oefenruimte jongeren	3.500	3.500
ABC netwerk	5.024	4.950
Incidentele subsidie	4.500	9.000
	<u>333.287</u>	<u>346.635</u>

13.2 Overige subsidies

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
TOGS	4.000	-
	<u>4.000</u>	<u>-</u>

14. Sponsor- en fondsenwerving

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
J. Straesserfonds	1.000	-
	<u>1.000</u>	<u>-</u>

15. Diverse baten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Verhuur van ruimtes en materialen	4.322	11.778
Plein C inzake CMK	7.000	7.000
Overige baten	2.152	536
	<u>13.474</u>	<u>19.315</u>

16. Mutatie onderhanden projecten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Cultuureducatie met Kwaliteit	14.183	-14.637
	<u>14.183</u>	<u>-14.637</u>

Betreft het saldo van de afrekeningen CMK, namelijk - € 10.461 voor 2020 plus het saldo dat over was uit eerdere jaren (€ 24.644,-).

17. Lonen en salarissen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	280.460	258.245
Pensioenlasten	24.556	22.156
Sociale lasten	59.886	67.866
Medewerkers niet in loondienst	81.473	135.471
Overige personeelskosten	14.827	13.480
	<u>461.201</u>	<u>497.218</u>
Af:		
Ontvangen ziekingeld	-1.988	-1.955
	<u>459.213</u>	<u>495.263</u>

17.1 Werknemers

Per peildatum 31-12-2020 waren er 20 werknemers (4,82 FTE) in loondienst.
(Per 31-12-2019: 21; 5,02 FTE).

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijving op inventaris	189	157
Afschrijving op computers	1.044	1.044
Afschrijving op muziekinstrumenten	1.197	1.197
	<u>2.430</u>	<u>2.398</u>

19. Overige bedrijfskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Huisvestingskosten	45.846	64.089
Algemene beheerskosten	34.948	40.126
Verkoopkosten	3.305	2.432
Activiteitenkosten	39.793	23.622
Onderhoudskosten	1.164	1.582
	<u>125.055</u>	<u>131.852</u>

19.1 Accountantskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Honorarium accountant	7.678	9.280

20. Financiële baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Financiële baten	17	-
Af: Financiële lasten	643	728
	<u>-625</u>	<u>-728</u>

21. Buitengewone baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Buitengewone baten en lasten	-	-

22. Gebeurtenissen na balansdatum

Geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de in deze jaarrekening gepresenteerde cijfers. De coronacrisis waar Nederlands zich in 2021 nog steeds in bevindt is reeds toegelicht het directieverslag en in de continuïteitsparagraaf.

23. Resultaatbestemming

Bestemming van het resultaat	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2020	2020	2019
	€	€	€
Mutatie bestemmingsreserves	-	-	-
Mutatie bestemmingsfonds	-	-	-
Mutatie algemene reserve	2.281	2.394	-34.187
	<u>2.281</u>	<u>2.394</u>	<u>-34.187</u>

Overige gegevens

Opmaak jaarrekening 2020

De jaarrekening van de "Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo" gevestigd te Heiloo over 2020 is naar waarheid opgemaakt.

Heiloo, 22-04-2021

Directeur-Bestuurder, P.M.H. Folkerts

Muziek- en Dansschool Heiloo

Vaststelling Raad van Toezicht

De jaarrekening van de "Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo" gevestigd te Heiloo over 2020 is vastgesteld door de Raad van Toezicht (het voormalige bestuur) in de vergadering van 22 april 2021.

Heiloo, 22-04-2021

Voorzitter, W.C.M. Zandvliet

Muziek- en Dansschool Heiloo

Controleverklaring Accountant

De controleverklaring van de accountant is opgenomen in de hierop volgende pagina's.