



**MUZIEK- EN DANSSCHOOL  
HEILOO**

# Financieel Jaarverslag 2022

Muziek- en Dansschool Heiloo  
Het Veld 1  
1852 GG, Heiloo  
[info@muziekendansschoolheiloo.nl](mailto:info@muziekendansschoolheiloo.nl)

Heiloo, versie 31 mei 2023

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023  
Paraaf voor waarmakingsdoeleinden:

A handwritten signature in black ink, consisting of the letters 'MC' in a stylized, cursive font.

## Inhoudsopgave

Verslag van de Raad van Toezicht .....	3
Directieverslag.....	5
Algemene informatie .....	5
Resultaten aantal cursisten .....	8
Financiële informatie .....	12
Jaarrekening.....	13
Balans per 31 december 2022 .....	13
Staat van Baten en Lasten over 2022.....	14
Kasstroomoverzicht.....	15
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten.....	16
Overige gegevens .....	27
Opmaak jaarrekening 2022 .....	27
Vaststelling Raad van Toezicht.....	27
Controleverklaring Accountant.....	27

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023  
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



# Verslag van de Raad van Toezicht

## Inleiding en algemeen

Het jaar 2022 kenmerkt zich door de unanieme beslissing van de gemeenteraad om voldoende financiële middelen vrij te maken voor de renovatie van het pand waarin de Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo (MDH) is gehuisvest. Deze renovatie met de aanbouw van een extra ruimte stelt de MDH in de gelegenheid haar maatschappelijke taak nog beter uit te voeren en te voldoen aan een belangrijk doel uit de statuten van de stichting: het in stand houden van een centrum voor kunsteducatie en -participatie. Uiteraard zijn wij heel blij met deze ontwikkeling en tegelijkertijd is er de realisatie dat de komende jaren het één en ander zal vergen voor de organisatie. Een aantal jaren terug is ingezet op een professionaliseringslag voor de organisatie welke nu zijn vruchten afwerpt. Allerhande werkprocessen zijn beschreven en door het overstappen drie jaar terug naar een besturingsmodel met een raad van toezicht en directeur-bestuurder is de organisatie slagvaardiger geworden en ondanks de Covid-19 maatregelen laat de MDH al een paar jaar op rij een positief financieel resultaat zien met een stijging van het aantal cursisten en zijn er mooie initiatieven op muzikaal en cultureel vlak. De organisatie kan trots zijn op hetgeen bereikt is en als rvt zijn we dankbaar voor alle inzet die geleverd is door de medewerkers.

De taken en verantwoordelijkheden van zowel de raad van toezicht (rvt) als de directeur-bestuurder zijn omschreven in de Statuten van de stichting, het reglement voor raad van toezicht en het reglement voor Directie. Samengevat komen deze taken erop 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 en het realiseren van de doelstellingen zoals beschreven in de statuten. De MDH past de principes en aanbevelingen van de Governance Code Cultuur toe, om tot een transparant en verantwoord bestuur te komen alsmede het toezicht daarop.

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.
- Tevens vervult de rvt de werkgeversrol voor de directeur-bestuurder en treden op als ambassadeur voor de organisatie.

De samenstelling op 31 dec 2022 was als volgt.

- Marjon Zandvliet (voorzitter)
- Annemarie Breukels
- Cas Himmelreich

Afgelopen voorjaar hebben we twee nieuwe leden mogen verwelkomen en helaas hebben we in december afscheid genomen van twee leden te weten Eveline Plomp en Job Twisk. Beide willen wij bedanken voor hun inzet. Waarbij we speciale aandacht vragen voor het vele werk dat Job Twisk de afgelopen jaren voor de MDH heeft verricht. Met een niet-aflatende energie heeft hij zich ingezet voor cultuur in Heiloo. Als adviseur voor het inrichtingsteam bij de renovatie blijft hij nog enige tijd verbonden met de MDH. De MDH streeft naar een groep "adviseurs" die zowel de rvt als de directeur-bestuurder de komende jaren kunnen ondersteunen in de opgave waar de organisatie voor staat.

## 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. Er wordt gebruik gemaakt van een jaarplanning en vast onderwerp op de agenda is de kwartaalrapportage.

Om onze taak als rvt nog beter te kunnen vervullen is op 25 mei 2022 een bijscholing gevolgd. Als belangrijkste aanbeveling kwam naar voren om te gaan werken met een commissiestructuur, welke ook in samenspraak met de directeur-bestuurder is geïmplementeerd. Zo is er nu een audit-commissie en een remuneratie-commissie.

Zoals elk jaar heeft de zelfevaluatie van de RvT in het najaar 2022 plaats gevonden. De leden van de rvt hebben gesproken over het eigen functioneren aan de hand van de volgende onderwerpen: Kenmerkende aspecten van het afgelopen jaar en wat kan er beter? Hoe verloopt de samenwerking onderling en met de directeur-bestuurder? Welke competenties brengen individuele leden van de rvt

en een vooruitblik op de aandachtspunten voor volgend jaar. Daarnaast werken we toe naar een checklist om zodoende borging te geven aan de te bespreken items en onderwerpen.

Het beoordelingsgesprek met de directeur-bestuurder over 2022 heeft door omstandigheden pas plaats gevonden op 15 februari 2023, het streven is eind van elk kalenderjaar. Het gesprek vindt plaats aan de hand van een format en de beloningsleidraad vanuit Cultuurconnectie wordt gehanteerd.

We stellen ons zelf tot doel om één keer per jaar in gesprek te gaan met de PVT (personeelsvertegenwoordiging). De PVT heeft zichzelf echter opgeheven. We streven ernaar om contact te zoeken en onderhouden met medewerkers.

In 2022 heeft er geen gesprek plaats gevonden met de accountant, dit wordt voorjaar 2023 weer ingepland.

#### Bezoldiging

De functie is onbezoldigd, wel kan een vergoeding worden gegeven voor onkosten die betrekking hebben op uitvoering van de functie.

In 2022 zijn kosten gemaakt vanuit het opleidingsbudget t.b.v. een bijscholing voor de rvt-leden.

#### 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.

Naam	Benoeming	Statutair aftreden	Termijn
Annemarie Breukels	Mei 2022	Mei 2026	1 <sup>de</sup> termijn
Cas Himmelreich	Mei 2022	Mei 2026	1 <sup>ste</sup> termijn
Marjon Zandvliet	Januari 2020	Januari 2024	2 <sup>de</sup> termijn (voormalig bestuurslid)

#### Nieuwe leden RvT

Momenteel bestaat de rvt uit drie leden en in 2023 zal een werving gestart worden om bij voorkeur twee nieuwe leden aan te trekken. Met drie leden vinden we ons zelf te kwetsbaar. Voor de selectie wordt uitgegaan van een Profielschets rvt, in dit document staan benodigde competenties omschreven waarbij het streven is dat de leden rvt complementair aan elkaar zijn.

#### Nevenfuncties

Job Twisk en Cas Himmelreich hebben in 2022 beide deelgenomen aan het Cultuurplatform in Heiloo. Deze functie is onbezoldigd. In dit platform zitten bestuursleden van (amateur-)verenigingen en stichtingen voor cultuur en erfgoed. Doel is om een impuls te geven aan onderlinge samenwerking, verduurzaming van (het aanbod van) kunst en cultuur, en om afstemming te zoeken met het lokale bestuur.

Cas Himmelreich is muzikaal leider van het Heilooër Kamerorkest en (onbezoldigd) bestuurslid van de stichting Cultuurprijs Regio Alkmaar.

#### Aandachtspunten voor 2023

Wij kijken uit naar de komende jaren waarin de renovatie van het pand uitgevoerd gaat worden, de samenwerkingsverbanden met verenigingen zich zal uitkristalliseren en de MDH zich verder kan door ontwikkelen als centrum voor podiumkunsten.

Belangrijk onderwerp voor de rvt is om aan de hand van managementinformatie te blijven toetsen of de organisatie zich richting de doelen beweegt en zicht te houden op de langere termijn doelstelling om een gezonde organisatie te zijn en te blijven, een organisatie die mee kan bewegen met maatschappelijke ontwikkelingen en weerbaar is bij tegenvallers. De jaarplanning met terugkerende onderwerpen, de nieuwe commissiestructuur en een goede verslaglegging van bijeenkomsten en afspraken geeft ons daarbij de benodigde handvaten. Hiermee leggen we een basis voor de meerjarenstrategie en zien we met vertrouwen uit naar de toekomst.

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

# Directieverslag

## Algemene informatie

### Inleiding

Voor u ligt het financieel jaarverslag van 2022 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. Voor een uitgebreide omschrijving van de activiteiten van 2022 wordt verwezen naar het Inhoudelijk Jaarverslag 2022.

### 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). Mevrouw Pauline Folkerts is sinds januari 2020 aangesteld als directeur-bestuurder.

### Governance

We leven de Governance Code Cultuur na.

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



### Toekomstige bestuursbesluiten en stellige voornemens

Voor het jaar 2023-2024 zijn de volgende concrete organisatiedoelstellingen geformuleerd:

1. Verbouwing/renovatie: Tot en met 2024 wordt volop ingezet op de voorbereidingen voor de verbouwing en alles wat daarbij komt kijken. Vanaf januari 2024 starten de verbouwings- en renovatiewerkzaamheden. Het pand wordt flink opgeknapt van binnen en buiten voor de reguliere muziek-, dans- en theaterlessen. Tevens wordt de locatie geschikt gemaakt om zo veel mogelijk (amateur)-gezelschappen op het gebied van podiumkunsten onderdak te kunnen bieden.
2. Beleidsplan 2024-2028: Het Beleidsplan 2019-2023 eindigt, dus op naar een nieuw meerjarenbeleidsplan. In 2022 en 2023 zijn de fundamenten gelegd voor het Beleidsplan/de Meerjarenstrategie 2024-2028. Dit plan wordt in 2023 afgemaakt. De visie en missie worden herijkt. Dit met het oog het feit dat we gaan verbreden door onderdak te bieden aan en stevig te gaan samenwerken met amateur-verenigingen op het gebied van podiumkunsten.
3. Financiën: Op basis van onze plannen wordt er een meerjarenbegroting opgesteld. Daarnaast wordt er een investeringsplan opgesteld waarbij de bestemde reserves ten bate van de herinrichting en automatisering, zullen worden ingezet voor de herinrichtingsplannen. Verder wordt bekeken welke investeringen gedaan moeten worden met een jaarlijkse afschrijving. De gemeente draagt de lasten van de renovatie/verbouwing. De Muziek- en Dansschool Heiloo is verantwoordelijk voor de inrichtingskosten. Deze kosten worden gemonitord door de controller en de raad van toezicht. Mede dankzij de opgebouwde reserves beschikt de Muziek- en Dansschool Heiloo over voldoende middelen om de herinrichting zorgvuldig te kunnen doen.
4. Naamgeving pand, huisstijl en middenmix. Bepaald moet worden wat de naam wordt van ons culturele centrum. Dit wordt in wedstrijdvorm uitgezet in Heiloo in 2023. Aansluiten dient de huisstijl te worden ontworpen voor alle middelen.
5. Samenwerkingspartners/huurders. In 2023 wordt bekeken hoe vanaf september 2024 verschillende partijen gebruik kunnen gaan maken van het pand en de diensten van Muziek- en Dansschool Heiloo. Dit wordt in kaart gebracht en uitgewerkt in een exploitatie.
6. Verhuizing: een verhuizing naar het gemeentepand en weer terug, heeft heel wat voeten in aarde. Bepaald moet worden welke interieuronderdelen vernieuwd moeten worden, welke inventaris meegaat naar het gemeentehuis et cetera. Verzekeringen, bedrijfsvoering en bedrijfsveiligheid moeten hierop worden aangepast.
7. Bedrijfsvoering en -veiligheid: Alles wat omschreven staat in de AOIC en RI&E moet worden getransformeerd naar de vernieuwde situatie in september 2024 (oplevering van de verbouwde Muziek- en Dansschool Heiloo). In 2023 gaan we bekijken naar wat er nodig is om de toekomstige samenwerking in het pand goed vorm te geven. We zullen onze systemen en procedures daartoe goed moeten uitrusten.
8. Ontwerpteam: Een ontwerpteam (dat bestaat uit een projectleider en notuliste (aangesteld vanuit de gemeente), de architect, aannemers en directeur-bestuurder) draagt zorg voor de uitwerking van de verbouwing/renovatie
9. Interieurteam: Een team draagt zorg voor de interne vormgeving en interieur. Dit team bestaat uit de directeur-bestuurder, de architect, een afgevaardigde uit de raad van toezicht, een externe adviseur, een docent en de officemanager en rapporteert tevens aan het Ontwerpteam.
10. Fondsenwerving: Om bepaalde onderdelen/wensen aangaande de inrichting te financieren, zullen er fondsen worden geworven.
11. Opening: Een team dat bestaat uit docenten en de office-manager, zal zich gaan inzetten om het openingsprogramma te organiseren.
12. Cursistenwerving. Sinds 2020 is ingezet op het verwerven van meer cursisten voor instrumentale lessen, ensembles en musical. Dit hebben we gedaan door activiteiten te organiseren, samenwerkingen aan te gaan en constant van ons te laten horen via de media. En met succes, ondanks de pandemie en bij een gelijkblijvend inwoneraantal in Heiloo, is het aantal cursisten gegroeid. Ook zijn er nieuwe ensembles/samenspelgroepen opgestart als strijkersensembles en een chanson-koor. Vanzelfsprekend willen we de stijgende lijn in 2023 voortzetten.

Onderwijs in Heiloo. In 2021 is het plan Cultuur met Kwaliteit 2021-2024 voor de (basis)scholen gehonoreerd. Een van de doelstellingen is om ook het voortgezet onderwijs in Heiloo te betrekken. Dat is gelukt en heeft begin 2022 geleid tot een speciaal aanbod voor leerlingen van de PCC Heiloo. De bedoeling is om dit verder uit te bouwen.

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023  
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 6

## Begroting 2023 Muziek en Dansschool Heiloo

Versie d.d. 29-jun-22 / 10:10

	<b>2023</b>
	<b>Totaal</b>
<b>BATEN</b>	
Bijdragen cursisten/scholen/bedrijven	245.000
Gemeente Heiloo structureel	372.918
Gemeente Heiloo incidenteel	-
<i>Totaal Gemeente Heiloo</i>	<i>372.918</i>
Overige subsidies	-
<i>Totaal subsidies</i>	<i>372.918</i>
Sponsor- en fondsenwerving	-
Diverse baten	25.429
Mutatie onderhanden projecten	-
<b>Totale baten</b>	<b>643.348</b>
<b>LASTEN</b>	
Lonen, salarissen & sociale lasten	480.125
Afschrijvingen op materiele vaste activa	6.000
Huisvestingskosten	65.000
Algemene beheerskosten	42.500
Verkoopkosten	12.500
Activiteitenkosten	31.784
Onderhoudskosten	2.000
<i>Totaal overige bedrijfskosten</i>	<i>153.784</i>
<b>Totale lasten</b>	<b>639.909</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>3.439</b>
Financiële baten en lasten	-900
<b>Resultaat gewone bedrijfsvoering</b>	<b>2.539</b>
Buitengewone baten en lasten	-
<b>Resultaat</b>	<b>2.539</b>
Dekking uit bestemmingsfonds	-
Dekking uit bestemmingsreserve	-
<b>Mutatie algemene reserve</b>	<b>2.539</b>
	<b>2.539</b>

### Eigen vermogen

MDH heeft een positief eigen vermogen.

### Risico's en onzekerheden

1. Risico's in kaart. In 2021 is een start gemaakt met een risicoanalyse. Deze is in 2022 verder opgepakt en komt jaarlijks terug op de agenda van de raad van toezicht. Ook is de RI&E (bedrijfsveiligheid) opnieuw opgepakt. De knelpunten worden verwerkt in de risicoanalyse. In 2022 is de RI&E verder worden uitgewerkt. Een werkgroep die bestaat uit medewerkers, is – n.a.v. de RI&E - gestart met het maken van een huishoudelijk reglement. Alle reglementen zullen in 2023 opnieuw worden bekeken met het oog op de verbouwing/renovatie en samenwerkingsplannen.
2. Corona-impact op langere termijn. 2020 en 2021 worden gekenmerkt door het coronavirus. Wat de impact daarvan is op de lange termijn is nu nog niet te overzien. De inflatie heeft momenteel een negatief effect op de koopkracht.
3. Huurverhoging en subsidie. Aan de verbouwing hangt een fors kostenplaatje. De gemeente Heiloo gaat samen met de Muziek- en Dansschool Heiloo bekijken wat de huursom wordt. Gekeken dient te worden naar wat redelijk en billijk is om door te berekenen aan de Muziek- en Dansschool Heiloo. Een groot gedeelte van de renovatie- en bouwkosten bestaat immers uit kosten waarmee jarenlang achterstallig onderhoud nu betaald wordt. We kunnen ons echter niet rijk rekenen door de huuropbrengsten van de amateur-verenigingen te verdisconteren in de huursom, daar die over het algemeen niet beschikken over veel middelen.
4. Onzekerheden rondom verbouwing/renovatie. Een verbouwing en tijdelijke herhuisvesting: dat heeft veel voeten in aarde. We zullen er alles aan doen om de cursisten zo veel mogelijk te behouden.
5. Continuïteit. Risico's aangaande de continuïteit zijn niet van toepassing. Zie p. 12 en p. 16 punt 1.2.

### Resultaten aantal cursisten

#### Cursistenaantallen reguliere lessen\*

Discipline	2022-2023	2021-2022	2020-2021	2019-2020
Muziek	546	495	496	452
Extra muziek**	26	19		
Dans	24	20	8	10
Musical	30	36	29	27
<b>TOTAAL</b>	<b>626</b>	<b>570</b>	<b>533</b>	<b>489</b>

#### Scholen en totaal

Leerlingen BO*** (100%) en VO (cultuurklas PCC)	1800
Leerkrachten BO en VO****	151
MDH	626
<b>TOTAAL</b>	<b>2577</b>

\* Tot en met peildatum 1 april 2023.

\*\* 26 cursisten deden mee aan een percussieworkshop voor Vrijwilligers Informatiepunt Heiloo

\*\*\* Vele leerlingen volgen via school meerdere workshops. Toch worden leerlingen BO 1 keer meegeteld.

\*\*\*\* Deskundigheidsbevordering/trainingen voor leerkrachten

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Een aantal jaar op rij is er een mooie stijging van het aantal cursisten. Dankzij nieuw aanbod en publiciteit en ondanks het feit dat Heiloo als een van de weinige gemeenten in 2022 niet is gegroeid wat betreft het aantal inwoners blijft het aantal deelnemers groeien.

Door het ABC-programma en het CMK-programma samen worden ook dit jaar alle basisschoolleerlingen (1829) in Heiloo bereikt met speciale voorstellingen en workshops en vele leerkrachten (ongeveer 151) door middel van deskundigheid-bevorderende workshops op maat. In 2022 zijn de banden aangehaald met het voortgezet onderwijs: PCC Heiloo. Daaruit is het bandjesproject tot stand gekomen waarbij 16 leerlingen van de cultuurklas en 3 leerkrachten betrokken waren. Vanuit de Muziek-en Dansschool Heiloo zijn een bandcoach en zangdocenten ingevlogen om met de leerlingen bandjes te vormen en toe te werken naar een optreden.

Vooruitblik leerlingenaantallen 2023

De Muziek- en Dansschool Heiloo groeit nog steeds. Toch zijn we voorzichtig als het gaat ramingen over de cursistenaantallen in de toekomst. Consolideren is het meest voorname doel. Het leven wordt duurder en wellicht heeft dat invloed op de keuze een instrument te gaan bespelen of een andere activiteit bij ons te doen. Daarnaast wordt gewerkt aan de renovatie/nieuwbouwplannen.

### **2022: viering 60-jarig jubileum**

In 2022 is het 60-jarig jubileum gevierd met 2 evenementen.

1. **Concerten in verzorgingshuizen** door docenten en cursisten: hiervoor is een bijdrage van het TAQA Cultuurfonds ontvangen. De bedoeling was om er één feestelijke dag van te maken met in alle tehuizen in Heiloo optredens door docenten en cursisten. Door corona hebben wij de evenementen moeten afschalen en spreiden. In plaats van één groot evenement hebben we meerdere kleine concertjes georganiseerd. Maar alles bij elkaar, was het zeer geslaagd! *Voor de fondsen hebben wij een uitgebreid verslag en verantwoording gemaakt: deze is op aanvraag beschikbaar.*

2. **Het Veld-Festival op 25 juni 2022:** een Woodstock-achtig kleinschalig gratis festival in het parkje rondom ons gebouw waar honderden cursisten en bezoekers van alle leeftijden aan meededen en van hebben genoten! Hiervoor hebben wij bijdragen van de Gemeente Heiloo, Het Fentener en van Vlissingenfonds en van de Hofsteestichting mogen ontvangen. *Voor de fondsen hebben wij een uitgebreid verslag en verantwoording gemaakt: deze is op aanvraag beschikbaar.*

Verder zijn de reguliere activiteiten na de lockdowns weer opgepakt: waaronder een zeer druk bezochte Open Dag, een samenspelproject met Artiance (Alkmaar), Artex (Texel) en Triade (Den Helder).

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023  
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



### Resultaten reguliere activiteiten 2022

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de activiteiten die hebben plaatsgevonden in 2022. In de eerste maanden van 2022 zijn diverse activiteiten en cursussen als gevolg van corona geannuleerd. Dit keer niet omdat er een lock-down was, maar omdat vele mensen het nog moeilijk vonden om zich in een (groter) gezelschap te begeven.

Januari 2022	
09-01	Start lessen 2022
15-01	JUBILEUM: Groot evenement met reeks concerten in verzorgingshuizen (geannuleerd ivm corona)
Februari	
09-02	Start cursus Muziekplezier voor kleuters
21 t/m 27-02	Voorjaarsvakantie
Maart	
02-03	Start Junior Projectkoor
14 t/m 28-03	Start samenspelweken
23-03	Start cursus Muziekoriëntatie
23-03	Cultuurspreed in de Uitkijkpost (aftrap campagne cultuurpagina met andere cultuurpodia)
29 t/m 31-03	Plenaire vergadering
April	
02-04	Slotdag samenspelproject met Artiance, Artex en Triade op Texel
04 t/m 10-04	Jubileumwedstrijd online (m.b.t. jubelsong MDH)
09-04	Start cursus Verteltheater Senioren (geannuleerd)
09-04	60-JARIG JUBILEUM docenten en leerlingen verzorgen optredens in verzorgingstehuizen
01 t/m 10-04	Nationale kindermuziekweek (0 t/m 12 jaar)
14-04	60-JARIG JUBILEUM docenten en leerlingen verzorgen optredens in verzorgingstehuizen
18-04	Pasen
27-04	Koningsdag
Mei	
01 t/m 09-05	Meivakantie
14-05	Teamuitje/teamtraining (geannuleerd, na Veldfestival, teamuitje in de vorm van etentje)
15-05	Flyer ism Jeugdfonds Sport & Cultuur om het culturele aanbod in Heiloo in kaart te brengen.
15-05	Culturele Salon: Shadow Game, Q&A regisseur Els van Driel (geannuleerd)
16 t/m 19-05	Voorspeelavonden
28-05	Optredens in de binnentuin tijdens Willibrordus Draait Door
28-05	Uit&Zo Cultuurkoepel met een stand en optredens van leerlingen & docenten
26 t/m 29-05	Hemelvaart
Juni	
02-06	Uitvoering Matthäus Passion Junior Projectkoor met Oratoriumkoor in de Cultuurkoepel
18 t/m 28-06	Pinksteren

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023  
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

14-06	Voorstelling Musical MDH
15-06	Voorstelling Dans MDH
16-06	Optreden piano leerling en harpdocent tijdens afscheid 2 wethouders in de Witte Kerk
14-06	Voorstelling mini-musicalsterren
18-06	Voorspeelmiddag door Anke Buringa in Egmond aan den Hoef
21-06	Voorstelling musical productiegroep
25-06	Veld-festival ter ere van ons 60 JARIG JUBILEUM met afsluiting diner met het team
<b>Juli</b>	
18 t/m 28-08	Zomervakantie
<b>Augustus</b>	
29-08	Start muzieklessen
<b>September</b>	
03-09	Open Dag
13-09	Start musicallessen (jaarcursus)
14-09	Start danslessen (jaarcursus)
14-09	Cursus Muziekplezier voor kleuters
18-09	Culturele Salon: Wil van der Meer met bekende NLse liedjes van Annie M.G. Smit
26-09	Start Jazz ensemble
26-09	Start popkoor Hitchmen (jaarcursus, samenspel)
27-09	Start dameskoor Cantare (jaarcursus, samenspel)
27 t/m 29-09	Plenaire vergaderingen
<b>Oktober</b>	
01-10	Eerlijk & Werelds evenement ism Bibliotheek Heiloo en de Wereldwinkel Heiloo
07-10	Koffieconcert op MDH -> thema mobiliteit tijdens de Nationale Ouderendag
16 t/m 24-10	Herfstvakantie
26-10	Start dwarsfluitensemble (jaarcursus, samenspel)
<b>November</b>	
3-11	Start Muziekoriëntatie
5-11	Landgoed Willibrorduslezing met ensemble met cursisten dwarsfluit en cello (samenspel)
5-11	Percussie workshop voor de VIP dagen (vrijwilligers/samenwerking)
14 t/m 17-11	Voorspeelavonden
20 11	Culturele Salon: Özcan Akyol
24-11	Dwarsfluitworkshop 'Colours' met Rogier de Pijper met 22 deelnemers
23-11	Start Muziektheorie
<b>December</b>	
17-12	Kerstuitvoering dans
19-12	Kerstconcert Witte Kerk incl. musical
21-12	Culturele Salon: Popkoor Spot-On!
24-12 t/m 8-01-23	Kerstavakantie

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023  
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

## Financiële informatie

### Resultaten 2022

Periode 1 januari 2022 t/m 31 december 2022 sluit met een resultaat van € 47.571,-

Dit resultaat is € 45.162,- hoger dan begroot. Dankzij de aandacht voor interne kostenreductie, de coronasteun van Gemeente Heiloo en door het verwerven van fondsen voor de jubileumactiviteiten, zijn we financieel goed uit dit coronajaar gekomen.

### Liquiditeit, solvabiliteit en rentabiliteit

Ultimo 2022 is er sprake van de volgende kengetallen:

Ratio	Methode	Ultimo 2022	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Liquiditeit	Vlottende activa / kortlopende schulden	3,16	2,68	1,92
Solvabiliteit	Eigen vermogen / balans totaal	0,59	0,51	0,37
Rentabiliteit	Resultaat uit gewone bedrijfsvoering / Totale baten * 100%	5,9%	8,4%	0,4%

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 gestegen en van voldoende niveau. Rentabiliteit is positief en heeft voor een organisatie zonder winststreven een gezonde waarde.

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

# Jaarrekening

## Balans per 31 december 2022

(na voorgestelde resultaatbestemming)

	Ref.	31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<i>Vaste activa</i>					
<u>Materiële vaste activa</u>	4				
Inventaris		6.137		837	
Instrumenten		2.038		1.518	
Computers		788		-	
			8.963		2.355
<i>Vlottende activa</i>					
<u>Vorderingen</u>	5				
Debiteuren		17.494		12.527	
Overige vorderingen en overlopende activa		6.909		17.065	
			24.403		29.592
Liquide middelen	6		265.578		220.191
			<u>298.944</u>		<u>252.137</u>
<b>Passiva</b>					
<u>Eigen vermogen</u>	7				
Stichtingskapitaal		45		45	
Algemene reserve		70.190		57.619	
Bestemmingsreserves		105.020		70.020	
			175.255		127.684
Voorzieningen	8		13.170		14.608
Onderhanden projecten	9		18.776		16.607
<u>Kortlopende schulden</u>	10				
Crediteuren		9.883		8.287	
Overige schulden en overlopende passiva		81.860		84.951	
			91.743		93.238
			<u>298.944</u>		<u>252.137</u>
Liquiditeit (vlottende activa / kortlopende schulden)			3,16		2,68
Solvabiliteit (eigen vermogen / balans totaal)			0,59		0,51

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

## Staat van Baten en Lasten over 2022

	Ref.	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Bijdragen van cursisten, scholen en bedrijven	12	238.984	240.000	217.451
<b>Subsidies</b>				
Gemeente Heiloo	13	359.825	347.365	352.010
Overige subsidies		7.404	-	-
		<u>367.229</u>	<u>347.365</u>	<u>352.010</u>
Sponsor- en fondsenwerving	14	545	-	571
Diverse baten	15	17.392	24.905	20.979
Mutatie onderhanden projecten	16	-2.169	-	-6.146
<b>Totale baten</b>		<u>621.981</u>	<u>612.270</u>	<u>584.864</u>
<b>Lasten</b>				
Lonen salarissen en sociale lasten	17	447.461	453.302	434.564
Afschrijvingen op materiële vaste activa	18	2.057	6.000	2.231
Overige bedrijfskosten	19	123.949	149.710	98.310
<b>Totale lasten</b>		<u>573.466</u>	<u>609.012</u>	<u>535.104</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>48.514</u>	<u>3.258</u>	<u>49.760</u>
Financiële baten en lasten	20	-944	-850	-872
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>		<u>47.571</u>	<u>2.408</u>	<u>48.888</u>
Buitengewone baten en lasten	21	-	-	-
<b>Resultaat</b>		<u>47.571</u>	<u>2.408</u>	<u>48.888</u>
<b>Bestemming van het resultaat</b>				
		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
Mutatie bestemmingsreserves		35.000	-	24.444
Mutatie bestemmingsfonds		-	-	-
Mutatie algemene reserve		12.571	2.408	24.444
		<u>47.571</u>	<u>2.408</u>	<u>48.888</u>
Rentabiliteit (Resultaat uit gewone bedrijfsvoering / Totale baten * 100%)		7,6%	0,4%	8,4%

## Kasstroomoverzicht

(volgens de indirecte methode)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>Resultaat</b>		47.571		48.888
<i>Aanpassing voor:</i>				
Afschrijvingen	2.057		2.231	
Mutatie vorderingen	5.189		205	
Mutatie schulden	-1.496		-16.196	
Mutatie voorzieningen	-1.437		-783	
Mutatie onderhanden projecten	2.169		6.146	
		6.481		-8.399
<b>Totaal kasstroom operationele activiteiten</b>		<u>54.052</u>		<u>40.489</u>
Investerings in materiële vaste activa	-8.664		-705	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		-	
<b>Totaal kasstroom investeringsactiviteiten</b>		<u>-8.664</u>		<u>-705</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-		-	
<b>Totaal kasstroom financieringsactiviteiten</b>		<u>-</u>		<u>-</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>45.387</u>		<u>39.784</u>
<i>Controle mutatie liquide middelen</i>		45.387		39.784

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

## 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 2022 € 175.255,- positief. De algemene reserve van € 70.190,- 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. Sinds schooljaar 2019-2020 is er een stijging van het aantal leerlingen waarneembaar. 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 2022 geen sprake van schattingswijzigingen.

#### 1.4 Schattingswijzigingen

Er is in 2022 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.

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023  
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



## 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 Bestemmingsfondsen

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 2022 kon 28,7% van de voordruk worden afgetrokken (2021: 25,9%).

### 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.

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

#### 4. Materiële vaste activa

	Inventaris	Muziek- instrumenten	Computers	Totaal
	€	€	€	€
<b>1 januari 2022</b>				
Cumulatieve aanschafwaarde	25.106	68.453	34.765	127.619
Cumulatieve afschrijvingen	24.269	66.934	34.765	123.738
Boekwaarde	<u>837</u>	<u>1.518</u>	<u>-</u>	<u>3.881</u>
<b>Mutaties 2022</b>				
Investeringen (+)	5.831	1.775	1.058	8.664
Desinvesteringen (-)	-	-	-	-
Afschrijving desinvesteringen (+)	-	-	-	-
Afschrijvingen (-)	530	1.256	270	2.057
	<u>5.301</u>	<u>519</u>	<u>788</u>	<u>6.608</u>
<b>31 december 2022</b>				
Cumulatieve aanschafwaarde	30.937	70.228	35.823	136.988
Cumulatieve afschrijvingen	24.799	68.191	35.036	128.025
Boekwaarde	<u>6.137</u>	<u>2.037</u>	<u>788</u>	<u>8.962</u>
Afschrijvingspercentages	20%	10%-33%	25%-33%	

#### 5. Vorderingen

##### 5.1 Debiteuren

Ref.	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Debiteuren	20.102	15.787
Af: Voorziening dubieus	<u>-2.608</u>	<u>-3.260</u>
	17.494	12.527

##### 5.1.1 Verloop voorziening

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Saldo per 1 september	3.260	3.131
Dotatie	272	969
Vrijval	-	-
Afgeboekt	<u>-925</u>	<u>-839</u>
Saldo per 31 december	2.608	3.260

##### 5.2 Overige vorderingen en overlopende activa

Muziek- en Dansschool Heiloo – Financieel Jaarverslag 2022

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023  
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

20 

	Ref.	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
		€	€
Vordering terzake pensioenen		-	61
Overlopende activa	5.2.1	<u>6.909</u>	<u>17.004</u>
		6.909	17.065

#### 5.2.1 Overlopende activa

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
Vooruitbetaalde kosten	6.909	8.290
Nog te ontvangen subsidie	-	2.517
Overige overlopende activa	<u>-</u>	<u>6.197</u>
	6.909	17.004

## 6. Liquide middelen

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
Bank	265.371	219.940
Kas	<u>208</u>	<u>251</u>
	265.578	220.191

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

## 7. Eigen vermogen

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	Dotatie €	Onttrekking €	€
Stichtingskapitaal	45	-	-	45
Algemene reserve	7.1 70.190	12.571	-	57.619
Bestemmingsreserves	7.2 105.020	35.000	-	70.020
Totaal	<u>175.255</u>	<u>47.571</u>	<u>-</u>	<u>127.684</u>

### 7.1 Algemene reserve

De algemene reserve is vrij besteedbaar.

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023  
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



## 7.2 Bestemmingsreserves

		31 december			31 december	
		2022	Dotatie	Onttrekking		2021
		€	€	€	€	
Reserve otoplastieken	7.2.1	1.032	-	-		1.032
Reserve inrichting accommodatie	7.2.2	95.351	35.000	-		60.351
Reserve automatisering	7.2.3	4.507	-	-		4.507
Reserve projecten	7.2.4	4.130	-	-		4.130
		<u>105.020</u>	<u>35.000</u>	<u>-</u>		<u>70.020</u>

### 7.2.1 Bestemmingsreserve otoplastieken (gehoorbeschermers)

MDH is wettelijk verplicht medewerkers op gehoorbescherming/otoplastieken te wijzen en desgewenst aan te schaffen. De meeste docenten werken ook bij andere centra voor de kunsten, waardoor er zelden tot nooit een beroep wordt gedaan op deze reserve.

### 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. In 2022 wordt € 35.000,- van het resultaat gedoteerd aan deze reserve.

### 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

	31 december			31 december		
	2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval		2021
	€	€	€	€	€	
Scholing	13.170	4.333	854	6.624	-	14.608
	<u>13.170</u>	<u>4.333</u>	<u>854</u>	<u>6.624</u>	<u>-</u>	<u>14.608</u>

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.

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023  
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

## 9. Onderhanden projecten

	<u>31 december</u> <u>2022</u>	<u>31 december</u> <u>2021</u>
	€	€
Cultuureducatie met Kwaliteit	18.776	16.607

## 10. Kortlopende schulden

### 10.1 Crediteuren

	<u>31 december</u> <u>2022</u>	<u>31 december</u> <u>2021</u>
	€	€
Crediteuren	9.883	8.287

### 10.2 Overige schulden en overlopende passiva

Ref.	<u>31 december</u> <u>2022</u>	<u>31 december</u> <u>2021</u>
	€	€
Belasting en premies sociale verzekeringen	11.584	11.984
Te betalen pensioenpremie	7.800	-
Te betalen omzetbelasting	1.067	8.111
Overlopende passiva	61.409	64.856
	81.860	84.951

### 10.2.1 Overlopende passiva

	<u>31 december</u> <u>2022</u>	<u>31 december</u> <u>2021</u>
	€	€
Vooruitontvangen lesgeld	32.868	33.174
Nog te besteden subsidie	4.295	6.269
Reservering vakantiegeld	9.958	10.335
Te betalen accountantskosten	8.000	8.000
Nog te ontvangen facturen	6.428	7.146
Overige overlopende passiva	-140	-68
	61.409	64.856

## 11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurovereenkomst	2023	38.790
------------------	------	--------

MDH heeft een huurverplichting voor de locatie aan het Veld 1. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd.

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023  
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

## 12. Bijdragen van cursisten, scholen en bedrijven

### 12.1 Lesgelden

	2022	2021
	€	€
Lesgelden Muziek	217.042	196.909
Lesgelden Dans	4.494	2.629
Lesgelden Musical	6.148	5.578
Bijdragen ABC netwerk	9.034	11.277
Overig bijdragen	2.267	1.058
	<u>238.985</u>	<u>217.451</u>

## 13. Subsidies

### 13.1 Gemeente Heiloo

	2022	2021
	€	€
Subsidie exploitatie	343.773	332.019
Compensatie huisvesting	-	-
Oefenruimte jongeren	3.500	3.500
ABC netwerk	5.181	5.104
Incidentele subsidie	14.775	11.387
	<u>367.229</u>	<u>352.010</u>

## 14. Sponsor- en fondsenwerving

	2022	2021
	€	€
Sponsoring en giften	545	571
	<u>545</u>	<u>571</u>

## 15. Diverse baten

	2022	2021
	€	€
Verhuur van ruimtes en materialen	4.137	7.924
Plein C inzake CMK	12.905	12.905
Overige baten	350	150
	<u>17.392</u>	<u>20.979</u>

## 16. Mutatie onderhanden projecten

	2022	2021
	€	€
Cultuureducatie met Kwaliteit	-2.169	-6.146
	<u>-2.169</u>	<u>-6.146</u>

## 17. Lonen, salarissen en sociale lasten

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	256.326	261.818
Pensioenlasten	24.363	24.371
Sociale lasten	56.724	62.433
Medewerkers niet in loondienst	100.341	77.821
Overige personeelskosten	9.707	8.121
	<u>447.461</u>	<u>434.564</u>
Af:		
Ontvangen ziekengeld	-	-
	<u>447.461</u>	<u>434.564</u>



### 17.1 Werknemers

Per peildatum 31-12-2022 waren er 19 werknemers (4,59 FTE) in loondienst. (Per 31-12-2021: 18; 4,79 FTE). Verder verrichten zzp'ers en één persoon op detacheringsbasis werkzaamheden voor de Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo (exclusief de vakleerkrachten die we op zzp-basis inzetten voor CMK en ABC).

### 18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

	2022	2021
	€	€
Afschrijving op inventaris	530	277
Afschrijving op computers	270	757
Afschrijving op muziekinstrumenten	1.256	1.197
	<u>2.057</u>	<u>2.231</u>

### 19. Overige bedrijfskosten

	2022	2021
	€	€
Huisvestingskosten	54.843	33.217
Algemene beheerskosten	38.542	37.941
Verkoopkosten	11.236	6.639
Activiteitenkosten	18.030	18.689
Onderhoudskosten	1.298	1.824
	<u>123.949</u>	<u>98.310</u>

#### 19.1 Accountantskosten

	2022	2021
	€	€
Honorarium accountant	9.071	8.000

### 20. Financiële baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Financiële baten	-133	-68
Af: Financiële lasten	811	804
	<u>-944</u>	<u>-872</u>

### 21. Buitengewone baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Buitengewone baten en lasten	-	-

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

## 22. Gebeurtenissen na balansdatum

Geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de in deze jaarrekening gepresenteerde cijfers.

## 23. Resultaatbestemming

Bestemming van het resultaat	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Mutatie bestemmingsreserves	35.000	-	24.444
Mutatie bestemmingsfonds	-	-	-
Mutatie algemene reserve	12.571	2.408	24.444
	<u>47.571</u>	<u>2.408</u>	<u>48.888</u>

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



## Overige gegevens

### Opmaak jaarrekening 2022

De jaarrekening van de "Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo" gevestigd te Heiloo over 2022 is naar waarheid opgemaakt.

Heiloo, 31-05-2023

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 2022 is vastgesteld door de Raad van Toezicht in de vergadering van 31 mei 2023.

Heiloo, 31-05-2023

Voorzitter, W.C.M. Zandvliet

---

Muziek- en Dansschool Heiloo

### Controleverklaring Accountant

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

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 13-06-2023

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



# HORATIO

ACCOUNTANTS B.V.

GONDEL 1

1186 MJ AMSTELVEEN

TELEFOON: 020-7147100

FAX: 020-7147101

E-MAIL: INFO@ASSURANCE.NL

WWW.ASSURANCE.NL

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo te Heiloo gecontroleerd.

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 december 2022 en van het resultaat over de periode 01 januari 2022 t/m 31 december 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst- en verliesrekening over 2022 ; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo zoals vereist in zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

### B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de verenigbaar is en geen materiele afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, in overeenstemming met RJ 640.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Amstelveen, 13 juni 2023

Horatio Accountants B.V.

Was getekend.

M. Chmourra RA AA