



## **Jaarstukken 2018**

Zutphen, 15 mei 2019

**Geconsolideerd**

**Stichting Muzehof / Stichting Muzehof, Muziek- en Dansschool Regio Zutphen**

<b>Inhoudopgave</b>	bladzijde
Algemeen	3
Financieel resultaat op hoofdlijnen	4
Verklaring belangrijkste verschillen	5
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2018	6
Staat van baten en lasten over het boekjaar 2018	7
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	17
<b>Overige gegevens</b>	
Statutaire regeling winstbestemming	21
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21

## **Algemeen**

### **Gegevens Muzehof**

Rechtsvorm: Stichting  
KvK-nummer: 69527032 - 41038660  
Naam rechtspersonen: Stichting Muzehof  
Stichting Muzehof, Muziek- en Dansschool Regio Zutphen  
Handelend onder de naam: Muzehof | Centrum voor de Kunsten  
Zetel rechtspersoon: Zutphen

### **Activiteiten**

Muzehof Centrum voor de Kunsten is dé ontmoetingsplek op het gebied van kunst- en cultuureducatie in de regio Zutphen en Lochem. Bij de balie Cultuur en School kan iedere school terecht voor advies en producten voor de culturele loopbaan van haar leerlingen. Samen met haar partners van het Muzecollectief zorgt de Muzehof voor een compleet les- en cursusaanbod op het gebied van muziek, dans en theater. Voor kinderen, jongeren en volwassenen. Ten slotte initieert de Muzehof, samen met haar culturele partners, talloze cultureel-maatschappelijke projecten.

### **Bestuurssamenstelling**

Het bestuur van stichting De Muzehof wordt gevormd door de Stichting Muzehof, Muziek- en Dansschool Regio Zutphen. Het bestuur van Stichting Muzehof, Muziek- en Dansschool Regio Zutphen bestaat per balansdatum uit:

De heer P.F. van der Hammen, voorzitter  
Mevrouw S.M.M. van Rassel, secretaris  
Mevrouw M.J.S. Siebelink, lid  
De heer M. van den Born, lid

### **Dagelijkse leiding**

De directie van de stichting was 2018 in handen van mevrouw L.N. Lagerweij.

### **Inhoudelijk jaarverslag**

Het inhoudelijk jaarverslag wordt gemaakt per kalenderjaar en wordt separaat uitgebracht.

### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de financiële gegevens van beide stichtingen verwerkt.

### **Toelichting jaarresultaat 2018 | vooruitblik 2019 en verder**

Het boekjaar 2018 is afgesloten met een resultaat na mutaties bestemmingsreserves van € 30.260 positief. In 2017 is een meerjarenplan 2018 - 2021 opgesteld voor de verdere doorontwikkeling en professionalisering van Muzehof. De financiële gevolgen hiervan zijn zichtbaar in 2018 en zullen in de exploitaties van 2019 tot en met 2020 verder worden verwerkt. Een deel van de kosten zal worden gedekt uit de voorziening reorganisatie.

## Financieel resultaat op hoofdlijnen (\* € 1.000)

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Vershil	Werkelijk 2017	Vershil
<i>Opbrengsten</i>					
Opbrengsten Lessen & Cursussen	58	60	-2	54	4
Opbrengsten Uitvoeringen	16	13	3	8	8
Opbrengsten Cultuur & School	86	68	18	78	8
Opbrengsten Projecten	69	162	-93	112	-43
Opbrengsten Muzehof Producten	5	5	0	9	-4
Opbrengsten Basisvoorzieningen	58	31	27	46	12
<b>Totaal opbrengsten</b>	<u>292</u>	<u>339</u>	<u>-47</u>	<u>307</u>	<u>-15</u>
<i>Directe kosten opbrengsten</i>					
Directe kosten Lessen & Cursussen	19	17	2	18	1
Directe kosten Uitvoeringen	32	26	6	15	17
Directe kosten Cultuur & School	143	120	23	135	8
Directe kosten Projecten	77	166	-89	130	-53
Directe kosten Muzehof Producten	5	3	2	5	0
<b>Totaal directe kosten opbrengsten</b>	<u>276</u>	<u>332</u>	<u>-56</u>	<u>303</u>	<u>-27</u>
Resultaat activiteiten	<u>16</u>	<u>7</u>	<u>9</u>	<u>4</u>	<u>12</u>
<b>Bedrijfskosten</b>					
Kosten personeel	327	354	-27	339	-12
Overige personeelskosten	39	34	5	32	7
Huisvestingskosten	152	152	0	143	9
Afschrijvingskosten	17	21	-4	16	1
Overige organisatiekosten					
- Inventariskosten	20	17	3	12	8
- Kantoorkosten	17	16	1	21	-4
- Algemene kosten	21	25	-4	45	-24
- Bestuurskosten	2	2	0	2	0
- Publiciteitskosten	22	13	9	5	17
<b>Totaal bedrijfskosten</b>	<u>617</u>	<u>634</u>	<u>-17</u>	<u>615</u>	<u>2</u>
<b>Resumé</b>					
Resultaat activiteiten	16	7	9	4	12
Bedrijfskosten	-617	-634	17	-615	-2
Dotatie c.q. vrijval voorzieningen	0	0	0	-7	7
Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0
Bijzondere baten en lasten	13	1	12	6	7
Exploitatiesaldo voor bijdragen	-588	-626	38	-612	24
Financiering/bijdragen	618	622	-4	613	5
<b>Resultaat boekjaar</b>	<u>30</u>	<u>-4</u>	<u>34</u>	<u>1</u>	<u>29</u>
Mutaties bestemmingsreserve	0	0	0	26	-26
<b>Resultaat na mutaties BR</b>	<u>30</u>	<u>-4</u>	<u>34</u>	<u>27</u>	<u>3</u>

## Verklaring belangrijkste verschillen

### Inleiding

In bovenstaand overzicht zijn de jaarcijfers 2018 op hoofdlijnen opgenomen. In deze rapportage worden de bedragen vergeleken met de op 1 oktober 2017 ingediende begroting.

### Opbrengsten Cultuur & School | Directe kosten Cultuur & School

	<i>Werkelijk 2018</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Vershil</i>	<i>Werkelijk 2017</i>	<i>Vershil</i>
Opbrengsten Cultuur & School	86	68	18	78	8
Directe kosten Cultuur & School	143	120	23	135	8
Per saldo	<u>-57</u>	<u>-52</u>	<u>-5</u>	<u>-57</u>	<u>0</u>

Zoals aangegeven in het convenant zijn per schooljaar 2017-2018 de bijdrage per leerling verhoogd. Ten behoeve van het stimuleren tot extra activiteiten stelt de Muzehof voor de schooljaren 2017-2018 en 2018-2019 een extra bedrag per leerling beschikbaar. Dit zorgt voor hogere uitvoeringskosten en opbrengsten.

### Opbrengsten Projecten | Directe kosten Projecten

	<i>Werkelijk 2018</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Vershil</i>	<i>Werkelijk 2017</i>	<i>Vershil</i>
Opbrengsten Projecten	69	162	-93	112	-43
Directe kosten Projecten	77	166	-89	130	-53
Per saldo	<u>-8</u>	<u>-4</u>	<u>-4</u>	<u>-18</u>	<u>10</u>

De projectactiviteiten zijn in 2018 duidelijk afgenomen ten opzichte van 2017. Dit heeft voor het grootste gedeelte te maken met de afloop van het project Parels voor de Kunst. Het negatieve saldo is ontstaan door de eigen bijdrage van Muzehof voor verschillende projecten.

### Kosten personeel

De daling van de personeelskosten heeft voornamelijk te maken met minder inhuur via derden.

### Algemene kosten

De daling van de kosten ten opzichte van 2017 komt met name door de kosten advisering voor de splitsing van de stichting die in 2017 plaats heeft gevonden.

### Publiciteitskosten

De stijging van de kosten ten opzichte van 2017 komt met name door het professionaliseren van de website.

### Bijzondere baten en lasten

De stijging van de baten komt voort uit een vrijval reservering.

## Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Verbouwingen	7.896		11.112	
Instrumenten	42.971		6.607	
Inventaris	<u>30.617</u>		<u>28.124</u>	
		81.484		45.843
<b>Vorderingen</b>				
Debiteuren lesgeelden	36.816		36.807	
Overlopende activa	<u>111.415</u>		<u>115.769</u>	
		148.231		152.576
<b>Liquide middelen</b>		<u>355.534</u>		<u>397.670</u>
		<u>585.249</u>		<u>596.089</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Stichtingskapitaal	5		5	
Algemene reserve	176.188		145.929	
Bestemmingsreserves	<u>14.036</u>		<u>14.036</u>	
		190.229		159.970
<b>Voorzieningen</b>				
Voorziening reorganisatie	<u>63.419</u>		<u>99.050</u>	
		63.419		99.050
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	90.392		176.447	
Vooruitontvangen posten	136.829		61.781	
Belastingen en sociale premies	15.910		15.779	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>88.470</u>		<u>83.062</u>	
		<u>331.601</u>		<u>337.069</u>
		<u>585.249</u>		<u>596.089</u>

## Staat van baten en lasten boekjaar 2018

	<b>Boekjaar 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Boekjaar 2017</b>
<i>Opbrengsten</i>			
Opbrengsten Lessen & Cursussen	57.517	59.500	54.451
Opbrengsten Uitvoeringen	16.256	13.000	8.126
Opbrengsten Cultuur & School	85.998	67.500	77.979
Opbrengsten Projecten	69.183	161.500	111.744
Opbrengsten Muzehof Producten	5.390	5.000	8.942
Opbrengsten Basisvoorzieningen	57.845	31.000	45.555
<b>Totaal opbrengsten</b>	<u>292.189</u>	<u>337.500</u>	<u>306.797</u>
<i>Directe kosten opbrengsten</i>			
Directe kosten Lessen & Cursussen	18.893	16.500	18.190
Directe kosten Uitvoeringen	32.208	26.000	14.749
Directe kosten Cultuur & School	142.975	119.500	134.534
Directe kosten Projecten	76.954	165.500	130.241
Directe kosten Muzehof Producten	5.205	3.000	4.816
<b>Totaal directe kosten opbrengsten</b>	<u>276.235</u>	<u>330.500</u>	<u>302.530</u>
Resultaat activiteiten	<u>15.954</u>	<u>7.000</u>	<u>4.267</u>
<b>Bedrijfskosten</b>			
Kosten personeel	326.879	353.500	339.301
Overige personeelskosten	39.045	33.500	32.396
Huisvestingskosten	151.610	151.500	142.995
Afschrijvingskosten	17.336	20.500	15.795
Overige organisatiekosten			
- Inventariskosten	20.181	17.000	11.599
- Kantoorkosten	16.919	17.000	20.741
- Algemene kosten	21.053	25.500	44.982
- Bestuurskosten	1.547	1.500	2.123
- Publiciteitskosten	21.875	12.500	5.305
<b>Totaal bedrijfskosten</b>	<u>616.445</u>	<u>632.500</u>	<u>615.237</u>
<b>Resumé</b>			
Resultaat activiteiten	15.954	7.000	4.267
Bedrijfskosten	-616.445	-632.500	-615.237
Dotatie c.q. vrijval voorzieningen	0	0	-6.843
Financiële baten en lasten	52	0	-101
Bijzondere baten en lasten	13.074	0	5.854
Exploitatiesaldo voor bijdragen	-587.365	-625.500	-612.060
Financiering/bijdragen	617.625	622.100	612.963
<b>Resultaat boekjaar</b>	<u>30.260</u>	<u>-3.400</u>	<u>903</u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Mutatie bestemmingsreserve CJP	0	0	-1.335
Mutatie bestemmingsreserve PvdK	0	0	-25.000
<b>Toevoeging/onttrekking Algemene reserve</b>	<u>30.260</u>	<u>-3.400</u>	<u>27.238</u>

## **Grondslagen voor de financiële verslaggeving**

### **Algemene grondslagen**

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten met inachtneming van Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven". Voor zover niet anders is vermeld, zijn activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. Alle bedragen zijn verantwoord in euro's.

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting De Muzehof bestaan voornamelijk uit het uitvoeren van activiteiten op het gebied van kunst- en cultuureducatie en kunst- en cultuurparticipatie.

#### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich 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.

#### Vergelijking voorgaand boekjaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op aanschaffingswaarde, verminderd met de daarover berekende lineaire afschrijvingen (20%), gebaseerd op de economische levensduur. De onderhoudslasten worden direct als kosten in het boekjaar verwerkt. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

#### Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid. De voorziening wordt gevormd op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### 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 voorziening voor reorganisatiekosten houdt verband met de (geschatte) kosten voortvloeiend uit de per 1 januari 2013 ingezette ombuiging c.q. reorganisatie van de Muzehof. Dit betreft de kosten voor de afvloeiing van medewerkers en de kosten voor professionalisering en verduurzaming van de basisorganisatie.



## **Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

Baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben, ongeacht het tijdstip waarop zij tot ontvangsten cq. uitgaven hebben geleid.

Winsten worden slechts genomen voor zover zij per balansdatum in transacties met derden als gerealiseerd zijn te beschouwen.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in aanmerking genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

De kosten en baten voor de Culturele Jaarprogramma's voor het schooljaar 2017/2018 zijn verwerkt in het boekjaar 2018 en voor het schooljaar 2018/2019 in het boekjaar 2019. De kosten en baten voor de periode september tot en met december zijn per balansdatum als vooruitbetaald resp. vooruitvangen verantwoord. De direct aan de projecten toe te rekenen personeelskosten worden doorbelast aan de projecten en opgenomen als directe projectkosten.

### **Pensioenen**

De pensioenregeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder (ABP). De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord (de oude toegezegde bijdrageregeling). Muzehof heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Muzehof heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Subsidies**

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

De als 'financiering/bijdragen' opgenomen subsidies van de gemeente Zutphen en Lochem zijn structureel van aard en worden door middel van een voorlopige beschikking in het betreffende boekjaar uitbetaald. Na indiening van de jaarrekening en jaarverslag wordt beoordeeld of aan de gestelde voorwaarden wordt voldaan en wordt een definitieve beschikking afgegeven.

Ten behoeve van het geven van een reëel beeld van de totale opbrengsten en totale kosten van het project Cultuurmenu aan de subsidieverschaffers zijn de in-kind opbrengsten en kosten (coördinatie) meegenomen in de jaarrekening.

### **WNT**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT.

**Toelichting op de balans**

	<i>Verbouwingen</i>	<i>Instrumenten</i>	<i>Inventaris/ ICT-voorz.</i>	<i>Totaal</i>
<b>Materiële vaste activa</b>				
<u>Per 1 januari</u>				
Aanschafwaarde	83.871	157.595	174.919	416.385
Cumulatieve afschrijving	<u>-72.758</u>	<u>-150.987</u>	<u>-146.797</u>	<u>-370.542</u>
Boekwaarde	<u>11.113</u>	<u>6.608</u>	<u>28.122</u>	<u>45.843</u>
<u>Mutaties in de boekwaarde</u>				
Investerings	0	40.029	12.948	52.977
Afschrijvingen	<u>-3.217</u>	<u>-3.666</u>	<u>-10.453</u>	<u>-17.336</u>
	<u>-3.217</u>	<u>36.363</u>	<u>2.495</u>	<u>35.641</u>
<u>Per 31 december</u>				
Aanschafwaarde	83.871	197.624	187.867	469.362
Cumulatieve afschrijving	<u>-75.975</u>	<u>-154.653</u>	<u>-157.250</u>	<u>-387.878</u>
Boekwaarde	<u>7.896</u>	<u>42.971</u>	<u>30.617</u>	<u>81.484</u>
			<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<b>Debiteuren</b>				
Nominale vordering			46.136	46.628
Af: Voorziening voor oninbaarheid			<u>-9.320</u>	<u>-9.821</u>
			<u>36.816</u>	<u>36.807</u>
<b>Overlopende activa</b>				
<u>Nog te ontvangen posten</u>				
Subsidie Provincie Gelderland			5.528	20.000
Huur lokalen en kopieerkosten etc			2.114	2.645
Uitkering ziekte			0	258
Overig			<u>67</u>	<u>2.522</u>
			<u>7.709</u>	<u>25.425</u>
<u>Vooruitgefactureerde/vooruitbetaalde kosten</u>				
Hanzehof, huur pand 8/12e deel			63.699	63.273
Kosten GBDB 2018			252	3.044
Borg/huur Stadshuus			4.533	4.533
Kosten Cultuur & School			27.938	15.119
Maandpremie pensioen januari 2019			2.408	
Overige vooruitbetaalde kosten			<u>4.876</u>	<u>4.245</u>
			<u>103.706</u>	<u>90.214</u>
			<u>111.415</u>	<u>115.639</u>
<b>Liquide middelen</b>				
Bank Nederlandse Gemeenten			124.123	256.039
Rabobank rekening courant			175.395	74.240
Rabobank Telerekening			54.119	64.096
Kas			584	338
Kruisposten			<u>1.313</u>	<u>2.957</u>
			<u>355.534</u>	<u>397.670</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting Muzehof.

	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Gestort bij oprichting van de stichting	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	145.929	118.691
Resultaat boekjaar	30.259	903
Mutatie bestemmingsreserves	0	26.335
Stand per 31 december	<u>176.188</u>	<u>145.929</u>
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve CJP	<u>14.036</u>	<u>14.036</u>
	<u>14.036</u>	<u>14.036</u>
<u>Bestemmingsreserve CJP</u>		
Stand 1 januari boekjaar	14.036	15.371
Toevoeging aan bestemmingsreserve CJP	0	0
Onttrekking aan bestemmingsreserve CJP	0	-1.335
Stand 31 december boekjaar	<u>14.036</u>	<u>14.036</u>
Het positief saldo van het Cultureel JaarProgramma Zutphen is als <u>bestemmingsreserve CJP</u> opgenomen.		
<u>Bestemmingsreserve Parels voor de Kunst</u>		
Stand 1 januari boekjaar	0	25.000
Toevoeging aan bestemmingsreserve PvdK	0	0
Onttrekking aan bestemmingsreserve PvdK	0	-25.000
Stand 31 december boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>

De bestemmingsreserve Parels voor de Kunst is ingesteld ter dekking van het maximale risico dat Muzehof in dit project loopt.

	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<b>Voorzieningen</b>		
Stand begin boekjaar	99.050	106.583
Vrijval	0	0
Onttrekking	-35.631	-7.533
Stand einde boekjaar	<u>63.419</u>	<u>99.050</u>
De voorziening reorganisatie is gevormd ter dekking van de lasten in verband met de ombuigingen c.q. reorganisatie die per 1 januari 2013 is ingezet.		
<b>Crediteuren</b>		
Algemene crediteuren	<u>90.392</u>	<u>176.447</u>
<b>Vooruitontvangen posten</b>		
2/3 deel gefactureerde les gelden	29.166	29.310
Subsidie diverse projecten	103.207	20.593
Startbudget GBDB 2018	4.456	5.190
PvdK; eindsymposium	0	6.289
Diversen	0	399
	<u>136.829</u>	<u>61.781</u>
<b>Belastingen en sociale premies</b>		
Omzetbelasting	2.583	1.269
Loonheffing	13.392	5.944
Pensioen	-65	8.566
	<u>15.910</u>	<u>15.779</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Verplichting vakantiegeld en eindejaarsuitkering	9.780	7.685
Accountantskosten	8.957	10.377
Kosten projecten	13.777	26.944
Kosten Cultuur & School	27.536	0
Kosten inzet werk derden	5.623	7.302
Reservering opleidingskosten cf. cao	6.295	7.516
Overige nog te betalen bedragen	16.502	23.238
	<u>88.470</u>	<u>83.062</u>

**Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

**Huurovereenkomsten Hanzehof - Muzehof:**

De jaarlijkse huurlast voor de ruimten aan de Coehoornsingel 1 te Zutphen bedraagt afgerond € 127.000. Van de huurlast voor 2019 is ultimo 2018 een bedrag van circa € 63.000 vooruitbetaald.  
De huur is per drie maanden opzegbaar.

**Huurovereenkomsten Stadshuis Lochem - Muzehof:**

De jaarlijkse huurlast voor de ruimten in het Stadshuis in Lochem bedraagt afgerond € 9.800. Van de huurlast voor 2019 is ultimo 2018 een bedrag van circa € 2.000 vooruitbetaald.  
De huur is per drie maanden opzegbaar.

**Fiscale eenheid**

De stichting maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond daarvan is de stichting hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

## Toelichting op de staat van baten en lasten

<b>Opbrengsten</b>	<b>Boekjaar 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Boekjaar 2017</b>
<b><u>Opbrengsten Lessen &amp; Cursussen</u></b>			
<u>Opbrengsten Ensembles</u>	2.391	3.000	1.667
<u>Opbrengsten Cursussen &amp; Workshops</u>			
Opbrengsten dans	42.102	43.000	41.171
Opbrengsten muziek	3.591	3.500	3.362
Opbrengsten theater	9.424	10.000	8.251
Overige opbrengsten Curs. & Workshops	0	0	0
	<u>55.117</u>	<u>56.500</u>	<u>52.784</u>
<u>Opbrengsten overig</u>	9	0	0
<b>Totaal Opbrengsten Lessen &amp; Cursussen</b>	<b><u>57.517</u></b>	<b><u>59.500</u></b>	<b><u>54.451</u></b>
<b><u>Opbrengsten Uitvoeringen</u></b>			
Opbrengst uitvoeringen muziek	8.558	8.000	8.126
Opbrengst uitvoeringen dans	7.698	5.000	0
	<u>16.256</u>	<u>13.000</u>	<u>8.126</u>
<b><u>Opbrengsten Cultuur &amp; School</u></b>			
Bijdragen scholen	55.619	40.000	49.869
Bijdragen overig	30.379	27.500	28.110
	<u>85.998</u>	<u>67.500</u>	<u>77.979</u>
<b><u>Opbrengsten projecten</u></b>			
Bijdragen opdrachtgevers	5.546	0	10.997
Bijdragen fondsen	18.961	0	28.570
Sponsorinkomsten	700	0	5.674
Bijdragen overig	29.389	0	-5.518
Bijdragen gemeente Zutphen / provincie Gelderland	14.587	0	66.547
Doorberekening uren	0	0	2.314
Doorberekening kosten projecten	0	0	3.160
	<u>69.183</u>	<u>161.500</u>	<u>111.744</u>
<u>Gespecificeerd naar project:</u>			
CMK2	21.596	0	14487
Propschool	0	0	1.800
Talentenklas	8.007	0	6.818
Zutphen zingt koor	1.530	0	59.890
Bach Bridges	9.972	0	6.740
Nieuwkomers	10.519	0	3.949
Cellofestival	0	0	5.474
Gluren bij de burens	17.559	0	12.586
	<u>69.183</u>	<u>261.500</u>	<u>111.744</u>
<b><u>Opbrengsten Muzehof Producten</u></b>	<b><u>5.390</u></b>	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>8.942</u></b>

	<b>Boekjaar 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Boekjaar 2017</b>
<b><u>Opbrengsten Basisvoorzieningen</u></b>			
Opbrengst verhuur lokalen	33.845	30.000	33.614
Overige opbrengsten	24.000	1.000	11.941
	<u>57.845</u>	<u>31.000</u>	<u>45.555</u>
Totaal opbrengsten	<u>292.189</u>	<u>337.500</u>	<u>306.797</u>
<b>Directe kosten opbrengsten</b>			
<b><u>Directe kosten Lessen &amp; Cursussen</u></b>			
Directe kosten ensemble	18.853	15.000	16.446
Overige directe kosten L&C	40	1.500	1.744
	<u>18.893</u>	<u>16.500</u>	<u>18.190</u>
<b><u>Directe kosten Uitvoeringen</u></b>			
Directe kosten uitvoeringen muziek	19.343	15.000	14.640
Directe kosten uitvoeringen dans	12.865	5.000	109
L&C   Directe kosten overig mw-pot		6.000	
	<u>32.208</u>	<u>26.000</u>	<u>14.749</u>
<b><u>Directe kosten Cultuur &amp; School</u></b>			
Kosten activiteiten	110.170	99.500	87.900
Overige kosten	809	0	1.871
Kosten coördinatie	31.996	20.000	44.763
	<u>142.975</u>	<u>119.500</u>	<u>134.534</u>
<b><u>Directe kosten Projecten</u></b>			
Vorbereidingskosten	1.808	0	0
Trainingskosten	15	0	83
Kosten activiteiten	1.449	0	64.654
Kosten (les)materiaal	236	0	151
Kosten audio/video	586	0	436
Locatiekosten	3.118	0	2.759
Kosten projectleiding	21.480	0	22.443
Kosten deskundigen / vakspecialisten	36.377	0	19.308
Kosten cultuur coaches	1.400	0	14.682
Kosten overhead	0	0	2.530
Overige kosten	10.485	0	3.195
	<u>76.954</u>	<u>165.500</u>	<u>130.241</u>
<b><u>Gespecificeerd naar project:</u></b>			
CMK2	21.732	0	14.487
Propschool	817	0	1.812
Talentenklas	12.361	0	10.913
Parels voor de Kunst	0	0	81.927
Meer muziek in de klas	331	0	0
Speciaal voor jou	0	0	2.124
Bach Bridges	10.006	0	0
Cellofestival	0	0	5.612
EPZ	0	0	8.712
Gluren bij de burens	18.947	0	12.584
Nieuwkomers	10.749	0	3.949
Zutphen zingt koor	1.843	0	0
Algemeen	168	0	-11.879
	<u>76.954</u>	<u>271.500</u>	<u>130.241</u>

<b><u>Directe kosten Muzehof Producten</u></b>	<u>5.205</u>	<u>3.000</u>	<u>4.816</u>
Totaal directe kosten opbrengsten	<u>276.235</u>	<u>330.500</u>	<u>302.530</u>



<b>Bedrijfskosten</b>	<b>Boekjaar 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Boekjaar 2017</b>
<b><u>Kosten eigen personeel</u></b>			
<i>Bruto salarissen</i>			
Bruto lonen en salarissen	218.505	0	190.223
Vakantiegeld	17.088	0	11.755
Eindejaarsuitkering	3.704	0	4.571
Transitievergoedingen	0	0	0
Mutatie reservering vakantiegeld	0	0	0
Mutatie reservering eindejaarsuitkering	7.467	0	5.550
	<u>246.764</u>	<u>0</u>	<u>212.099</u>
<i>Wg-lasten SVW</i>			
Premie GED. WAOWGA	1.446	0	408
Premie BAS. WAOWIA	15.228	0	13.059
Premie WHK	84	0	139
Premie ZVW	15.845	0	13.048
Premie UFO	653	0	1.201
Premie WGA-verzekering	721	0	1.506
Afdr. WW-AWF	4.040	0	1.111
Afdr. Sectorfonds	595	0	349
	<u>38.612</u>	<u>0</u>	<u>30.821</u>
<i>Pensioenlasten</i>			
Premie AP	196	0	342
Premie VPL	2.261	0	4.253
Premie ABP PEN/NP	9.726	0	18.123
OP-premie	20.706	0	6.535
AP-premie	320	0	63
	<u>33.209</u>	<u>0</u>	<u>29.316</u>
<i>Lonen en salarissen overig</i>			
Overig lonen en salarissen	-7.610	0	-5.969
Doorbelaste overige kosten	0	0	-100
	<u>-7.610</u>	<u>0</u>	<u>-6.069</u>
Totaal kosten eigen personeel	310.975	281.000	266.167
Interne doorberekening projecten	-67.635	-4.500	-55.152
	<u>243.340</u>	<u>276.500</u>	<u>211.015</u>

#### Gemiddeld aantal werknemers

De personele formatie van Stichtingen Muzehof en Stichting Muzehof, Muziek- en Dansschool Regio Zutphen bestond in 2018 uit gemiddeld 5 FTE (2017:4,2 FTE).

#### **Kosten extern personeel**

Inhuur derden (incl. productie MP)	83.539	77.000	128.286
Vervangingskosten	0	0	0
Totaal kosten extern personeel	<u>83.539</u>	<u>77.000</u>	<u>128.286</u>
Totaal kosten personeel	<u>326.879</u>	<u>353.500</u>	<u>339.301</u>

**Wet WNT**

Op grond van de wet WNT kwalificeren de volgende personen als topfunctionaris van Stichting Muzehof:

**Mevrouw L.N. Lagerweij**

Functiegegevens	Directeur
Datum in dienst	1-5-2014
Datum uit dienst	-
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	100%
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja

Hierna is weergegeven hoe de bezoldiging over 2018 zich verhoudt tot de maximum bezoldiging WNT (2018: € 189.000,-):

Beloning	€ 62.770
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.327
Totale bezoldiging	<u>€ 75.097</u>

Hierna zijn de bestuurders van Stichting Muzehof weergegeven. Alle bestuursleden zijn onbezoldigd:

Naam Topfunctionaris	Functie	Datum vanaf	Datum tot	
De heer P.F. van Hammen	Voorzitter	1-12-2010	-	
Mevrouw. S.M.M. van Rassel	Secretaris	23-6-2015	-	
De heer A.J. Geerlink	Penningm.	1-12-2010	01-11-18	
Mevrouw M.J.S. Siebelink	Bestuurslid	27-11-2018	-	
De heer. M. van den Born	Bestuurslid	23-6-2015	-	

In 2018 zijn geen beëindigingsuitkeringen, vallend onder de WNT, uitgekeerd.

	<b>Boekjaar 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Boekjaar 2017</b>
<b><u>Overige personeelskosten</u></b>			
Reis-/onkosten   declaraties	6.579	7.500	7.538
Reis-/onkosten   via salarisadministratie	4.952	3.000	2.770
Kantinekosten/consumpties personeel	3.395	4.500	3.645
Opbrengst koffiegelden	-616	-500	-1.214
Kosten opleiding personeel & netwerk	3.231	3.000	4.768
Kosten OAK	1.527	1.500	1.434
Kosten arbo	4.331	2.500	1.847
Kosten bedrijfshulpverlening	2.207	1.500	2.499
Externe expertise P&O	0	2.500	1.696
Verzuimverzekering	12.527	6.000	5.901
Overige personeelskosten	912	2.000	1.512
	<u>39.045</u>	<u>33.500</u>	<u>32.396</u>

	<b>Boekjaar 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Boekjaar 2017</b>
<b><u>Huisvestingskosten</u></b>			
Huur en servicekosten gebouwen/cursusruimten	137.439	142.500	136.485
Onroerendzaakbelasting (gebruikersdeel)	1.930	2.000	1.968
Onderhoud gebouwen	7.464	3.000	1.153
Klein onderhoud / kleine aanschaffingen	2.588	2.000	1.359
Schoonmaakkosten	653	0	656
Vuilverwijdering	0	500	0
Beveiligingskosten	582	1.000	512
Diverse huisvestingskosten	954	500	862
	<u>151.610</u>	<u>151.500</u>	<u>142.995</u>
<b><u>Afschrijvingskosten</u></b>			
Verbouwing	3.217	3.500	3.217
Instrumenten	2.619	2.000	1.610
Muziekapparatuur	1.047	1.000	931
Kantoomachines/ict-voorzieningen	8.046	8.000	8.667
Inventaris	2.407	6.000	1.370
	<u>17.336</u>	<u>20.500</u>	<u>15.795</u>
<b>Overige organisatiekosten</b>			
<b><u>Inventariskosten</u></b>			
Assurantie inventaris & instrumenten	4.668	4.000	4.551
Onderhoud instrumenten	10.842	6.000	6.008
Onderhoud muziekapparatuur	1.799	2.000	0
Onderhoud kantoorinventaris-/apparatuur	0	500	175
Huur instrumenten	0	500	0
Kleine aanschaffingen	2.872	4.000	865
	<u>20.181</u>	<u>17.000</u>	<u>11.599</u>
<b><u>Kantoorkosten</u></b>			
Contributies	3.626	3.500	4.099
Abonnementen	1.926	2.000	2.259
Portokosten	352	500	717
Telefoonkosten	2.942	3.000	2.542
Kopieer-/printkosten	706	2.000	4.386
Doorberekende kopieerkosten	-335	-500	-308
Kantoorbenodigdheden	972	1.000	622
ICT-/automatiseringskosten	6.532	4.500	6.174
Drukwerk	156	500	211
Overige kantoorkosten	42	500	39
	<u>16.919</u>	<u>17.000</u>	<u>20.741</u>
<b><u>Algemene kosten</u></b>			
Kosten salarisadministratie	2.366	2.500	2.997
Accountantskosten	7.537	8.000	7.927
Advieskosten	2.298	2.000	24.311
Externe expertise controlling	7.169	8.000	7.986
Advocaat-/deurwaarderkosten	0	500	0
Assurantiepremie's algemeen	973	1.500	1.023
Incassokosten	151	500	127
Bankkosten	559	500	520
Les-/scholingsmateriaal	0	500	91
Overig	0	1.500	0
	<u>21.053</u>	<u>25.500</u>	<u>44.982</u>

	<b>Boekjaar 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Boekjaar 2017</b>
<b><u>Bestuurskosten</u></b>			
Bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering	635	600	627
Overige bestuurskosten	912	900	1.496
	<u>1.547</u>	<u>1.500</u>	<u>2.123</u>
<b><u>Publiciteitskosten</u></b>			
Flyers, posters etc.	604	1.500	274
Advertenties	2.628	2.000	1.735
Website	9.077	2.000	484
Externe expertise marketing	0	2.000	0
Overige publiciteitskosten	9.566	5.000	2.812
	<u>21.875</u>	<u>12.500</u>	<u>5.305</u>
Totaal bedrijfskosten	<u>616.445</u>	<u>632.500</u>	<u>615.237</u>
Dotatie c.q. vrijval voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-6.843</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<i>Financiële baten</i>			
Rente	52	0	29
<i>Financiële lasten</i>			
Overige rentelasten	0	0	-130
	<u>52</u>	<u>0</u>	<u>-101</u>
<b>Bijzondere baten en lasten</b>			
Herrekening voorbelasting BTW	5.948	0	5.860
Overige bijzondere baten & lasten	7.126	0	-6
	<u>13.074</u>	<u>0</u>	<u>5.854</u>
<b>Financiering</b>			
Subsidie gemeente Zutphen	355.665	355.700	347.970
Subsidie Buurtsportcoach	16.284	20.000	22.521
Subsidie matching Convenant	10.000	10.000	7.500
Subsidie gemeente Lochem	235.676	236.400	234.972
	<u>617.625</u>	<u>622.100</u>	<u>612.963</u>

In de post 'Subsidie gemeente Lochem' is de component 'Combinatiefunctie' meegenomen.

Zutphen, 15 mei 2019

Bestuur en directie,  
namens Stichting Muzehof en Stichting Muzehof, Muziek- en Dansschool Regio Zutphen.

Directie  
L. Lagerweij

Bestuur  
P.F. van der Hammen, voorzitter

S.M.M. van Rassel, secretaris

M. van den Born, lid

M.J.S. Siebelink, lid

## **Overige gegevens**

### **Statutaire regeling winstbestemming**

Het bestuur van stichting Muzehof is vrij om het resultaat naar de algemene reserve en bestemmingsreserves te verdelen.

### **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Voor de controleverklaring wordt verwezen naar de volgende pagina's.

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Muzehof, Muziek- en Dansschool Regio Zutphen en Stichting Muzehof (hierna Stichting Muzehof)

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Muzehof te Zutphen gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Muzehof per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en in overeenstemming is met de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst- en verliesrekening over 2018; 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 en het Controleprotocol WNT 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Muzehof 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. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en met de bepalingen bij en krachtens de WNT. 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 onderneming 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.

e [info@stolwijkkelderman.nl](mailto:info@stolwijkkelderman.nl)  
[www.stolwijkkelderman.nl](http://www.stolwijkkelderman.nl)

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 onderneming 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.

e [info@stolwijkkelderman.nl](mailto:info@stolwijkkelderman.nl)  
[www.stolwijkkelderman.nl](http://www.stolwijkkelderman.nl)

Wij communiceren met het bestuur 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.

Doetinchem, 15 mei 2019

Stolwijk Kelderman

w.g. drs. G.J. Bouwhuis RA