



Jaarstukken 2019

Zutphen, 26 mei 2020

Geconsolideerd

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

Inhoudopgave	bladzijde
Algemeen	3
Financieel resultaat op hoofdlijnen	4
Verklaring belangrijkste verschillen	5
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	6
Staat van baten en lasten over het boekjaar 2019	7
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
Overige gegevens	
Statutaire regeling winstbestemming	20
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20

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 2019 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 2019 | vooruitblik 2020 en verder

Het boekjaar 2019 is afgesloten met een resultaat na mutaties bestemmingsreserves van € 678 positief. Naast de verdere professionalisering heeft Muzehof voor 2020 als speerpunt benoemd de ontwikkeling van de pijler Cultuur & Welzijn.

Financieel resultaat op hoofdlijnen (* € 1.000)

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Vershil	Werkelijk 2018	Vershil
<i>Opbrengsten</i>					
Opbrengsten Lessen & Cursussen	42	41	1	58	-16
Opbrengsten Uitvoeringen	7	8	-1	16	-9
Opbrengsten Cultuur & School	88	81	7	86	2
Opbrengsten Projecten	154	107	47	69	85
Opbrengsten Muzehof Producten	2	5	-3	5	-3
Opbrengsten Basisvoorzieningen	42	37	5	58	-16
Totaal opbrengsten	335	279	56	292	43
<i>Directe kosten opbrengsten</i>					
Directe kosten Lessen & Cursussen	25	17	8	19	6
Directe kosten Uitvoeringen	22	21	1	32	-10
Directe kosten Cultuur & School	140	142	-2	143	-3
Directe kosten Projecten	157	111	46	77	80
Directe kosten Muzehof Producten	1	5	-4	5	-4
Totaal directe kosten opbrengsten	345	296	49	276	69
Resultaat activiteiten	-10	-17	7	16	-26
Bedrijfskosten					
Kosten personeel	346	347	-1	327	19
Overige personeelskosten	36	42	-6	39	-3
Huisvestingskosten	152	154	-2	152	0
Afschrijvingskosten	21	17	4	17	4
Overige organisatiekosten					
- Inventariskosten	15	17	-2	20	-5
- Kantoorkosten	19	22	-3	17	2
- Algemene kosten	16	25	-9	21	-5
- Bestuurskosten	1	2	-1	2	-1
- Publiciteitskosten	8	13	-5	22	-14
Totaal bedrijfskosten	614	639	-25	617	-3
Resumé					
Resultaat activiteiten	-10	-17	7	16	-26
Bedrijfskosten	-614	-639	25	-617	3
Dotatie c.q. vrijval voorzieningen	22	0	22	0	22
Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0
Bijzondere baten en lasten	4	1	3	13	-9
Exploitatiesaldo voor bijdragen	-598	-655	57	-588	-10
Financiering/bijdragen	643	633	10	618	25
Resultaat boekjaar	45	-22	67	30	15
Mutaties bestemmingsreserve	-44	0	0	0	0
Resultaat na mutaties BR	1	-22	67	30	15

Verklaring belangrijkste verschillen

Inleiding

In bovenstaand overzicht zijn de jaarcijfers 2019 op hoofdlijnen opgenomen. In deze rapportage worden de bedragen vergeleken met de op 1 oktober 2018 ingediende begroting.

Opbrengst Lessen & Cursussen

Door de verzelfstandiging van de afdeling dans en theater in 2019 is de opbrengst lager ten opzichte van 2018.

Opbrengsten Projecten | Directe kosten Projecten

	<i>Werkelijk 2019</i>	<i>Begroting 2019</i>	<i>Vershil</i>	<i>Werkelijk 2018</i>	<i>Vershil</i>
Opbrengsten Projecten	154	107	47	69	85
Directe kosten Projecten	157	111	46	77	80
Per saldo	<u>-3</u>	<u>-4</u>	<u>1</u>	<u>-8</u>	<u>5</u>

De projectactiviteiten zijn in 2019 duidelijk toegenomen ten opzichte van 2018. Dit heeft voor het grootste gedeelte te maken met de start van het Erfgoed project. Het negatieve saldo is ontstaan door de eigen bijdragen van Muzehof voor verschillende projecten.

Kosten personeel

De stijging van de personeelskosten heeft voornamelijk te maken met vanuit de CAO aangegeven indexering van de salarissen en gemaakte kosten voor de professionalisering van de basisorganisatie.

Publiciteitskosten

De daling van de kosten ten opzichte van 2018 komt met name doordat in 2018 kosten zijn gemaakt voor het professionaliseren van de website.

Dotatie c.q. vrijval voorziening

In 2012 is een voorziening gevormd ter dekking van de lasten in verband met de reorganisatie die per 1 januari 2013 is ingezet. In 2020 worden de laatste kosten hieruit gedekt. Het resterende saldo is ultimo 2019 ten gunste van het resultaat vrijgevallen.

Financiering/bijdragen

De afwijkingen worden veroorzaakt door indexering van de basissubsidie en doorgeschoven subsidie BuurtSportCoach.

Mutaties bestemmingsreserve

Vanaf 2020 gaat Muzehof verder investeren in de ontwikkeling van de pijler Cultuur en Welzijn, kennis en kunde op het gebied van fondsenwerving en huisvesting. Hiervoor zijn per ultimo 2019 bestemmingsreserves gevormd.

Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Verbouwingen	4.387		7.896	
Instrumenten	36.779		42.971	
Inventaris	<u>24.542</u>		<u>30.617</u>	
		65.708		81.484
Vorderingen				
Debiteuren lesgeelden	27.675		36.816	
Overlopende activa	<u>170.351</u>		<u>111.415</u>	
		198.026		148.231
Liquide middelen		<u>283.824</u>		<u>355.534</u>
		<u>547.558</u>		<u>585.249</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	5		5	
Algemene reserve	176.868		176.188	
Bestemmingsreserves	<u>58.089</u>		<u>14.036</u>	
		234.962		190.229
Voorzieningen				
Voorziening reorganisatie	<u>14.504</u>		<u>63.419</u>	
		14.504		63.419
Kortlopende schulden				
Crediteuren	90.941		90.392	
Vooruitontvangen posten	104.658		136.829	
Belastingen en sociale premies	13.276		15.910	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>89.217</u>		<u>88.470</u>	
		298.092		331.601
		<u>547.558</u>		<u>585.249</u>

Staat van baten en lasten boekjaar 2019

	<i>Boekjaar 2019</i>	<i>Begroting 2019</i>	<i>Boekjaar 2018</i>
<i>Opbrengsten</i>			
Opbrengsten Lessen & Cursussen	42.121	40.800	57.517
Opbrengsten Uitvoeringen	7.154	8.000	16.256
Opbrengsten Cultuur & School	88.068	80.800	85.998
Opbrengsten Projecten	153.977	106.500	69.183
Opbrengsten Muzehof Producten	1.980	5.000	5.390
Opbrengsten Basisvoorzieningen	41.597	36.500	57.845
Totaal opbrengsten	334.897	277.600	292.189
<i>Directe kosten opbrengsten</i>			
Directe kosten Lessen & Cursussen	24.655	16.500	18.893
Directe kosten Uitvoeringen	22.394	21.000	32.208
Directe kosten Cultuur & School	140.284	142.000	142.975
Directe kosten Projecten	157.465	111.000	76.954
Directe kosten Muzehof Producten	605	5.000	5.205
Totaal directe kosten opbrengsten	345.403	295.500	276.235
Resultaat activiteiten	-10.506	-17.900	15.954
Bedrijfskosten			
Kosten personeel	345.692	347.300	326.879
Overige personeelskosten	35.877	42.000	39.045
Huisvestingskosten	151.709	153.500	151.610
Afschrijvingskosten	20.593	16.500	17.336
Overige organisatiekosten			
- Inventariskosten	15.159	17.000	20.181
- Kantoorkosten	19.357	23.300	16.919
- Algemene kosten	15.630	26.000	21.053
- Bestuurskosten	1.469	1.500	1.547
- Publiciteitskosten	7.847	12.500	21.875
Totaal bedrijfskosten	613.333	639.600	616.445
Resumé			
Resultaat activiteiten	-10.506	-17.900	15.954
Bedrijfskosten	-613.333	-639.600	-616.445
Dotatie c.q. vrijval voorzieningen	21.907	0	0
Financiële baten en lasten	-245	0	52
Bijzondere baten en lasten	3.516	0	13.073
Exploitatiesaldo voor bijdragen	-598.661	-657.500	-587.366
Financiering/bijdragen	643.392	633.200	617.625
Resultaat boekjaar	44.731	-24.300	30.259
Resultaatbestemming			
Mutatie bestemmingsfonds Cultuurmenu	4.053	0	0
Mutatie bestemmingsreserve Cultuur & Welzijn	15.000	0	0
Mutatie bestemmingsreserve Fondsen werving	5.000	0	0
Mutatie bestemmingsreserve Gebouw/locatie	20.000	0	0
Toevoeging/onttrekking Algemene reserve	678	-24.300	30.259

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.

Continuïteit

De directie spreekt het vertrouwen uit dat, ondanks de toenemende onzekerheid, Stichting Muzehof in staat is om zelfstandig haar activiteiten duurzaam te continueren. De huidige verwachtingen en de opzet van de financieringsstructuur faciliteren de onderneming hierbij. De jaarrekening is opgesteld op basis van de going concern grondslagen.

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 onderhoudskosten worden direct als kosten in het boekjaar verwerkt. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde, zolang 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>
Materiële vaste activa				
<u>Per 1 januari</u>				
Aanschafwaarde	83.871	197.624	187.865	469.360
Cumulatieve afschrijving	-75.975	-154.654	-157.249	-387.878
Boekwaarde	<u>7.896</u>	<u>42.970</u>	<u>30.616</u>	<u>81.482</u>
<u>Mutaties in de boekwaarde</u>				
Investerings	0	0	4.819	4.819
Afschrijvingen	-3.509	-6.191	-10.893	-20.593
	<u>-3.509</u>	<u>-6.191</u>	<u>-6.074</u>	<u>-15.774</u>
<u>Per 31 december</u>				
Aanschafwaarde	83.871	197.624	192.684	474.179
Cumulatieve afschrijving	-79.484	-160.845	-168.142	-408.471
Boekwaarde	<u>4.387</u>	<u>36.779</u>	<u>24.542</u>	<u>65.708</u>
			31-12-2019	31-12-2018
Debiteuren				
Nominale vordering			31.175	46.136
Af: Voorziening voor oninbaarheid			-3.500	-9.320
			<u>27.675</u>	<u>36.816</u>
Overlopende activa				
<u>Nog te ontvangen posten</u>				
Subsidie Provincie Gelderland			48.000	5.528
Diverse huuropbrengsten			5.430	2.114
Bijdrage diverse projecten			7.477	0
Overig			60	67
			<u>60.967</u>	<u>7.709</u>
<u>Vooruitgefactureerde/vooruitbetaalde kosten</u>				
Hanzehof, huur pand 8/12e deel			63.699	63.699
Kosten GBDB			4.310	252
Borg/huur Stadshuus			4.533	4.533
Kosten Cultuur & School			23.074	27.938
Pensioenpremie			2.801	2.408
Studiekosten			6.263	0
Overige vooruitbetaalde kosten			4.704	4.876
			<u>109.384</u>	<u>103.706</u>
			<u>170.351</u>	<u>111.415</u>

	31-12-2019	31-12-2018
Liquide middelen		
Bank Nederlandse Gemeenten	219.448	124.123
Rabobank rekening courant	10.997	175.395
Rabobank Telerekening	49.126	54.119
Kas	456	584
Kruisposten	3.797	1.313
	<u>283.824</u>	<u>355.534</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting Muzehof.

Stichtingskapitaal

Gestort bij oprichting van de stichting	<u>5</u>	<u>5</u>
---	----------	----------

Algemene reserve

Stand per 1 januari	176.188	145.929
Resultaat boekjaar	44.733	30.259
Mutatie bestemmingsreserves	-44.053	0
Stand per 31 december	<u>176.868</u>	<u>176.188</u>

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Cultuurmenu	18.089	14.036
Bestemmingsreserve Cultuur & Welzijn	15.000	0
Bestemmingsreserve Fondsen werving	5.000	0
Bestemmingsreserve Gebouw/locatie	20.000	0
	<u>58.089</u>	<u>14.036</u>

Bestemmingsreserve Cultuurmenu

Stand 1 januari boekjaar	14.036	14.036
Toevoeging aan bestemmingsreserve Cultuurmenu	4.053	0
Onttrekking aan bestemmingsreserve Cultuurmenu	0	0
Stand 31 december boekjaar	<u>18.089</u>	<u>14.036</u>

Het positief saldo van het Cultureelmenu Zutphen is als bestemmingsreserve Cultuurmenu opgenomen.

Bestemmingsreserve Cultuur & Welzijn

Stand 1 januari boekjaar	0	0
Toevoeging aan bestemmingsreserve Cultuur & Welzijn	15.000	0
Onttrekking aan bestemmingsreserve Cultuur & Welzijn	0	0
Stand 31 december boekjaar	<u>15.000</u>	<u>0</u>

Muzehof wil in 2020 en 2021 de pijler Cultuur & Welzijn ontwikkelen. De financiering zal gedaan worden uit projectgelden en 'slimme' verbindingen met het sociaal domein i.s.m. gemeenten. De bestemmingsreserve is met name voor de aanjaagfunctie van Muzehof en voor de inleg eigen bijdrage t.b.v. projectaanvragen.

	31-12-2019	31-12-2018
<u>Bestemmingsreserve Fondsen werving</u>		
Stand 1 januari boekjaar	0	0
Toevoeging aan bestemmingsreserve Fondsen werving	5.000	0
Onttrekking aan bestemmingsreserve Fondsen werving	0	0
Stand 31 december boekjaar	<u>5.000</u>	<u>0</u>

Muzehof is steeds vaker aanjager van projecten waarvoor externe gelden geworven moeten worden. In het kader van de verdere professionalisering investeert Muzehof in 2020/2021 in de ontwikkeling van kennis en kunde op het gebied van fondsenwerving.

<u>Bestemmingsreserve Gebouw/locatie</u>		
Stand 1 januari boekjaar	0	0
Toevoeging aan bestemmingsreserve gebouw/locatie	20.000	0
Onttrekking aan bestemmingsreserve gebouw/locatie	0	0
Stand 31 december boekjaar	<u>20.000</u>	<u>0</u>

Voor de locatie Zutphen is in de periode 2020/2021 extra financiering nodig voor (aanpassingen aan) het gebouw.

Vorzieningen

Stand begin boekjaar	63.419	99.050
Vrijval	0	0
Onttrekking	-48.915	-35.631
Stand einde boekjaar	<u>14.504</u>	<u>63.419</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.

Crediteuren

Algemene crediteuren	<u>90.941</u>	<u>90.392</u>
----------------------	---------------	---------------

Vooruitontvangen posten

2/3 deel gefactureerde lesgelden	0	29.166
Subsidie diverse projecten	92.486	103.207
Startbudget GBDB	5.097	4.456
Bijdrage projecten	4.000	0
Diversen	3.075	0
	<u>104.658</u>	<u>136.829</u>

Belastingen en sociale premies

Omzetbelasting	-1.521	2.583
Loonheffing	14.797	13.392
Pensioen	0	-65
	<u>13.276</u>	<u>15.910</u>

	31-12-2019	31-12-2018
Overige schulden en overlopende passiva		
Verplichting vakantiegeld en eindejaarsuitkering	11.276	9.780
Accountantskosten	7.500	8.957
Kosten projecten	47.760	13.777
Kosten Cultuur & School	0	27.536
Kosten inzet werk derden	7.992	5.623
Reservering opleidingskosten cf. cao	8.870	6.295
Overige nog te betalen bedragen	5.819	16.502
	<u>89.217</u>	<u>88.470</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.

Belangrijke gebeurtenis na balansdatum

Door het Coronavirus is er in 2020 een toenemende onzekerheid waar te nemen aangaande de macro-economische ontwikkelingen. In de jaarrekening over 2019 is in het hoofdstuk "Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling" dit nader toegelicht. Deze situatie duidt op een toenemende onzekerheid omtrent de continuering van de toekomstige financiële prestaties van de onderneming.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten	Boekjaar 2019	Begroting 2019	Boekjaar 2018
<u>Opbrengsten Lessen & Cursussen</u>			
<u>Opbrengsten Ensembles</u>	4.437	3.000	2.391
<u>Opbrengsten Cursussen & Workshops</u>			
Opbrengsten dans	24.916	28.700	42.102
Opbrengsten muziek	2.642	2.400	3.591
Opbrengsten theater	10.126	6.700	9.424
	<u>37.684</u>	<u>37.800</u>	<u>55.117</u>
<u>Opbrengsten overig</u>	0	0	9
Totaal Opbrengsten Lessen & Cursussen	42.121	40.800	57.517
<u>Opbrengsten Uitvoeringen</u>			
Opbrengst uitvoeringen muziek	7.154	8.000	8.558
Opbrengst uitvoeringen dans	0	0	7.698
	<u>7.154</u>	<u>8.000</u>	<u>16.256</u>
<u>Opbrengsten Cultuur & School</u>			
Bijdragen scholen	55.213	51.200	55.619
Bijdragen overig	32.855	29.600	30.379
	<u>88.068</u>	<u>80.800</u>	<u>85.998</u>
<u>Opbrengsten projecten</u>			
Bijdragen opdrachtgevers	5.044	0	5.546
Bijdragen fondsen	78.835	0	18.961
Sponsorinkomsten	4.086	0	700
Bijdragen overig	33.574	0	29.389
Bijdragen gemeente Zutphen / provincie Gelderland	20.035	0	14.587
Bijdragen gemeente Lochem	10.750	0	0
Doorberekening uren	1.653	0	0
	<u>153.977</u>	<u>106.500</u>	<u>69.183</u>
<u>Gespecificeerd naar project:</u>			
CMK2	22.887	0	21.596
Erfgoed	85.326	0	0
Talentenklas	8.896	0	8.007
Percossa	1.653	0	0
Meer Muziek in de Klas	6.260	0	0
Zutphen zingt koor	2.849	0	1.530
Bach Bridges	0	0	9.972
Nieuwkomers	0	0	10.519
Theater na de Dam	4.110	0	0
Gluren bij de burelen	17.486	0	17.559
DansExpress	8.290	0	0
Algemeen	-3.780	0	0
	<u>153.977</u>	<u>106.500</u>	<u>69.183</u>
<u>Opbrengsten Muzehof Producten</u>	1.980	5.000	5.390

	Boekjaar 2019	Begroting 2019	Boekjaar 2018
<u>Opbrengsten Basisvoorzieningen</u>			
Opbrengst verhuur lokalen	41.597	35.500	33.845
Overige opbrengsten	0	1.000	24.000
	<u>41.597</u>	<u>36.500</u>	<u>57.845</u>
Totaal opbrengsten	<u>334.897</u>	<u>277.600</u>	<u>292.189</u>
<u>Directe kosten Lessen & Cursussen</u>			
Directe kosten ensemble	22.983	15.000	18.853
Overige directe kosten L&C	1.672	1.500	40
	<u>24.655</u>	<u>16.500</u>	<u>18.893</u>
<u>Directe kosten Uitvoeringen</u>			
Directe kosten uitvoeringen muziek	22.394	15.000	19.343
Directe kosten uitvoeringen dans	0	6.000	12.865
	<u>22.394</u>	<u>21.000</u>	<u>32.208</u>
<u>Directe kosten Cultuur & School</u>			
Kosten activiteiten	107.767	106.000	110.170
Overige kosten	371	2.000	809
Kosten coördinatie	32.146	34.000	31.996
	<u>140.284</u>	<u>142.000</u>	<u>142.975</u>
<u>Directe kosten Projecten</u>			
Vorbereidingskosten	1.324	0	1.808
Trainingskosten	4.950	0	15
Kosten activiteiten	-4.467	0	1.449
Kosten (les)materiaal	11.727	0	236
Kosten audio/video	1.103	0	586
Kosten decor	271	0	0
Locatiekosten	8.009	0	3.118
Kosten projectleiding	24.340	0	21.480
Kosten deskundigen / vakspecialisten	94.351	0	36.377
Kosten cultuur coaches	2.240	0	1.400
Overige kosten	13.617	0	10.485
	<u>157.465</u>	<u>111.000</u>	<u>76.954</u>
<u>Gespecificeerd naar project:</u>			
CMK2	22.887	0	21.732
Propschool	2.490	0	817
Talentenklas	14.700	0	12.361
Bach Bridges	0	0	10.006
Erfgoed	85.326	0	0
Meer muziek in de klas	7.744	0	331
Percossa	300	0	0
DansExpress	8.361	0	0
Gluren bij de burens	20.245	0	18.947
Nieuwkomers	0	0	10.749
Zutphen zingt koor	3.917	0	1.843
Theater na de dam	4.963	0	0
Algemeen	-13.468	0	168
	<u>157.465</u>	<u>111.000</u>	<u>76.954</u>
<u>Directe kosten Muzehof Producten</u>	<u>605</u>	<u>5.000</u>	<u>5.205</u>
Totaal directe kosten opbrengsten	<u>345.403</u>	<u>295.500</u>	<u>276.235</u>

Bedrijfskosten	Boekjaar 2019	Begroting 2019	Boekjaar 2018
<u>Kosten eigen personeel</u>			
<i>Bruto salarissen</i>			
Bruto lonen en salarissen	239.424	0	218.505
Vakantiegeld	18.842	0	17.088
Eindejaarsuitkering	4.233	0	3.704
Mutatie reservering eindejaarsuitkering	8.485	0	7.467
	<u>270.984</u>	<u>0</u>	<u>246.764</u>
<i>Wg-lasten SVW</i>			
Premie GED. WAOWGA	1.695	0	1.446
Premie BAS. WAOWIA	17.183	0	15.228
Premie WHK	84	0	84
Premie ZVW	17.214	0	15.845
Premie UFO	655	0	653
Premie WGA-verzekering	923	0	721
Afdr. WW-AWF	5.866	0	4.040
Afdr. Sectorfonds	65	0	595
	<u>43.685</u>	<u>0</u>	<u>38.612</u>
<i>Pensioenlasten</i>			
Premie AP	170	0	196
Premie VPL	2.312	0	2.261
Premie ABP PEN/NP	10.850	0	9.726
OP-premie	23.709	0	20.706
AP-premie	345	0	320
	<u>37.386</u>	<u>0</u>	<u>33.209</u>
<i>Lonen en salarissen overig</i>			
Overig lonen en salarissen	690	0	-7.610
Doorbelaste overige kosten	0	0	0
	<u>690</u>	<u>0</u>	<u>-7.610</u>
Totaal kosten eigen personeel	352.745	330.300	310.975
Interne doorberekening projecten	-66.135	-25.000	-67.635
	<u>286.610</u>	<u>305.300</u>	<u>243.340</u>
<u>Gemiddeld aantal werknemers</u>			
De personele formatie van Stichtingen Muzehof en Stichting Muzehof, Muziek- en Dansschool Regio Zutphen bestond in 2019 uit gemiddeld 6 FTE (2018: 5 FTE).			
<u>Kosten extern personeel</u>			
Inhuur derden (incl. productie MP)	59.082	42.000	83.539
Totaal kosten extern personeel	<u>59.082</u>	<u>42.000</u>	<u>83.539</u>
Totaal kosten personeel	<u>345.692</u>	<u>347.300</u>	<u>326.879</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	01-05-2014
Datum uit dienst	-
Aanvang en einde functie vervulling	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	100%
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja

Hierna is weergegeven hoe de bezoldiging over 2019 zich verhoudt tot de maximum bezoldiging WNT (2019: € 194.000,-):

Beloning	€ 65.075
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.647
Totale bezoldiging	<u>€ 77.722</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	01-12-2010	-	
Mevrouw. S.M.M. van Rassel	Secretaris	23-06-2015	-	
Mevrouw M.J.S. Siebelink	Bestuurslid	27-11-2018	-	
De heer. M. van den Born	Bestuurslid	23-06-2015	-	

In 2019 zijn geen beëindigingsuitkeringen, vallend onder de WNT, uitgekeerd.

	Boekjaar 2019	Begroting 2019	Boekjaar 2018
Overige personeelskosten			
Reis-/onkosten declaraties	6.715	4.500	6.579
Reis-/onkosten via salarisadministratie	5.456	4.500	4.952
Kantinekosten/consumpties personeel	3.454	4.000	3.395
Opbrengst koffiegelden	-1.168	-500	-616
Kosten opleiding personeel & netwerk	4.478	3.000	3.231
Kosten OAK	1.471	1.500	1.527
Kosten arbo	1.086	2.500	4.331
Kosten bedrijfshulpverlening	1.218	3.000	2.207
Externe expertise P&O	4.857	2.500	0
Verzuimverzekering	4.179	15.000	12.527
Overige personeelskosten	4.131	2.000	912
	<u>35.877</u>	<u>42.000</u>	<u>39.045</u>

	Boekjaar 2019	Begroting 2019	Boekjaar 2018
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huur en servicekosten gebouwen/cursusruimten	137.777	142.500	137.439
Onroerendzaakbelasting (gebruikersdeel)	2.260	2.000	1.930
Onderhoud gebouwen	8.766	3.000	7.464
Klein onderhoud / kleine aanschaffingen	910	2.000	2.588
Schoonmaakkosten	673	500	653
Beveiligingskosten	658	1.000	582
Diverse huisvestingskosten	665	2.500	954
	<u>151.709</u>	<u>153.500</u>	<u>151.610</u>
<u>Afschrijvingskosten</u>			
Verbouwing	3.509	3.500	3.217
Instrumenten	5.526	4.000	2.619
Muziekapparatuur	665	1.000	1.047
Kantoor machines/ict-voorzieningen	8.178	2.000	8.046
Inventaris	2.715	6.000	2.407
	<u>20.593</u>	<u>16.500</u>	<u>17.336</u>
Overige organisatiekosten			
<u>Inventariskosten</u>			
Assurantie inventaris & instrumenten	4.922	4.000	4.668
Onderhoud instrumenten	5.591	6.000	10.842
Onderhoud muziekapparatuur	81	2.000	1.799
Onderhoud kantoorinventaris-/apparatuur	280	500	0
Huur instrumenten	0	500	0
Kleine aanschaffingen	4.285	4.000	2.872
	<u>15.159</u>	<u>17.000</u>	<u>20.181</u>
<u>Kantoorkosten</u>			
Contributies	3.784	4.000	3.626
Abonnementen	2.077	2.300	1.926
Portokosten	396	500	352
Telefoonkosten	2.786	3.000	2.942
Kopieer-/printkosten	785	2.000	706
Doorberekende kopieerkosten	-337	-500	-335
Kantoorbenodigdheden	606	1.000	972
ICT-/automatiseringskosten	9.134	10.000	6.532
Drukwerk	0	500	156
Overige kantoorkosten	126	500	42
	<u>19.357</u>	<u>23.300</u>	<u>16.919</u>
<u>Algemene kosten</u>			
Kosten salarisadministratie	1.730	2.500	2.366
Accountantskosten	5.948	8.500	7.537
Advieskosten	904	2.000	2.298
Externe expertise controlling	4.388	8.000	7.169
Advocaat-/deurwaarderkosten	412	500	0
Assurantiepremie's algemeen	1.392	1.500	973
Incassokosten	151	500	151
Bankkosten	553	500	559
Les-/scholingsmateriaal	152	500	0
Overig	0	1.500	0
	<u>15.630</u>	<u>26.000</u>	<u>21.053</u>

	Boekjaar 2019	Begroting 2019	Boekjaar 2018
Bestuurskosten			
Bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering	648	600	635
Overige bestuurskosten	821	900	912
	<u>1.469</u>	<u>1.500</u>	<u>1.547</u>
Publiciteitskosten			
Flyers, posters etc.	350	1.500	604
Advertenties	2.085	2.000	2.628
Website	953	2.000	9.077
Externe expertise marketing	0	2.000	0
Overige publiciteitskosten	4.459	5.000	9.566
	<u>7.847</u>	<u>12.500</u>	<u>21.875</u>
Totaal bedrijfskosten	<u>613.333</u>	<u>639.600</u>	<u>616.445</u>
Dotatie c.q. vrijval voorzieningen	<u>21.907</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Financiële baten en lasten			
<i>Financiële baten</i>			
Rente	8	0	52
<i>Financiële lasten</i>			
Rente fiscus	-253	0	0
	<u>-245</u>	<u>0</u>	<u>52</u>
Bijzondere baten en lasten			
Herrekening voorbelasting BTW	5.261	0	5.948
Overige bijzondere baten & lasten	-1.745	0	7.125
	<u>3.516</u>	<u>0</u>	<u>13.073</u>
Financiering			
Subsidie gemeente Zutphen	363.845	364.100	355.665
Subsidie Buurtsportcoach	30.341	20.000	16.284
Subsidie matching Convenant	10.230	10.000	10.000
Subsidie gemeente Lochem	238.976	239.100	235.676
	<u>643.392</u>	<u>633.200</u>	<u>617.625</u>

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

Zutphen, 26 mei 2020

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 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 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 2019;
2. de winst- en verliesrekening over 2019; 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 2019. 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.

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.

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, 26 mei 2020

Stolwijk Kelderman

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