

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening 2020:

1. Inhoudsopgave	blz. 1
2. Inleiding	blz. 2
3. Algemeen	blz. 3
Beschrijvende toelichting op Balans en Resultaten rekening	blz. 4 t/m 5
4. Balans per 31-12-2020	blz. 6
4.a Toelichting op de balans	blz. 7 t/m 9
5. Resultaten rekening over 2020	blz. 10
5.a Toelichting Resultaten rekening	blz. 12 t/m 14
6. Begrotingsvergelijking	blz. 15

Specificaties

Staat van Materiële Vaste Activa	blz. 16
----------------------------------	---------

N.B. In de cijferopstellingen kunnen kleine afrondingsverschillen optreden.

INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening 2020 van stichting Muziekschool Gerard Boedijn.

Het was een bewogen jaar! De overheidsmaatregelen als gevolg van COVID-19 zijn het hele jaar van invloed geweest op de bedrijfsvoering van Stichting Muziekschool Gerard Boedijn. Zo moesten onze locaties tot tweemaal toe voor een lange periode de deuren sluiten voor zowel docenten als leerlingen. Ook konden vanaf maart geen ensemble-lessen meer worden gegeven en zijn bijna alle activiteiten op de basis- en middelbare scholen afgelast. Onze vaste partner en huurder, de SKH, besloot om niet meer gebruik te maken van ons gebouw aan de Noorderstraat voor de muziek-BSO. Tijdens de gehele periode kon, door de inzet én creativiteit van de docenten, het merendeel van de lessen vanuit huis in een online omgeving worden aangeboden. Hierdoor zijn we in staat gebleken om het lesaanbod grotendeels in stand te houden. Voor een klein deel van de leerlingen was dit helaas geen oplossing, waarvoor de mogelijkheid is gecreëerd het lesgeld te bevroren. Dit alles bij elkaar leidde tot een omzetverlies van rond de 20.000 Euro. Compensatie vanuit het provinciale noodfonds (tbv COVID-19) leidde uiteindelijk tot een positief resultaat.

In 2016 is de muziekschool begonnen om de bedrijfsvoering op structurele wijze doelmatig in te richten. Een belangrijk onderdeel daarvan was het wegwerken van niet-productieve uren. De laatste stap hierin kon worden afgerond door middel van deeltijdontslagen op maat. Daarnaast heeft een docent afscheid genomen door gebruik te maken van een vaststellingsovereenkomst waarvan de transitiekosten ten laste van het afgelopen boekjaar zijn gekomen.

Medio 2020 hebben we overeenstemming bereikt met de invulling van een contract én aanstelling van de directeur tot eind 2021.

Naar aanleiding van deze aanstelling konden we starten met het werken vanuit een gezamenlijk programma en projecten portfolio.

Onderdeel daarvan is een nieuwe wijze van planning en control en het werken op basis van een meer-jaren-visie voor de periode 2022-2026.

Overeenkomstig heeft de gemeente Hoorn een meer-jaren-subsidie verstrekt aan de muziekschool waarmee voor het eerst sinds 2016 voor een langere periode financiële zekerheid is gewaarborgd.

Het is onderdeel van de missie van Stichting Muziekschool Gerard Boedijn om de muziekschool om te vormen naar de eisen en wensen van deze en de toekomstige periode en de muziekschool toekomstbestendig te maken. Dat betekent onder andere nieuwe (flexibele) producten, meer brede inhoudelijke samenwerkingen en het ontwikkelen op basis van een hernieuwde strategie. Met de totstandkoming van een investeringsbudget kunnen we invulling geven aan vernieuwing en innovatie en ontstaat de ruimte om te kunnen experimenteren binnen het culturele en sociaal maatschappelijke domein. We breiden uit door samenwerkingen aan te gaan met externe partners middels de inzet van muziekonderwijs. Zo zal ook de prijsvorming en doelmatigheid in de komende jaren verder worden geoptimaliseerd. Door continu en consequent het proces van omvorming naar een eigentijdse muziekschool te blijven herhalen zijn wij ervan overtuigd dat Stichting Muziekschool Gerard Boedijn voor lange tijd een belangrijke waarde voor de Hoornse culturele infrastructuur zal zijn.

Vanuit onze missie heeft de muziekschool in 2019 een audit laten uitvoeren op basis waarvan we de bedrijfsvoering extern hebben laten analyseren. De aanbevelingen uit de audit dienen mede als leidraad voor de huidige koers waarbij de focus op het huidige financiële beleid gewaarborgd blijft om zo de stabiliteit te continueren. Het is ons doel om in 2021 de certificering binnen te halen.

Ondanks alle bijzonderheden zijn we op structurele wijze in staat onze bedrijfsvoering op orde te hebben en te houden. We zijn bijzonder tevreden dat we het afgelopen jaar evengoed met een klein positief resultaat hebben weten af te sluiten. Wij zijn er als bestuur trots op dat iedereen binnen en buiten onze organisatie met ongekende passie en positieve inzet een bijdrage heeft geleverd aan het voortbestaan en het ontwikkelen van het muziekonderwijs in Hoorn. Wij zullen ons de komende jaren blijven richten op het continueren van het beleid en het verder borgen van de doelmatige aanpak die tot het positieve resultaat heeft geleid.

Namens het Bestuur,
Secretaris

ALGEMEEN

1.1 Identificatie

De Stichting Muziekschool Gerard Boedijn is opgericht bij notariële akte d.d. 2 juli 1990.

1.2 Aard van de Activiteiten

De stichting stelt zich tot doel het verzorgen van muziekonderwijs in al zijn facetten (instrumentaal, vocaal en theoretisch) aan inwoners van de subsidierende gemeentes.

De Stichting tracht dit doel te bereiken door:

- a. het in stand houden van een muziekschool ten behoeve van de gemeenten Hoorn
- b. In samenwerking met scholen, culturele instellingen en gemeenten activiteiten voor cultuureducatie te initiëren, organiseren en de betrokken partijen te adviseren over cultuureducatie.
- c. in het algemeen alle andere middelen die tot het bereiken van het doel der Stichting kunnen bijdragen.

1.3 Inschrijving Kamer van Koophandel en Fabrieken

De Stichting werd ingeschreven in het Stichtingsregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken te Hoorn onder nummer 41235585.

De stichting is feitelijk gevestigd aan de Noorderstraat 3 te Hoorn.

1.4 Beoordeling

De jaarrekening van het boekjaar 2020, is beoordeeld door Jongejan&Partners en heeft geresulteerd in een goedkeurende beoordelingsverklaring.

1.5 Subsidie gemeente

De gemeente Hoorn subsidieert de Muziekschool Boedijn structureel en heeft dit opgenomen in haar meerjarenbegroting.

Per jaar worden de voorwaarden vastgesteld. Voor de subsidieaanvraag 2020 is deze goedgekeurd.

De subsidieafrekeningen zijn tot en met het jaar 2019 goedgekeurd.

1.6 Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd.

Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving.

Gebouwen en installaties:

De aankoop van het pand Noorderstraat 3 te Hoorn is gewaardeerd tegen aanschafwaarde verhoogd met overdrachts-, verbouwings- en installatiekosten tot een bedrag van € 621.678,89.

De netto aanschafwaarde is gelijk aan het bedrag van de afgesloten onderhandse geldlening ad. € 621.678,89 welke door de gemeente Hoorn is gegarandeerd.

De afschrijving vindt plaats op basis van de herkende aflossingsverplichting van de oorspronkelijke lening minus € 225.000 restwaarde, zijnde 50% van de WOZ-waarde van € 450.000 tegen het huidige rentepercentage van 2,50%.

De verzekerde waarde van het pand is met ingang van 12-1-2012 € 730.000, op basis van een nieuw taxatierapport.

Inventaris en instrumenten

Vaste activa wordt als volgt afgeschreven:

- Computers in 5 jaar
- Inventaris in 10 jaar
- Instrumenten in 10 jaar

Met ingang van 1997 worden de inventaris en de instrumenten gewaardeerd op de balans.

Vorderingen:

Zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, debiteuren welke uit handen zijn gegeven aan een incassoburo zijn vermeld onder dubieuze debiteuren.

Onderhandse lening:

Ter financiering van het gebouw, is de huidige lening met een rentevaste periode verlengd van 2022 tot 1 december 2030. Tevens is de restschuld per 1 december 2015 verhoogd van € 273.123 naar € 300.000, dit betekent dat de jaarlijkse annuïteit, is verlaagd van € 38.092 naar € 24.044 en vindt er een annuïteitsbetaling per kwartaal plaats. De rente bedraagt vanaf 1 december 2012 t/m 1 december 2030 2,50 % en een jaarlijkse aflossing volgens annuïteiten, Gemeente Hoorn staat garant voor deze lening. De hypothecaire lening met een looptijd van 20 jaar wordt jaarlijks afgelost met € 2.500. De rente op deze hypothecaire lening is een flexrente en bedroeg in 2017 2,75 %. 4 jarige geldlening gemeente Hoorn € 150000,00 met 2,75% rente per jaar, bij een rentevaste periode van 4 jaar, cumulatief als kosten aan de lening toe te voegen en te voldoen op de aflooptdatum van de lening, vallende op 21-04-2021.

1.7 Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud:

Dit jaar is een bedrag van € 15754,00 aan werkelijke kosten onttrokken in verband met o.a. een reparatie aan het dak. De voorziening is afgenomen van € 25.000 naar € 15.012. Deze voorziening wordt gevormd om de onderhoudskosten welke vermeld staan in het meerjaren onderhoudsplan en klein jaarlijks onderhoud tot een bedrag van € 5000 te bekostigen.

Kortlopende schulden:

Zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

1.8 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht (bij onderhanden werken: op het moment dat het werk gereed is). Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

1.9 Resultaat

Aan het bestuur zal worden voorgesteld het resultaat als volgt te bestemmen:

Risico-reserve Muzi	€	6.925
---------------------	---	-------

1.10 Personeel

Na de opheffing van de Muziekschool West-Friesland is het personeel, docenten en consultants, op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (1984) en het Personeelsplan 1989 overgegaan in dienst van diverse gemeenten en bezit het personeel de ambtelijke rechtspositie en de ABP-status. De Stichting is volledig inhoudelijk werkgever van de docenten in dienst van de gemeente. De gemeente beperkt zich tot de uitvoering van de rechtspositieregeling. Het personeel dat bij de Stichting in dienst komt, valt onder de rechtspositie CAO Kunst Educatie.

1.11 Samenstelling Bestuur met ingang van het schooljaar 2020/2021:

Algemeen Bestuur:

Voorzitter	J.J.C Schuurman	in functie	02-10-2018
Bestuursleden	Gerard Albert Vlaanderen	in functie	01-07-2019
Bestuursleden	Marjolein van Gasteren-Barent	in functie	02-10-2018
Secretaris	Bart Thissen	in functie	02-10-2018

Deze jaarrekening is accoord bevonden door het Algemeen Bestuur in de bestuurvergadering op

Voorzitter	Penningmeester	Secretaris
Hans Schuurman		Bart Thissen

Toelichting op de Balans per 31 december 2020

Materiele vaste activa

In 2013 is een schattingswijziging doorgevoerd voor het afschrijven van de gebouwen, thans is de afschrijving op basis van het aflossingschema van de oorspronkelijke lening minus een restwaarde van €225.000 (50% waarde WOZ).

Plottende Activa:

De plottende activa zijn gestegen ten opzichte van 2019 door toename vooruitgefactureerd en nog te ontvangen subsidie betreffende eindafrekening 2019.

Rekening courant Subsidie Gemeente:

De gemeente Hoorn geeft per kwartaal een voorschot op het jaar subsidie bedrag.
Na afloop van het jaar volgt een eindafrekening waarop de voorschotten worden verminderd.

Liquide middelen

De liquiditeit is gedaald wegens transitievergoeding i.v.m. ontslagen.

Eigen vermogen:

Door de reorganisatie is er het eigen vermogen positief geworden dan het jaar 2019,
het is onze primaire financiële doelstelling om in de komende drie jaar dit vermogen positief te maken.

Overlopende passiva:

Overlopende passiva is gedaald ten opzicht van het jaar 2019

Niet uit de Balans blijvende verplichtingen:

Geen.

Toelichting op de Resultaten rekening:

Lasten:

Personeelskosten:

De loonkosten zijn in 2020 met € 33913,00 gestegen t.o.v. 2019 dit heeft mee te maken met transitievergoeding.

Overige bedrijfslasten

De overige bedrijfslasten liggen in lijn met voorgaand jaar.

Baten:

Lesgelden en subsidie inkomsten:

Lesgelden zijn gedaald door corona crisis wel hebben wij netto-schadebedrag Corona van € 22.445
uit het provinciale noodfonds gekregen waardoor het totaal subsidie bedrag van het jaar 2020 hoger is dan 2019.

Overige inkomsten/uitgaven:

Onderwijs projecten en overige inkomsten zijn gedaald wegens Covid 19.

Gebeurtenissen na balansdatum:

In april 2017 is een lening van € 150.000 afgesloten met de Gemeente Hoorn tegen een rente van 2,75% en een looptijd van 4 jaar.
De lening dient te worden afgelost door middel van 1 betaling op het einde van de looptijd. De lening dient ter overbrugging naar een gezondere liquiditeitspositie. De ingezette maatregelen dienen dit te bewerkstelligen.

Als zekerheid is afgegeven het recht van eerste hypotheek op het gebouw aan Noorderstraat 3 te Hoorn.

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Hoorn heeft op 26 april 2021 het volgende besloten:

1. Aan Muziekschool Boedijn uitstel te verlenen voor de aflossing van de in 2017 afgesloten geldlening;
2. Er mee in te stemmen dat uiterlijk binnen 6 maanden na dit besluit een nieuwe overeenkomst met aflossingsschema aan het college wordt voorgelegd;
3. De rente op de geldlening tijdens deze overbruggingsperiode door te laten lopen.

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Gebouwen en installaties	344.661		355.519	
Inventaris	4.468		7.497	
Computers/software en Audio/Video	6.671		9.847	
Instrumenten	1.930		2.775	
		357.730		375.638
				blz. 6
				blz. 7 t/m 9
<u>Vlottende activa</u>				
Debiteuren	203.376		197.063	blz. 10
Rekening Courant Subsidie Gemeente	15.129		3.787	blz. 12 t/m 1
Overlopende activa	5.308		11.841	blz. 15
		223.813		212.691
<u>Liquide middelen</u>				
Kas, bank, giro		116.358	152.679	152.679
				blz. 16
<u>Totaal activa</u>		<u>697.900</u>		<u>741.008</u>
PASSIVA				
<u>Eigen vermogen</u>				
Risicoreserve Muziekschool	23.477		23.477	
Resultaat boekjaar 2020	6.925			
Resultaat		30.402		23.477
<u>Voorzieningen</u>				
Groot onderhoud	15.012		25.000	
		15.012		25.000
<u>Vaste passiva</u>				
Onderhandse geldlening BNG Bank	212.171		230.623	
20 jarige hypothecaire geldlening ABN/AMRO	24.582		27.083	
4 jarige geldlening gemeente Hoorn	165.240		161.115	
		401.993		418.820
<u>Vlottende passiva</u>				
Crediteuren	21.465		27.104	
Schulden aan kredietinstellingen				
Overlopende passiva	43.966		58.838	
Vooruitgefactureerde lesgelden	188.700		188.475	
Omzetbelasting	-3.639		-708	
		250.492		273.708
<u>Totaal passiva</u>		<u>697.900</u>		<u>741.004</u>

JONGEJAN Accountants
 & Belastingadviseurs
 Veranda 103 / Postbus 511
 1620 AM Hoorn
 Tel. 0229 - 299005
 Fax: 0229 - 244758
 Beconno. 117511

	31 december 2020		31 december 2019	
ACTIVA	€	€	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>				
<u>Gebouwen en installaties</u>				
Saldo per 1 januari	355.519		365.633	
Af : afschrijving	-10.858		-11.403	
BIJ : aanschaffingen			1.289	
Saldo per 31 december		<u>344.661</u>		<u>355.519</u>
<u>Inventaris</u>				
Saldo per 1 januari	7.497		5.532	
Af : afschrijving	-3.029		-3.562	
BIJ : aanschaffingen			5.527	
Saldo per 31 december		<u>4.468</u>		<u>7.497</u>
<u>Computers/software en Audio/Video apparatuur</u>				
Saldo per 1 januari	9.846		9.877	
Af : afschrijving	-3.175		-3.534	
BIJ : aanschaffingen			3.504	
Saldo per 31 december		<u>6.671</u>		<u>9.847</u>
<u>Instrumenten</u>				
Saldo per 1 januari	2.775		3.349	
Af : afschrijving	-846		-1.196	
BIJ : aanschaffingen			622	
Saldo per 31 december		<u>1.930</u>		<u>2.775</u>
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Debiteuren</u>				
Debiteuren lesgeelden	196.434		195.183	
Overige debiteuren	6.942		1.880	
Dubieuze debiteuren				
Af: Voorziening debiteuren				
		<u>203.376</u>		<u>197.063</u>
<u>Subsidie Gemeenten</u>				
<u>Gemeente Hoorn</u>				
Saldo per 1 januari				
subsidie basis 2020	571.026		573.728	
ziektevervanging			3.787	
incidentiële subsidie toevoegingen				
nog te ontvangen subsidie 2019 ivm vaststelling 2019	7.674			
		<u>578.700</u>		<u>577.515</u>
AF: betaalde salarissen	-58.054		-73.367	
voorschotten	-505.518		-500.362	
		<u>-563.572</u>		<u>-573.729</u>
Stand per 31 december		<u>15.129</u>		<u>3.786</u>
Totaal te vorderen subsidie		<u>15.129</u>		<u>3.786</u>

**JONGEJAN Accountants
 & Belastingadviseurs**
 Veranda 103 / Postbus 511
 1620 AM Hoorn
 Tel. 0229 - 299005
 Fax: 0229 - 244758
 Beconno. 117511

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<u>Overlopende activa</u>				
Vooruitbetaalde kosten	4.119		4.292	
Nog te ontvangen bedragen	1.189		6.447	
Voorschotten salaris			1.102	
		5.308		11.841
<u>Liquide middelen</u>				
Kas	1.891		1.078	
Bank en giro	114.467		151.601	
		116.358		152.679
PASSIVA				
<u>Eigen vermogen</u>				
<u>Risicoreserve Muziekschool</u>				
Saldo per 1 januari 2020	23.477		-15.960	
Resultaat boekjaar	6.925		39.437	
		30.402		23.477
<u>Voorzieningen</u>				
<u>Voorziening Dub debiteuren</u>				
Reservering oninbaar debiteuren	766			
<u>Voorziening groot onderhoud</u>				
Saldo per 1 januari	25.000		20.000	
BIJ: Dotatie boekjaar	5.000		5.000	
AF: Onttrekking boekjaar	-15.754			
		15.012		25.000
<u>Vaste passiva</u>				
<u>Onderhandse geldlening</u>				
Hypothecaire geldlening BNG bank				
Saldo per 1 januari	230.623		248.621	
AF: Aflossing boekjaar	-18.452		-17.998	
		212.171		230.623

De hypotheekrente bedraagt 2,50 % en staat vast tot einde looptijd (2030).
De volgende zekerheden zijn afgegeven voor deze geldlening:
Gemeentegarantie door de Gemeente Hoorn groot Euro 300.000

**JONGEJAN Accountants
& Belastingadviseurs**
Veranda 103 / Postbus 511
1620 AM Hoorn
Tel. 0229 - 299005
Fax: 0229 - 244758
Beconno. 117511



	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
20 jarige hypothecaire geldlening ABN/AMRO met Flexrente				
Saldo per 1 januari 2020	27.083		29.583	
AF: Aflossing boekjaar	-2.500		-2.500	27.083
		24.582		
De hypotheekrente bedraagt 2,50 % en wordt jaarlijks herzien.				
De volgende zekerheden zijn afgegeven voor deze geldlening:				
Gemeentegarantie door de Gemeente Hoor groot Euro 68.000				
Een bankhypotheek, 1e in rang groot Euro 100.000 op het registergoed staande en gelegen aan de Noorderstraat 3 te Hoor				
Verpanding van vorderingen, roerende zaken (voorraden en bedrijfsuitrusting), merkrechten en handelsnaam.				
4 jarige hypothecaire geldlening gemeente Hoor				
Saldo per 01 januari 2020	161.115			156.990
Bij : Vermeerdering rente 01-01 t/m 31 dec 2020	4.125			4.125
		165.240		161.115
De hypotheekrente bedraagt 2,75 % tot einde looptijd. De rente wordt jaarlijks bijgeschreven.				
Er vinden geen aflossingen plaats. De lening dient in één keer op 21 april 2021 te worden ingelost.				
De volgende zekerheden zijn afgegeven voor deze geldlening:				
Een bankhypotheek, 2e in rang groot Euro 225.000 op het registergoed staande en gelegen aan de Noorderstraat 3 te Hoor				
<u>Vlottende passiva</u>				
<u>Crediteuren</u>				
Crediteuren volgens sub-adm.	2.194		4.308	
PGGM			-56	
Belastingdienst Loonbelasting	19.271		22.853	
		21.465		27.105
<u>Overlopende passiva</u>				
Res vakantie/Eindejr-/opleidingsbudget	27.687		28.950	
Accountantskosten	2.500		2.650	
Nog te betalen kosten	13.779		27.217	
Vooruit ontvangen bedragen			21	
		43.966		58.838
<u>Vooruit gefactureerde lesgeelden</u>		188.700		188.475
<u>Omzetbelasting</u>		-3.639		-708
<u>Totaal</u>		250.492		273.711

JONGEJAN Accountants
 & Belastingadviseurs
 Veranda 103 / Postbus 511
 1620 AM Hoor
 Tel. 0229 - 299005
 Fax: 0229 - 244758
 Beconno. 117511

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
<u>LASTEN</u>		€	€
Personeelskosten	849.690	822.757	815.777
Afschrijvingskosten	17.908	16.887	19.696
Huisvestingskosten	29.502	30.450	29.109
Klein Inventaris	181	400	601
Verkoopkosten	9.223	8.750	8.188
Kantoorkosten	13.510	14.719	13.666
Instrumenten	2.192	3.886	3.053
Algemene kosten	24.197	26.295	38.414
Financieringskosten	12.420	12.600	12.769
	<u>958.820</u>	<u>936.744</u>	<u>941.273</u>
<u>BATEN</u>			
Lesgelden	323.981	327.652	327.344
Subsidie	596.971	566.317	582.335
Overige inkomsten	8.287	3.374	17.868
Onderwijs	36506	47947	53.165
	<u>965.745</u>	<u>945.290</u>	<u>980.712</u>
TOTAAL LASTEN	958.820	936.744	941.273
TOTAAL BATEN	965.745	945.290	980.712
<u>EXPLOITATIERESULTAAT</u>	<u>6.925</u>	<u>8.546</u>	<u>39.437</u>

**JONGEJAN Accountants
 & Belastingadviseurs**
 Veranda 103 / Postbus 511
 1620 AM Hoorn
 Tel. 0229 - 299005
 Fax: 0229 - 244759
 BRCORNO. 117511

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
L A S T E N			
<u>Personeelskosten</u>		€	€
<u>Personeelskosten Stichting</u>			
Directie			
Uitbetaalde uren schooljaar 2019/2020	-8.000		
Coördinatoren	15.044	15.000	14.376
Administratie	75.512	76.607	73.667
Beheer	24.285	23.160	22.481
Docenten	353.910	290.840	302.258
Vervanging ziekte			
Vakantiegeld/opleidingsbudget/eindejaaruitkering	56.054	54.278	57.188
Reiskosten woon-werk	9.517	9.800	9.442
Reis- en verblijfskosten	32		110
Reiskostenvergoeding boven 19 eurocent	40		
Onkostenvergoeding via sal	1.462		
Te betalen transitievergoeding tbv deeltijdsontslagen		22.497	
Sub-A	527.856	492.182	479.524
Pensioen premie	39.611	45.600	41.403
Sociale premies	46.037	44.350	49.848
ZVW premie	30.578	26.500	29.758
Ziekteverzuim verzekering	9.070	8.998	7.443
Sub-B	125.296	125.448	128.452
Inschatting nog te betalen salaris docent			
<u>Personeel derden</u>			
Pers niet in loondienst			
Docenten Gem. Hoorn	58.054	61.636	73.367
Vervanging ziekte docenten Hoorn			-3.787
Vervanging ziekte docenten MGB	7.452	3.000	7.627
Betaling niet loond./Extern personeelskosten	126.068	106.949	102.526
Sub-C	191.574	171.585	179.733
<u>Uitkeringen ziekengelden</u>			
Hoorn			
Ziektekostenverzekeraar	-9.055		-4.572
Sub-D	-9.055		-4.572
<u>Overige personeelskosten</u>			
Advertentiekosten personeel			
Arbodienst	1.978	5.726	5.851
Medezeggenschapsraad		150	86
Administratiekosten Raet	3.825	4.100	3.818
Kantinekosten	751	1.300	1.045
Deskundigheidsbevordering	1.055	450	
Overige personeelskosten	2.701	3.900	4.119
Reis en verblijfskosten overige niet via sal.adm	8	65	
Sub-F	10.318	15.691	14.919
<u>Doorberekende personeelskosten</u>	Sub-G	-6.000	-6.000
<u>Onderwijs personeelskosten</u>			
Project basisscholen RS			
Externe personeelskosten SKH	2.674	11.758	11.509
Externe personeelskosten Spectrum	623		2.955
Basisscholen Dim gelden binnenscholen binnenschool project			845
Basisscholen Dim gelden binnenscholen extra project	2.827	4.321	4.861
Nieuwe activiteiten	21		283
Basisscholen project onderwijs		4.500	
Kosten manifesto CKV	3.556	3.272	3.271
	9.701	23.851	23.724
<u>Totaal personeelskosten</u>	849.690	822.757	815.780

**JONGEJAN Accountants
 & Belastingadviseurs**
 Veranda 103 / Postbus 511
 1620 AM Hoorn
 Tel. 0229 - 299005
 Fax: 0229 - 244758
 Beconno. 117511

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
<u>Afschrijvingskosten</u>		€	€
Gebouw/installaties	10.858	10.757	11.403
Inventaris	3.029	3.608	3.562
Computer/software	3.175	1.782	3.534
Instrumenten	846	740	1.196
	<u>17.908</u>	<u>16.887</u>	<u>19.695</u>
<u>Huisvestingskosten</u>			
Dependances Hoom	3.098	3.750	4.138
Dependances Drechterland			
Dotatie groot onderhoud	5.000	5.000	5.000
Onderhoudkosten gebouw	246		247
Schoonmaakkosten	7.980	8.500	8.041
Energie-/waterkosten	8.056	7.950	6.380
Belastingen en heffingen	1.698	1.785	1.713
Verzekeringen	2.190	1.765	1.766
Servicekosten	635	750	989
Overige huisvestingskosten	599	950	835
	<u>29.502</u>	<u>30.450</u>	<u>29.109</u>
<u>Klein Inventaris</u>			
Klein Inventaris	181	250	601
Onderhoudskosten inventaris			
Blad-/boeken muziek		150	
Kosten muziek/beelddragers			
	<u>181</u>	<u>400</u>	<u>601</u>
<u>Marketingkosten</u>			
Reclamekosten	8.010	7.900	7.495
Kosten brochure Muziekschool			
Open dag	327	400	457
Representatiekosten		100	68
Kosten deurwaarder			
Kosten oninbare debiteuren	766		
Manifesto/CKV			
Nieuwe activiteiten	120	200	
Kosten kleine projecten		150	169
Kosten Slotuitvoering			
	<u>9.223</u>	<u>8.750</u>	<u>8.189</u>
<u>Kantoorkosten</u>			
Kantoorbenodigdheden	36	200	206
Drukwerk	104	150	
Copieerkosten	3.721	4.186	3.882
Portokosten	78	100	104
Telefoon- en faxkosten	750	1.181	1.003
Computerkosten	8.242	7.650	7.329
Auteurs/reprorechten	579	1.252	1.140
	<u>13.510</u>	<u>14.719</u>	<u>13.664</u>

**JONGEJAN Accountants
& Belastingadviseurs**
 Veranda 103 / Postbus 511
 1620 AM Hoorn
 Tel. 0229 - 299005
 Fax: 0229 - 244758
 Bezoek: 117511

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
<u>Instrumenten</u>			€
Instrumenten klein	503	550	829
Onderhoud instrumenten	1.689	2.300	2.215
Huur instrumenten		36	10
Aanschaf instrumenten		1.000	
	<u>2.192</u>	<u>3.886</u>	<u>3.054</u>
<u>Algemene kosten</u>			
Verzekering instrumenten	2.181	2.200	2.128
Verzekering inventaris	535	545	536
Verzekering computers			
Algemene verzekeringen	3.252	3.000	2.842
Lidmaatschappen	6.821	4.500	5.876
Vakliteratuur	63	150	-40
Advies kosten extern		2.500	4.378
Accountantskosten	2.500	2.500	2.650
Bestuurskosten	1.191	950	1.049
Kosten Hafabra-examen		200	75
Regio orkest kosten	3.278	3.000	2.994
Overige organisatiekosten	4.376	350	4.164
Big Band/Pop&jazz		250	188
Kosten Slotuitvoering		250	11.217
Beleidsontwikkeling		4.000	
Uitwisseling		400	357
Reservering opleidingsbudget		1.500	
	<u>24.197</u>	<u>26.295</u>	<u>38.414</u>
AF: doorberekende organisatiekosten	<u>24.197</u>	<u>26.295</u>	<u>38.414</u>
<u>Financiering kosten</u>			
Rente lening gemeente Hoorn	4.125	4.125	4.125
Financiering kosten Rekening Courant	2.061	2.157	1.876
Hypotheekrente gebouw	5.594	5.594	6.048
Financiering kosten verbouwing	640	724	721
	<u>12.420</u>	<u>12.600</u>	<u>12.770</u>

**JONGEJAN Accountants
 & Belastingadviseurs**
 Veranda 103 / Postbus 511
 1620 AM Hoorn
 Tel. 0229 - 299005
 Fax: 0229 - 244758
 Bezoek 117511

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
B A T E N			
<u>Lesgelden</u>		€	€
Muziek aan de basis	3.331	4.350	5.442
Instrumentale scholing	301.300	318.702	296.199
Instrumentale scholing zonder subsidie	20.437		18.880
Ensembles en Koren	7.116	7.545	7.990
Ensembles en Koren zonder subsidie	136		181
Kortlopende cursussen		2.210	2.467
Personeelskorting instrumentale lessen	-583	-175	-145
Nieuwe activiteiten/kortlopende cursus			494
Korting gem. Drechterland/buiten hoorn	-3.611	-4.330	-4.132
Eenmalig 5% korting/een maand gratis les		-800	
Opbrengst Theorieles/examens	85	150	47
Restitutie Covid19	-4.230		
	<u>323.981</u>	<u>327.652</u>	<u>327.423</u>
<u>Subsidies</u>			
Gem. Hoorn	571.026	562.817	573.728
Overige subsidie Gem. Hoorn	25.945	3.500	8.606
	<u>596.971</u>	<u>566.317</u>	<u>582.334</u>
<u>Onderwijs projecten</u>			
Opbrengst CKV projecten/onderwijs onbelast	4.231	5.500	5.271
Opbrengst samenwerking partner			
Opbrengst SKH	4.692	16.500	20.190
Nieuwe activiteiten/kortlopende cursus via Coursad	5.881		
Ombrengst Roald Dahlschool&de Pontonnier			
Omzet buitenschool project		5.600	
Basisscholen Dim-gelden binnenschool extra projecten	7.985	5.482	5.482
Basisonderwijskade van Dim-gelden binnenschool projecten	13.283	13.665	20.115
Opbrengst nieuwe activiteiten onbelast buiten cursad	434	1.200	2.106
totaal onderwijs	<u>36.506</u>	<u>47.947</u>	<u>53.164</u>
<u>Overige inkomsten</u>			
Verhuur instrumenten	37	92	112
Verhuur aan derden/lokalen	283	685	889
Opbrengst koffie/thee		4	
Opbrengst regio Orkest	1.804	1.118	1.346
Opbrengst copieer apparaat			
Opbrengst Schouwburg het Park			5.989
Overige onbelaste opbrengsten		75	50
Overige baten en lasten	6.163	950	9.016
Overige opbrengsten		450	467
	<u>8.287</u>	<u>3.374</u>	<u>17.869</u>

JONGEJAN Accountants
 & Belastingadviseurs
 Veranda 103 / Postbus 511
 1620 AM Hoorn
 Tel. 0229 - 299005
 Fax: 0229 - 244758
 Beconno. 117511

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Afwijking	
			Voordelig	Nadelig
<u>LASTEN</u>	€	€	€	€
Personeelskosten	849.690	822.757		-26.933
Afschrijvingskosten	17.908	16.887		-1.021
Huisvestingskosten	29.502	30.450	948	
Klein inventaris	181	400	219	
Verkoopkosten	9.223	8.750	-473	
Kantoorkosten	13.510	14.719	1.209	
Instrumenten	2.192	3.886	1.694	
Algemene kosten	24.197	26.295	2.098	
Financieringskosten	12.420	12.600	180	
	<u>958.823</u>	<u>936.744</u>	<u>5.875</u>	<u>-27.954</u>
 <u>BATEN</u>				
Lesgelden	323.981	327.652		-3.671
Subsidie	596.971	566.317	30.654	
Overige inkomsten	8.287	3.374	4.913	
 Onderwijs	 36.506	 47.947		 -11.441
	<u>965.745</u>	<u>945.290</u>	<u>35.567</u>	<u>-15.112</u>
Vershil begroting tov werkelijkheid				
Totaal positief		41.442		
Totaal negatief		-43.066		
Begroot resultaat		8.546		
Resultaat 2020	<u>6.922</u>	<u>6.922</u>		

**JONGEJAN Accountants
 & Belastingadviseurs**
 Veranda 103 / Postbus 511
 1620 AM Hoorn
 Tel. 0229 - 299005
 Fax: 0229 - 244758
 Beconno. 117511

01-01-2020

Stichting Muziekschool Gerard Boedijn

Staat van Materiele Vaste Activa

Muziekschool

	Aanschaf- datum	Aanschaf- waarde	Afschr. perc.	Afschr. t/m 2019	Boekwaarde 31-12-2019	Aanschaf/ verkoop	afschrijving 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Gebouwen								
Subtotaal		621.678,90 = ann. Hypoth		296.012,74	325.666,16		7225,96	318.440,20
Plateaulift lokaal 5	nov-05	11.692,44	10	11.692,44	-			0,00
Beveiliging verlichting achter	dec-07	519,53	10	519,53	0,00		0,00	0,00
Bouwvergunning	feb-09	2.413,13	5	740,05	1.673,08		120,66	1.552,42
CV ketel	29-09-09	6.918,60	10	6.918,60	0,00			0,00
taxatie rapport tbv verbouwing	21-01-10	804,29	5	398,77	405,52		40,21	365,31
Aanpassing data, nazien en uitbreiding nood	26-07-10	3.171,03	10	2.882,92	288,11		288,11	0,00
Aanpassing data, nazien en uitbreiding nood	31-08-10	510,94	10	476,86	34,08		34,08	0,00
Verbouwing pand	04-11-10	44.177,32	5	20.248,13	23.929,19		2.208,87	21.720,32
Noodontzuimingsinstallatie (AJAX)	15-09-11	6.918,60	10	5.765,50	1.153,10		691,86	461,24
Noodontzuimingsplattegrond en plan (Giant)	13-08-13	495,95	10	318,21	177,74		49,60	128,15
Noodontzuimingsplan Deel II (Giant)	03-04-14	525,12	10	297,16	227,96		52,51	175,45
Nieuwe Dakraam	22-07-16	914,88	5	158,19	756,69		45,74	710,95
Aanpassing, installatie alarmssysteem, Verm	02-07-19	565,97	5	66,02	499,95		28,30	471,65
Achterdeur incl draadglas op tweede verdiep	14-10-19	723,31	10	15,00	708,31		72,33	635,98
Afschrijving		702.030,01		346.510,12	355.519,89	0,00	10.858,23	344.661,66
Af: vooruit ontvangen subsidie							0,00	
Afschrijvingskosten							10.858,23	
Inventaris								
Basis stellingen 2 stuks	16-09-09	457,66	10	457,66	0,00		0,00	0,00
Telefooncentrale	14-12-2007	5.048,75	10	5.048,75	0,00		0,00	0,00
Aankoop meubilair zie spec tbv verbouwing	04-11-2010	29.721,16	10	27.244,47	2.476,69		2.476,69	0,00
Zit/stand bureau + Krukken	12-02-2019	372,25	10	34,12	338,13		37,23	300,91
Zit/stand bureau + Krukken	07-03-2019	4.838,45	10	443,53	4.394,92		483,85	3.911,08
Zit/stand bureau + Krukken	09-05-2019	316,41	10	29,00	287,41		31,64	255,77
Subtotaal		46.451,71		38.954,56	7.497,15	0,00	3.029,40	4.467,75
Instrumenten								
Salvi Daphne Aanvulling Harp	20-08-09	574,81	10	574,81	0,00			0,00
Belton Piano serie nr 34632	03-12-09	2.821,50	10	2.821,50	0,00			0,00
Gerestaureerd Accordeons	25-08-10	1.126,25	10	1.051,14	75,11		75,11	0,00
Contrabas gamba model foudraal rood	04-11-10	1.257,75	10	1.152,91	104,84		104,84	0,00
Wenger 10 lessenaars + cart + 15 Chairs	26-04-12	2.748,68	10	2.107,33	641,35		274,87	366,48
Electr.drumstel Roland TD-11KV + PM-10	30-08-12	1.597,86	10	1.171,78	426,08		159,79	266,29
Harp nr J1756 Camac Bardic 27 snaren	30-08-13	813,96	10	522,31	291,65		81,40	210,25
7 lapaz 001AN gitaren	09-05-17	440,69	10	132,21	308,48		44,07	264,41
10 Darbuka's	10-04-18	434,00	10	75,95	358,05		43,40	314,65
2x VOC AV30 hybrid electric guitar combo en 1 tc electric BG250-112		622,47	10	51,87	570,60		62,25	508,35
Subtotaal		288.079,06		285.303,12	2.776,16		845,72	1.930,44
Af: vooruit ontv subsidie							0,00	
Afschrijvingskosten							845,72	
Computers/Software en Audio/Video App								
Ontwikkeling Website Boedijn 1e deel	07-03-2014	933,55	20	933,55	0,00			0,00
Studiolampen + standaard	14-05-2014	448,25	20	448,25	0,00			0,00
LCD/Plasma verrijdbaar meubel tbv studio	15-05-2014	402,42	20	402,42	0,00			0,00
Samsung LED TV tbv studio	16-05-2014	477,04	20	477,04	0,00			0,00
Ontwikkeling Website Boedijn 2e deel	04-07-2014	875,2	20	875,20	0,00		0,00	0,00
HP officejet Pro X 476 DW CN542KJ10S	05-11-2015	348,92	20	291,04	57,88		57,88	0,00
CurSad eenmalig investering	27-09-2016	3780,89	10	1.134,27	2.646,62		378,09	2.268,53
3laptops en 5 teltoetstel	3 & 27feb en 7mrt 2017	6073,92	20	3.441,88	2.632,04		1.214,78	1.417,26
laptop Facnr.180269 Laptop Huang HP Probook 450G5 7-8550 8/256GB 03-03-		1493,68	20	672,15	821,53		298,74	522,79
Website MGB	23-01-2018	1458,67	30	705,02	753,65		437,60	316,05
Website MGB	27-05-2019	875,2	30	153,16	722,04		262,56	459,48
Laptop Claudia	08-03-2019	1289,47	20	214,91	1.074,56		257,89	816,67
Laptop Miranda	01-04-2019	1339,07	20	200,86	1.138,21		267,81	870,40
Subtotaal		76.662,35		66.815,81	9.846,54	0,00	3.175,36	6.671,17

JONGEJAN Accountants
& Belastingadviseurs
Veranda 103 / Postbus 511
1620 AM Hoorn
Tel. 0229 - 299005
Fax: 0229 - 244758
Beoordeling 117511

27-05-2021

16

Muziekschool Gerard Boedijn

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Muziekschool Gerard Boedijn

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Muziekschool Gerard Boedijn beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Het Bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'.

Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat. Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie. De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Muziekschool Gerard Boedijn per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving.

Hoorn, 27 mei 2021

Jongejan & Partners

M.A. Wester AA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: