



Financieel Jaarverslag 2023

Muziek- en Dansschool Heiloo
Het Veld 1
1852 GG, Heiloo
info@muziekendansschoolheiloo.nl

Heiloo, versie 24 april 2024

Horatio Accountants B.V.
Verklaring d.d. 26-04-2024
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:

Inhoudsopgave

Verslag van de raad van toezicht.....	3
Directieverslag.....	5
Jaarrekening.....	11
Balans per 31 december 2023.....	11
Staat van Baten en Lasten over 2023.....	12
Kasstroomoverzicht.....	13
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten.....	14
1. Algemene toelichting.....	14
2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva.....	14
3. Grondslagen voor bepaling van het resultaat.....	16
4. Materiële vaste activa.....	17
5. Vorderingen.....	17
6. Liquide middelen.....	18
7. Eigen vermogen.....	18
8. Voorzieningen.....	19
22. Gebeurtenissen na balansdatum.....	23
23. Resultaatbestemming.....	23
Overige gegevens.....	24
Opmaak jaarrekening 2023.....	24
Vaststelling Raad van Toezicht.....	24
Controleverklaring Accountant.....	24

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:

Verslag van de raad van toezicht

Inleiding en algemeen

Eind december 2023 is de Muziek- en Dansschool Heiloo verhuisd van Het Veld 1 naar het Raadhuis aan de Raadhuisweg in Heiloo. Dit om ruimte te bieden voor de renovatie van ons gebouw. We zijn heel blij met deze mogelijkheid en de praktische samenwerking met de gemeente Heiloo.

De taken en verantwoordelijkheden van zowel de raad van toezicht (rvt) als de directeur-bestuurder zijn omschreven in de Statuten van de stichting, het reglement voor raad van toezicht en het reglement voor directie. Samengevat komen deze taken erop neer dat de dagelijkse leiding en eindverantwoordelijkheid voor de organisatie berusten bij de directeur-bestuurder en de rvt toeziet op het besturen van de stichting en het realiseren van de doelstellingen zoals beschreven in de statuten. De Muziek- en Dansschool Heiloo past de principes en aanbevelingen van de Governance Code Cultuur toe.

De kerntaken van de rvt op hoofdlijnen zijn als volgt:

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

De samenstelling op 31 december 2023 is als volgt.

- Marjon Zandvliet (voorzitter)
- Annemarie Breukels
- Cas Himmelreich
- Gerben van der Meulen
- Martijn Mengerink

De voorzitter, Marjon Zandvliet is in 2016 aangetreden als secretaris van het toenmalige bestuur. Een jaar later heeft ze het voorzitterschap op zich genomen. In 2020 is onze stichting overgestapt op bestuursmodel met een raad van toezicht en één directeur-bestuurder. Pauline Folkerts is per 2020 in deze functie aangesteld. Marjon Zandvliet is toen aangetreden als voorzitter van de rvt. Haar zittingstermijn van twee keer vier jaar is per 2024 verstreken. Daarom zijn we op zoek gegaan naar nieuwe rvt-leden. We hebben gesprekken gevoerd met drie belangstellenden. Gerben van der Meulen en Martijn Mengerink zijn op 1 november 2023 benoemd in de rvt.

Vergaderingen raad van toezicht

De rvt vergadert minimaal vier keer per jaar met de directeur-bestuurder aan de hand van een jaarplanning. De agenda voor de vergaderingen wordt door de voorzitter in samenspraak met de directeur-bestuurder voorbereid. De vergaderingen zijn gehouden op 8 februari, 10 mei, 31 mei, 18 juli en 1 november, na evenzovele voorbereidingsvergaderingen van de rvt.

De vier kwartaalrapportages vormen de basis voor elk overleg. Daarnaast zijn onderwerpen besproken zoals het meerjarenbeleidsplan 2024-2028, de nieuwe naam voor de Muziek- en Dansschool Heiloo, de voortgang van de renovatie en personeelsbeleid. In de vergadering van 1 november is het meerjarenbeleidsplan 2024-2028 *Cultuur maken we samen* vastgesteld.

De audit-commissie heeft op 31 mei de jaarcijfers 2022 besproken met de accountant

De rvt heeft op 17 november de jaarlijkse zelfevaluatie uitgevoerd, aan de hand van de leidraad Governance Code Cultuur. In haar rol als werkgever van de directeur-bestuurder heeft de remuneratiecommissie op 28 november het jaarlijks beoordelingsgesprek gevoerd.

In 2023 was er nog geen personeelsvertegenwoordiging (pvt). Enkele medewerkers hebben zich gemeld om na de renovatie de pvt te vormen. We willen graag jaarlijks met de pvt in gesprek.

Bezoldiging

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

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:

Rooster van aftreden

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

Naam	Benoeming	Statutair aftreden	Termijn
Annemarie Breukels	juni 2022	juni 2026	1ste termijn
Cas Himmelreich	juni 2022	juni 2026	1ste termijn
Marjon Zandvliet	januari 2020	januari 2024	2de termijn (voormalig bestuurslid)
Martijn Mengerink	november 2023	november 2027	1ste termijn
Gerben van der Meulen	november 2023	november 2027	1ste termijn

Nieuwe leden rvt

Na een wervingsactie en gesprekken met kandidaten is de rvt in november uitgebreid met twee leden, Gerben van der Meulen en Martijn Mengerink.

Nevenfuncties

Annemarie Breukels

- HR-adviseur GGD Hollands Noorden

Cas Himmelreich.

- Secretaris stichting Cultuurprijs Regio Alkmaar (Victoriefonds Cultuurprijs)
- Muzikaal leider HKO, Heilooër Kamerorkest

Gerben van der Meulen

- Lid bestuur FNV, Federatie Nederlandse Vakbeweging
- Plv lid SER, Sociaal Economische Raad
- Secretaris NGS, Branch-en examenorganisatie Sport & Wellness Massage
- Voorzitter SCAS, Stichting Certificering Actoren in de Sportgezondheidszorg – Personen
- Voorzitter centrale raad KvK, Kamer van Koophandel
- Voorzitter stichting (on)Beperkt Duiken
- Penningmeester vereniging De Weergever

Marjon Zandvliet

- Coaching praktijk Promenso
- Lid verkeerscommissie Heiloo

Martijn Mengerink

- Analist bij het CBS, Centraal Bureau voor de Statistiek
- Voorzitter medezeggenschapsraad van KC de Duif

Aandachtspunten voor 2024

Het Meerjarenbeleid 2024-2028 *Cultuur maken we samen* is het uitgangspunt voor het beleid in de komende jaren. Het meest in het oog springend is de renovatie van ons gebouw aan het Veld, met, na de verhuizing vanaf het Raadhuis de feestelijke opening op 14 september. De Muziek- en Dansschool Heiloo gaat het dienstenaanbod vergroten voor culturele verenigingen. Dat vraagt om passende, toekomstbestendige diensten en samenwerkingsvormen.

In 2023 is een prijsvraag uitgeschreven voor een nieuwe naam die past bij ons vernieuwde onderkomen. We nemen in 2024 een beslissing over de naam en huisstijl.

We verwachten in 2026 bezuinigingen als gevolg van landelijke bezuinigingen op de financiering van gemeenten. Hier zullen we ons, in overleg met de gemeente op moeten voorbereiden. We streven daarbij naar een subsidierelatie met de gemeente, die is gebaseerd op een maatschappelijke opdracht voor een periode van vier jaar.

De rvt ziet toe op de kwaliteit van de organisatie. We hebben er alle vertrouwen in dat de Muziek- en Dansschool Heiloo in 2024 zal worden gecertificeerd volgens het certificeringskader 'Kwaliteit in beeld'. De kwaliteitstoetsing wordt uitgevoerd door Certificeringsorganisatie Bibliotheekwerk, Cultuur en Taal (CBCT)

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:

Directieverslag

Algemene informatie

Inleiding

Voor u ligt het financieel jaarverslag van 2023 van de Stichting De Muziek- en Dansschool Heiloo (verder: De Muziek- en Dansschool Heiloo).

Dit verslag bestaat uit een verantwoording van directie en bestuur bij de rapportage, een balans, een staat van baten en lasten, een toelichting op beide onderdelen en de overige gegevens met daarin opgenomen de controleverklaring van de externe accountant. Voor een uitgebreide omschrijving van de activiteiten van 2022 wordt verwezen naar het Inhoudelijk Jaarverslag 2023.

Over De Muziek- en Dansschool Heiloo

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

Statutaire doelstellingen

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

1. De stichting heeft ten doel:

- het bevorderen van kunsteducatie en -participatie in de gemeente Heiloo in het bijzonder en omliggende gemeenten in het algemeen;
- het in standhouden van een centrum voor kunsteducatie en –participatie en al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord, een en ander zonder winst oogmerk.

2. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- het ontwikkelen en in stand houden van een openbaar centrum voor kunstparticipatie en -educatie, gericht op toegankelijkheid voor alle gebruikers door professioneel personeel;
- het verzorgen van professionele muziek- en danseducatie;
- het ontwikkelen en uitvoeren van projecten waarbij gezamenlijk muziek- en dansuitingen worden ontwikkeld, uitgevoerd en/of vastgelegd;
- het ontwikkelen en uitvoeren van projecten waarin kwetsbare doelgroepen deelnemen aan muziek- en dansparticipatie en educatie;-het ontwikkelen en aanbieden van diensten voor (basis)scholen;
- het leggen van contacten met maatschappelijke, educatieve en culturele organisaties die behulpzaam kunnen zijn bij het uitbreiden en intensiveren van de dienstverlening;
- voorts al hetgeen dat tot verwezenlijking van de doelstelling zal bijdragen.

Beleid

Om de doelstellingen te bereiken, werkt de Muziek- en Dansschool met een meerjarenbeleidsplan. In 2023 is het Meerjarenbeleid 2024-2028: *Cultuur maken we Samen* goedgekeurd. Het meerjarenbeleid wordt jaarlijks geconcretiseerd en uitgewerkt in een operationeel jaarplan met jaarbegroting en daarna geëvalueerd in het financieel jaarverslag en in een Inhoudelijk Jaarverslag. Alle stukken zijn terug te vinden op de website van de Muziek- en Dansschool Heiloo en worden plenair besproken met de medewerkers en goedgekeurd door de raad van toezicht.

Keuze van het besturingsmodel

Er is vanaf 16 januari 2020 sprake van een directeur-bestuurder en raad-van-toezicht model (Hiervoor was er sprake van een bestuursmodel). Mevrouw Pauline Folkerts is sinds januari 2020 aangesteld als directeur-bestuurder.

Governance

We leven de Governance Code Cultuur na.

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:



Toekomstige bestuursbesluiten en stellige voornemens

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

1. **Verbouwing/renovatie.** Vanaf januari 2024 zijn de verbouwings- en renovatiewerkzaamheden gestart. Het pand wordt flink opgeknapt van binnen en buiten voor de reguliere muziek-, dans- en theaterlessen. Tevens wordt de locatie geschikt gemaakt om zo veel mogelijk (amateur)-gezelschappen op het gebied van podiumkunsten onderdak te kunnen bieden. De focus komt zo meer op podiumkunsteducatie en – beoefening te liggen. In 2024 wordt beoordeeld of en hoe een aanpassing van de statuten noodzakelijk is.
2. **Meerjarenbeleidsplan 2024-2028:** In 2023 is het Meerjarenbeleidsplan 2024-2028 Cultuur maken we samen plenair goedgekeurd door het personeel en de raad van toezicht.
3. **Financiën:** Op basis van het Meerjarenbeleidsplan 2024-2028 wordt er in 2024 een meerjarenbegroting opgesteld. Hiertoe is de herziene huurprijs van het pand aan 't Veld van belang waarvan de verwachting is dat deze medio 2024 bekend is.
Financiën herinrichting: De gemeente draagt de lasten van de renovatie/verbouwing. De Muziek- en Dansschool Heiloo is verantwoordelijk voor de herinrichtingskosten. Voor de herinrichting van het verbouwde pand is een investeringsplan opgesteld waarbij een deel van de **bestemde reserves in 2024 vrijvallen ten bate van de herinrichting en automatisering** (zie de bestemmingsreserves 7.2.2. en 7.2.3). Streven is om ook na de verbouwing en herinrichting, de algemene bestemmingsreserve op niveau te houden met minimaal € 50.000,-. Verder is bekeken welke investeringen gedaan moeten worden met een jaarlijkse afschrijving. Hiertoe is een investeringsoverzicht gemaakt en besproken in de raad van toezicht. Alle kosten/investeringen worden gemonitord door de controller en de raad van toezicht.
4. **Fondsenwerving:** Om bepaalde onderdelen/wensen aangaande de inrichting te financieren, zijn er fondsen geworven. Het VSB-fonds, de Rabobank en het Cultuurfonds hebben hun steentje bijgedragen (bijna € 70.000,-). Het Herstelfonds van de gemeente Heiloo heeft bijgedragen aan de positionering. De middelen worden in 2024 ingezet.
In 2024 is ook een project van start gegaan (het Nieuw talent Orkest) waarvoor extra gelden zijn geworven.
5. **Naamgeving pand, huisstijl en middelenmix.** Bepaald moet worden wat de naam wordt van ons vernieuwde culturele centrum. Dit is in wedstrijdvorm uitgezet in Heiloo in 2023. Zodra de naam bekend is, worden de nieuwe huisstijl en website in 2024 ontwikkeld.
6. **Samenwerkingspartners/huurders.** In 2024 wordt bekeken hoe vanaf september 2024 verschillende partijen gebruik kunnen gaan maken van het pand en de diensten van De Muziek- en Dansschool Heiloo. De huurprijs kan pas definitief worden vastgesteld, als de nieuwe huurprijs van het vernieuwde pand bekend is.
7. **Verhuizing:** een verhuizing naar het gemeentepand en weer terug, heeft heel wat voeten in aarde. Verzekeringen, bedrijfsvoering en bedrijfsveiligheid moeten hierop worden aangepast.
8. **Bedrijfsvoering en -veiligheid:** Alles wat omschreven staat in de AOIC en RI&E moet worden getransformeerd naar de vernieuwde situatie in september 2024 (oplevering van de verbouwde De Muziek- en Dansschool Heiloo).
9. **Bouwteam:** Een ontwerpteam (dat bestaat uit een projectleider en notuliste (aangesteld vanuit de gemeente), de architect, aannemers en directeur-bestuurder draagt zorg voor de uitwerking van de verbouwing/renovatie
10. **Interieurteam:** Een team draagt zorg voor de interne vormgeving en interieur. Dit team bestaat uit de directeur-bestuurder, de architect, een afgevaardigde uit de raad van toezicht, een externe adviseur, een docent en de officemanager.
11. **Opening:** Een team dat bestaat uit docenten en de office-manager, zal zich gaan inzetten om het openingsprogramma te organiseren op 14 september 2024.
12. **Onderwijs in Heiloo.** Momenteel is het plan Cultuur met Kwaliteit 2021-2024 voor alle scholen in Heiloo vigerend. Dit wordt voor de helft bekostigd door Plein C. De andere helft wordt indirect gematcht door de gemeente uit de exploitatie van De Muziek- en Dansschool Heiloo. Het landelijke bedrag is voor de komende periode (2025-2028) vastgesteld op € 0,88 per inwoner per gemeente. De Gemeente Heiloo heeft aangekondigd het minimale bedrag van € 0,55 per inwoner te willen prolongeren. Een groot verschil waardoor wij de scholen minder diensten kunnen aanbieden. Dit wordt gevoeld door alle scholen. Zij hebben een brandbrief gestuurd naar de gemeenteraad. Echter, als het bedrag omhooggaat, is het de vraag of de Muziek- en Dansschool dat nog uit haar exploitatie kan betalen.

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:

Begroting 2024 Muziek en Dansschool Heiloo

Versie d.d. 24-apr-24 / 18:21

	2024
	Totaal
BATEN	
Bijdragen cursisten/scholen/bedrijven	252.030
Gemeente Heiloo structureel	404.501
Gemeente Heiloo incidenteel	-
<i>Totaal Gemeente Heiloo</i>	<i>404.501</i>
Overige subsidies	-
<i>Totaal subsidies</i>	<i>404.501</i>
Sponsor- en fondsenwerving	-
Diverse baten	28.429
Mutatie onderhanden projecten	-
Totale baten	684.961
LASTEN	
Lonen, salarissen & sociale lasten	524.297
Afschrijvingen op materiele vaste activa	10.000
Huisvestingskosten	70.000
Algemene beheerskosten	40.000
Verkoopkosten	12.500
Activiteitenkosten	30.615
Onderhoudskosten	2.000
<i>Totaal overige bedrijfskosten</i>	<i>155.115</i>
Totale lasten	689.412
Bedrijfsresultaat	-4.451
Financiële baten en lasten	-1.000
Resultaat gewone bedrijfsvoering	-5.451
Buitengewone baten en lasten	-
Resultaat	-5.451

Dekking uit bestemmingsfonds	-
Dekking uit bestemmingsreserve	-
Mutatie algemene reserve	-5.451
	-5.451

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:

Eigen vermogen

De Muziek- en Dansschool Heiloo heeft een positief eigen vermogen.

Risico's en onzekerheden

1. **Risico's in kaart.** In 2021 is een start gemaakt met een risicoanalyse. Deze is in 2022 verder opgepakt en komt jaarlijks terug op de agenda van de raad van toezicht en wordt in 2024 opnieuw onder de loep genomen.
2. **Huurverhoging en subsidie.** Net als andere gemeenten, hikt de gemeente aan tegen het ravijnjaar 2026 waarin mogelijk flinke te korten kunnen ontstaan op de begroting van de gemeente. Er zijn reeds bezuinigingen aangekondigd. Door de verbouwing is de gemeente ook aan het rekenen welke huur doorberekend moet worden na de verbouwing. Het risico bestaat dat die te hoog is om te dragen voor de Muziek- en Dansschool Heiloo. Wij hopen in goed overleg tot een draagbare huursom te kunnen komen.
3. **Continuïteit.** Risico's aangaande de continuïteit zijn niet van toepassing. Zie p. 12 en p. 16 punt 1.2.

Resultaten aantal leerlingen

Leerlingaantallen reguliere lessen*

Discipline	2023-2024	2022-2023	2021-2022	2020-2021	2019-2020
Muziek	578	546	495	496	452
Extra muziek		26	19		
Dans	34	24	20	8	10
Musical	40	30	36	29	27
TOTAAL	652	626	570	533	489

Scholen en totaal

Leerlingen PO** (100%) en VO (cultuurklas PCC)	1855
Leerkrachten PO en VO***	12
MDH	151
TOTAAL	652

* Tot en met peildatum 21 maart 2024.

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

*** Deskundigheidsbevordering/trainingen voor leerkrachten

Vanwege de geplande verhuizing in december 2023 en alle voorbereidingen én het feit dat de gemeente bezuinigingen aankondigde voor het lopende cursusjaar, is met docenten afgesproken dat we wat betreft cursussen en lessen even pas op de plaats zouden maken.

Dankzij het ABC-programma en het CMK-programma worden alle basisschoolleerlingen (ongeveer 1855 leerlingen in 2023) en bijna alle leerkrachten (ongeveer 151 in 2023) in Heiloo bereikt. Sinds 2022 volgt ook de cultuurklas van PCC Heiloo, Voortgezet Onderwijs (ongeveer 320 leerlingen in 2023) een muziekprogramma. CMK richt zich op de ontwikkeling van het culturele beleid van de scholen en de training van leerkrachten om kunstonderwijs te organiseren. ABC organiseert jaarlijks voor alle scholieren culturele projecten. Doelstelling daarbij is dat alle scholieren in hun schooljaren in aanraking komen met alle kunst disciplines door het bezoeken van voorstellingen, musea en door een lesprogramma daaromheen. CMK en ABC-netwerk versterken elkaar dus! De Muziek- en Dansschool Heiloo is penvoerder en coördineert de activiteiten.

Vooruitblik leerlingaantallen 2024

De Muziek- en Dansschool Heiloo groeit nog steeds. We gaan ervan uit dat de cursisten tijdens en na de verbouwing ons trouw blijven. De tijdelijke huisvesting in het gemeentehuis helpt daarbij, zo is ook gebleken sinds de verhuizing in januari 2024. Leerlingen zijn enthousiast over de tijdelijke locatie maar kijken er al naar uit om de lessen weer op te pakken in het gerenoveerde pand. Nieuwe leerlingen weten ons, door de ligging, nu ook makkelijk te vinden.

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:

Activiteitenoverzicht 2023

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de activiteiten die hebben plaatsgevonden in 2023. Voor een uitgebreid overzicht verwijzen wij naar het Inhoudelijk Jaarverslag 2023.

Omdat de verhuizing in december 2023 plaatsvond, is afgesproken met de docenten om minder activiteiten te organiseren. In plaats van ons traditionele kerstconcert, hebben we in januari 2024 het concert *Peter en de Wolf* georganiseerd met de Rotary, Harmonievereniging Caecilia en met cursisten en docenten van de Muziek- en Dansschool Heiloo. De repetities daarvoor vonden plaats in 2023.

Januari 2022	
09-01	Start lessen 2023
15-01	Nieuwjaarsreceptie van de gemeente Heiloo
20-01	NIEUW: start samenwerking met alle muziekverenigingen voor Nieuw Talent Orkest
21-01	NIEUW: OPEN DAG speciaal voor volwassenen 10.30 – 12.30: compleet met alle ensembles en verenigingen
Februari	
05-02	NIEUW: Popbandjesavond in de Buk Buk
18-02	Orchestra of my life: samenspelproject voor orkesten
25-02	Start korte cursus Muziekplezier voor kleuters
6 t/m 17-02	Start samenspelweken: alle leerlingen (de mee willen doen) worden in ensembles ingedeeld
17-02	Slotconcert samenspelweken
27.02 t/m 3-3	Voorjaarsvakantie
Maart	
07, 08,09-03	Plenaire vergadering
08-03	Start cursus Muziekoriëntatie
12-03	Culturele Salon (in samenwerking met bibliotheek, De Beun) nodigt Tommy Wieringa uit
23-03	Cultuurspreed in de Uitkijkpost (aftrap campagne cultuurpagina met andere cultuurpodia)
April	
24.03 t/m 4.4	Nationale kindermuziekweek (0 t/m 12 jaar)
01-04	Team uitje, brainstormsessie voor het Meerjarenbeleidsplan o.l.v. Rob Bangert
02-04	Samenspeelmiddag in Den Helder ism Artiance (Alkmaar), Triade (Den Helder) en Artex (Texel)
09 t/m10.04	Pasen en 27-04 Koningsdag
Mei	
24 t/m 05-05	Meivakantie
22 t/m 25-05	Voorspeelavonden
28-05	Pinksteren
Juni	
24-06	Zomerborrel
18 t/m 28-06	Pinksteren
10-06	NIEUW: Grote musicalvoorstelling ANNIE in Theater de Beun
17-06	Benefietconcert voor Masterskip piano leerling
28-06	Voorstelling Dans in de Muziek- en Dansschool
19-06	Voorspeelmiddag door dwarsfluitdocent Anke Buringa in Egmond aan den Hoef
Juli	
01-07	NIEUW: Workshop van Berrie Hendriksen onderhouden van strijkinstrumenten
02-07	NIEUW: Samenspeeldag in Den Helder met andere centra voor de kunsten

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:

9



24 t/m 01-09	Zomervakantie
September	
04-09	Start muzieklessen
06-09	Spread Uitkijkpost
14-09	NIEUW: Startschot prijsvraag nieuwe naam voor Muziek- en Dansschool Heiloo
16-09	OPEN DAG 11.00 – 14.00 uur
20-09	Start danslessen (jaarcursus)
20-09	Start workshop Muziekplezier voor kleuters
21-09	Start musicallessen (jaarcursus)
25-09	Start workshop saxofoon voor kleintjes
26-09	Start Jazz-ensemble
27-09	Start popkoor Hitchmen (jaarcursus, samenspel)
28-09	Start dameskoor Cantare (jaarcursus, samenspel)
27 t/m 29-09	Plenaire vergaderingen
Oktober	
02-10	Start cello-ensemble
03-10	Start workshop 'Op een kleine harp kan je het leren'
04 t/m 15-10	Startschot Kinderboekenweek
05-10	Start workshop 'Love to Dance'
06-10	Nationale Ouderendag
11-10	NIEUW: Start workshop Music Production door prijswinnende DJ/Producer
30-10	Start Muziektheorie
21 t/m 29-10	Herfstvakantie
24-10	Start dwarsfluitensemble (jaarcursus, samenspel)
November	
1-11	Start Muziekoriëntatie
4-11	Landgoed Willibrorduslezing met ensemble met cursisten dwarsfluit en cello (samenspel)
7-11	NIEUW: Start repetities voor Peter en de Wolf met docenten en leerlingen
15 t/m 18-11	Voorspeelavonden
December	
12-12	Start repetities Peter en de Wolf mét Harmonieorkest Caecilia, docenten en leerlingen
18-12	Kerstuitvoering dans
20-12	Kerstuitvoering musical
27-12	Start verhuizing naar Raadhuisweg 4
24-12 t/m 8-01-24	Kerstvakantie

Horatio Accountants B.V.
Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:

10 

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023

Balans per 31 december 2023

(na voorgestelde resultaatbestemming)

	Ref.	31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
Activa					
<i>Vaste activa</i>					
<u>Materiële vaste activa</u>					
Inventaris	4	4.758		6.137	
Instrumenten		1.361		2.038	
Computers		435		788	
			6.554		8.963
<i>Vlottende activa</i>					
<u>Vorderingen</u>					
Debiteuren	5	6.350		17.494	
Overige vorderingen en overlopende activa		6.560		6.909	
			12.910		24.403
Liquide middelen	6		267.162		265.578
			286.625		298.944
Passiva					
<u>Eigen vermogen</u>					
Stichtingskapitaal	7	45		45	
Algemene reserve		94.067		70.190	
Bestemmingsreserves		90.532		105.020	
			184.644		175.255
Voorzieningen	8		11.067		13.170
Onderhanden projecten	9		8.604		18.776
<u>Kortlopende schulden</u>					
Crediteuren	10	15.961		9.883	
Overige schulden en overlopende passiva		66.349		81.860	
			82.310		91.743
			286.625		298.944
Liquiditeit (vlottende activa / kortlopende schulden)			3,40		3,16
Solvabiliteit (eigen vermogen / balans totaal)			0,64		0,59

Horatio Accountants B.V.
Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:

Staat van Baten en Lasten over 2023

Staat van Baten en Lasten 2023

	Ref.	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Baten				
Bijdragen van cursisten, scholen en bedrijven	12	277.106	240.000	238.984
<u>Subsidies</u>	13			
Gemeente Heiloo		370.958	347.365	359.825
Overige subsidies		-	-	7.404
		<u>370.958</u>	<u>347.365</u>	<u>367.229</u>
Sponsor- en fondsenwerving	14	-	-	545
Diverse baten	15	31.671	24.905	17.392
Mutatie onderhanden projecten	16	10.124	-	-2.169
Totale baten		<u><u>689.858</u></u>	<u><u>612.270</u></u>	<u><u>621.981</u></u>
Lasten				
Lonen salarissen en sociale lasten	17	499.879	453.302	447.461
Afschrijvingen op materiële vaste activa	18	2.409	6.000	2.057
Overige bedrijfskosten	19	177.008	149.710	123.949
Totale lasten		<u><u>679.296</u></u>	<u><u>609.012</u></u>	<u><u>573.466</u></u>
Bedrijfsresultaat		<u><u>10.562</u></u>	<u><u>3.258</u></u>	<u><u>48.514</u></u>
Financiële baten en lasten	20	-1.173	-850	-944
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		<u><u>9.389</u></u>	<u><u>2.408</u></u>	<u><u>47.571</u></u>
Buitengewone baten en lasten	21	-	-	-
Resultaat		<u><u>9.389</u></u>	<u><u>2.408</u></u>	<u><u>47.571</u></u>

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:

Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

(volgens de indirecte methode)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Resultaat		9.389		47.571
<i>Aanpassing voor:</i>				
Afschrijvingen	2.409		2.057	
Mutatie vorderingen	11.493		5.189	
Mutatie schulden	-9.432		-1.496	
Mutatie voorzieningen	-2.104		-1.437	
Mutatie onderhanden projecten	-10.172		2.169	
		-7.806		6.481
Totaal kasstroom operationele activiteiten		1.584		54.052
Investerings in materiële vaste activa	-		-8.664	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom investeringsactiviteiten		-		-8.664
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-		-	
Totaal kasstroom financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie liquide middelen		1.584		45.387

Horatio Accountants B.V.
Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:

Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

1. Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

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

1.2 Continuïteit

Het eigen vermogen van MDH bedraagt per 31 december 2023 € 184.644, - positief. De algemene reserve van € 94.067, - is vrij besteedbaar. De bestemmingsreserves zijn geormerkt.

Om te komen tot de verbouwings-/renovatieplannen is De Muziek- en Dansschool Heiloo (vanaf 2019) te rade gegaan bij cursisten, docenten, raad van toezichtleden, vele verenigingen, de gemeente en andere stakeholders. Dit resulteerde in een haalbaarheidsstudie waar de gemeenteraad en het college van burgemeester en wethouders unaniem JA tegen hebben gezegd in 2022. Het pand wordt momenteel omgetoverd tot een culturele ontmoetingsplek. Vanaf september 2024 biedt ons vernieuwde podiumkunstengebouw naast ruimte voor cultuureducatie ook onderdak aan (amateur) koren, muziekverenigingen en dans- en theaterverenigingen. Een vaste groep afnemers van muzieklessen en deelnemers aan projecten zorgt voor een betrouwbare inkomstenstroom die bijdraagt aan de continuïteit van de stichting. Sinds schooljaar 2019-2020 is er een stijging van het aantal leerlingen waarneembaar maar ook in het aantal samenwerkingspartners. De in dit rapport gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn derhalve gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

1.3 Stelselwijzigingen

Er is in 2023 geen sprake van stelselwijzigingen.

1.4 Schattingswijzigingen

Er is in 2023 geen sprake van schattingswijzigingen.

1.5 Schattingen

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

1.6 Toelichting op het kasstroomoverzicht

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

2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Algemeen

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

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

2.2. Vergelijking met voorgaand jaar

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

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:



2.3 Materiële vaste activa

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

2.4 Vorderingen

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

2.5 Liquide middelen

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

2.6 Eigen vermogen

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

2.6.1 Algemene reserve

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

2.6.2 Bestemmingsreserve

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

2.6.3 Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen worden gevormd voor het vermogen waarover het bestuur krachtens separate subsidieafspraken beperkte bestedingsmogelijkheden heeft.

2.7 Voorzieningen

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

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

2.8 Schulden

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

2.8.1 Omzetbelasting

Omzetbelasting is verschuldigd over de lessen van leerlingen van 21 jaar en ouder. Voorbelasting kan in aftrek gebracht worden, waarbij rekening gehouden wordt met de breuk van belaste omzet en vrijgestelde omzet. In 2023 kon 36,5% van de voordruk worden afgetrokken (2022: 28,7%).

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:

3. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.1 Algemeen

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

3.2 Lesgelden

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

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

3.3 Subsidies

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

3.4 Projecten

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

3.5 Kosten

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

3.6 Afschrijvingen

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

3.7 Personeelsbeloningen

3.7.1. Periodiek betaalbare beloningen

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

3.7.2. Pensioenen

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

3.8 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt.

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:



4. Materiële vaste activa

	Inventaris	Muziekinstrumenten	Computers	Totaal
	€	€	€	€
1 januari 2023				
Cumulatieve aanschafwaarde	30.937	70.228	35.823	136.988
Cumulatieve afschrijvingen	24.799	68.190	35.036	128.025
Boekwaarde	6.137	2.038	788	8.963
Mutaties 2023				
Investerings (+)	-	-	-	-
Desinvesteringen (-)	-	-	-	-
Afschrijving desinvesteringen (+)	-	-	-	-
Afschrijvingen (-)	1.380	677	353	2.409
	-1.380	-677	-353	-2.409
31 december 2023				
Cumulatieve aanschafwaarde	30.937	70.228	35.823	136.988
Cumulatieve afschrijvingen	26.179	68.867	35.388	130.435
Boekwaarde	4.758	1.361	435	6.553
Afschrijvings-percentages	20%	10%-33%	25%-33%	

5. Vorderingen

5.1 Debiteuren

Ref.	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Debiteuren	6.350	20.102
Af: Voorziening dubieus	-	-2.608
	6.350	17.494

5.1.1 Verloop voorziening

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Saldo per 1 september	2.608	3.260
Dotatie	-	272
Vrijval	-	-
Afgeboekt	-2.608	-925
Saldo per 31 december	-	2.608

Horatio Accountants B.V.
Verklaring d.d. 26-04-2024
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:

5.2 Overige vorderingen en overlopende activa

	Ref.	<u>31 december</u> <u>2023</u>	<u>31 december</u> <u>2022</u>
		€	€
Vordering terzake pensioenen		-	-
Overlopende activa	5.2.1	<u>6.560</u>	<u>6.909</u>
		6.560	6.909

5.2.1 Overlopende activa

	<u>31 december</u> <u>2023</u>	<u>31 december</u> <u>2022</u>
	€	€
Vooruitbetaalde kosten	6.560	6.909
Nog te ontvangen subsidie	-	-
Overige overlopende activa	<u>-</u>	<u>-</u>
	6.560	6.909

6. Liquide middelen

	<u>31 december</u> <u>2023</u>	<u>31 december</u> <u>2022</u>
	€	€
Bank	267.062	265.371
Kas	<u>99</u>	<u>208</u>
	267.162	265.578

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

7. Eigen vermogen

	<u>31 december</u> <u>2023</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>31 december</u> <u>2022</u>
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	45	-	-	45
Algemene reserve	7.1 94.067	23.877	-	70.190
Bestemmingsreserves	7.2 <u>90.532</u>	-	<u>-14.488</u>	<u>105.020</u>
Totaal	184.644	23.877	-14.488	175.255

7.2 Bestemmingsreserves

	<u>31 december</u> <u>2023</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>31 december</u> <u>2022</u>
	€	€	€	€
Reserve otoplastieken	7.2.1 1.032	-	-	1.032
Reserve inrichting accommodatie	7.2.2 80.864	-	-14.488	95.351
Reserve automatisering	7.2.3 4.507	-	-	4.507
Reserve projecten	7.2.4 <u>4.130</u>	-	-	<u>4.130</u>
	90.532	-	-14.488	105.020

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:



7.2.1 Bestemmingsreserve otoplastieken (gehoorbeschermers)

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

7.2.2 Bestemmingsreserve inrichting accommodatie

Het bestuur heeft besloten een reserve te moeten vormen met betrekking tot de benodigde aanpassingen van de huidige locatie of het inrichten van de nieuwe accommodatie. De reserve is bestemd voor de aanschaf van inventaris, een bijdrage aan de benodigde verbouwingen en de aankleding van een toekomstbestendige accommodatie voor kunsteducatie. In 2023 is € 14.488, - van het resultaat onttrokken uit deze reserve.

7.2.3 Bestemmingsreserve automatisering

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

7.2.4 Bestemmingsreserve projecten

Reserve bedoeld om in te zetten op volgende projecten.

8. Voorzieningen

8. Voorzieningen

	<u>31 december</u> <u>2023</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>31 december</u> <u>2022</u>
	€	€	€	€	€
Scholing	11.067	4.728	-	-6.832	13.170
	11.067	4.728	-	-6.832	13.170

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

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:

9. Onderhanden projecten

	<u>31 december</u> <u>2023</u>	<u>31 december</u> <u>2022</u>
	€	€
Cultuureducatie met Kwaliteit	8.604	18.776

10. Kortlopende schulden

10.1 Crediteuren

	<u>31 december</u> <u>2023</u>	<u>31 december</u> <u>2022</u>
	€	€
Crediteuren	15.961	9.883

10.2 Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31 december</u> <u>2023</u>	<u>31 december</u> <u>2022</u>
	€	€
Belasting en premies sociale verzekeringen	14.389	11.584
Te betalen pensioenpremie	5.476	7.800
Te betalen omzetbelasting	-191	1.067
Overlopende passiva	<u>46.675</u>	<u>61.409</u>
	66.349	81.860

10.2.1 Overlopende passiva

	<u>31 december</u> <u>2023</u>	<u>31 december</u> <u>2022</u>
	€	€
Vooruitontvangen lesgeld	14.005	32.868
Nog te besteden subsidie	-	4.295
Reservering vakantiegeld	12.208	9.958
Te betalen accountantskosten	8.700	8.000
Nog te ontvangen facturen	11.351	6.428
Overige overlopende passiva	<u>243</u>	<u>-140</u>
	46.507	61.409

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurovereenkomst	2024	38.868
------------------	------	--------

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

Horatio Accountants B.V.
Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:



12. Bijdragen van cursisten, scholen en bedrijven

12.1 Lesgelden

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lesgelden Muziek	235.380	217.042
Lesgelden Dans	6.928	4.494
Lesgelden Musical	6.303	6.148
Bijdragen ABC netwerk	9.870	9.034
Overig bijdragen	18.625	2.267
	<u>277.106</u>	<u>238.985</u>

13. Subsidies

13.1 Gemeente Heiloo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidie exploitatie	362.071	343.773
Compensatie huisvesting	-	-
Oefenruimte jongeren	3.582	3.500
ABC netwerk	5.305	5.181
Incidentele subsidie	-	14.775
	<u>370.958</u>	<u>367.229</u>

14. Sponsor- en fondsenwerving

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Sponsoring en giften	-	545
	<u>-</u>	<u>545</u>

15. Diverse baten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Verhuur van ruimtes en materialen	16.066	4.137
Plein C inzake CMK	14.755	12.905
Overige baten	850	350
	<u>31.671</u>	<u>17.392</u>

16. Mutatie onderhanden projecten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Cultuureducatie met Kwaliteit	10.124	-2.169
	<u>10.124</u>	<u>-2.169</u>

17. Lonen, salarissen en sociale lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	288.145	256.326
Pensioenlasten	26.809	24.363
Sociale lasten	48.413	56.724
Medewerkers niet in loondienst	126.920	100.341
Overige personeelskosten	9.593	9.707
	<u>499.879</u>	<u>447.461</u>
Af:		
Ontvangen ziekengeld	-	-
	<u>499.879</u>	<u>447.461</u>

17.1 Werknemers

Muziek- en Dansschool Heiloo – Financieel Jaarverslag 2023

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:

21



Per peildatum 31-12-2023 waren er 19 werknemers (5,41 FTE) in loondienst. (Per 31-12-2022:19; 4,79 FTE). Verder verrichtten zzp'ers werkzaamheden voor de Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo (exclusief de vakleerkrachten die we op zzp-basis inzetten voor CMK en ABC).

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijving op inventaris	1.380	530
Afschrijving op computers	353	270
Afschrijving op muziekinstrumenten	677	1.256
	<u>2.409</u>	<u>2.057</u>

19. Overige bedrijfskosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huisvestingskosten	81.241	54.843
Algemene beheerskosten	40.196	38.542
Verkoopkosten	8.431	11.236
Activiteitenkosten	46.413	18.030
Onderhoudskosten	726	1.298
	<u>177.008</u>	<u>123.949</u>

19.1 Accountantskosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Honorarium accountant	9.525	9.071

20. Financiële baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Financiële baten	23	-133
Af: Financiële lasten	1.195	811
	<u>-1.173</u>	<u>-944</u>

21. Buitengewone baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Buitengewone baten en lasten	-	-

Horatio Accountants B.V.

Verklaring d.d. 26-04-2024

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:

22 

22. Gebeurtenissen na balansdatum

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

23. Resultaatbestemming

Bestemming van het resultaat	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2023	2023	2022
	€	€	€
Mutatie bestemmingsreserves	-14.488	-	35.000
Mutatie bestemmingsfonds	-	-	-
Mutatie algemene reserve	23.877	2.408	12.571
	<u>9.389</u>	<u>2.408</u>	<u>47.571</u>
Rentabiliteit (Resultaat uit gewone bedrijfsvoering / Totale baten * 100%)	1,4%	0,4%	7,6%

Overige gegevens

Opmaak jaarrekening 2023

De jaarrekening van de "Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo" gevestigd te Heiloo over 2023 is naar waarheid opgemaakt.

Heiloo, 24-04-2024

Directeur-Bestuurder, P.M.H. Folkerts

was getekend

Muziek- en Dansschool Heiloo

Vaststelling Raad van Toezicht

De jaarrekening van de "Stichting Muziek- en Dansschool Heiloo" gevestigd te Heiloo over 2023 is vastgesteld door de Raad van Toezicht in de vergadering van 24 april 2024.

Heiloo, 24-04-2024

Voorzitter, C. Himmelreich

was getekend

Muziek- en Dansschool Heiloo

Controleverklaring Accountant

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

Horatio Accountants B.V.
Verklaring d.d. 26-04-2024
Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:

24 