

Oplegvel Collegebesluit

Onderwerp

Vaststelling subsidies 2011 Stichting HART

Portefeuille C. Mooij
Auteur Dhr. P. Vlegels/ Mw. N. Benne
Telefoon 0235113458 / 0235113446 E-mail: vlegels@haarlem.nl / bennee@haarlem.nl
Reg.nr. STZ/EC/2012/406272
GEEN bijlagen kopiëren
B & W-vergadering van 12 februari 2013

DOEL: Besluiten

Het college is op grond van de Algemene Subsidieverordening bevoegd tot het vaststellen van subsidies.

B&W

1. Het college besluit om de diverse subsidies aan Stichting HART voor 2011 vast te stellen op € 2.099.687,-.
2. Het besluit heeft geen financiële consequenties.
3. Betrokkenen ontvangen na besluitvorming informatie over dit besluit.
4. Het besluit van het college wordt ter informatie gestuurd aan de commissie Ontwikkeling.

Collegebesluit

Onderwerp: Vaststelling subsidies 2011 Stichting HART

Reg. Nummer: STZ/EC/2012/406272

1. Inleiding

Stichting Muziekcentrum Zuid-Kennemerland (MZK), stichting H'art en stichting Volksuniversiteit Haarlem (VUH) ontvingen in 2011 subsidies en bijdragen van de gemeente Haarlem. In juni 2011 vond een fusie tussen de drie instellingen plaats. De nieuwe instelling die hiermee is ontstaan, gaat verder onder de naam HART. HART heeft de jaarrekening 2011 ingediend op 27 februari 2012. De jaarrekening bestaat uit een geconsolideerde jaarrekening van de stichting HART en separate jaarrekeningen van MZK, H'art en VUH.

Over de geconsolideerde jaarrekening van de stichting HART is door de accountant een controle verklaring afgegeven betreffende getrouw beeld en betreffende rechtmatige besteding van de subsidies. Naast de reguliere exploitatiesubsidies ontving HART in 2011 van de gemeente een eenmalige bijdrage in de fusiekosten van € 155.000, - en een structurele verhoging van de subsidie met € 125.000,-. Beide bedragen zijn in de jaarrekening verantwoord.

Conform de richtlijnen van de Algemene Subsidieverordening van de gemeente dienen de subsidies aan HART te worden vastgesteld. Door de aanstelling van een nieuwe directeur kon het inhoudelijk jaarverslag pas in najaar 2012 worden aangeleverd. Daarnaast zorgden de diverse ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting van HART ervoor dat de vaststelling van de subsidies 2011 pas nu kon worden voorbereid.

2. Besluitpunten college

1. Het college besluit om de diverse subsidies aan Stichting HART voor 2011 vast te stellen op € 2.099.687,-.
2. Het besluit heeft geen financiële consequenties.
3. Betrokkenen ontvangen na besluitvorming informatie over dit besluit.
4. Het besluit van het college wordt ter informatie gestuurd aan de commissie Ontwikkeling.

3. Beoogd resultaat

Vaststelling van de in 2011 aan Stichting HART verleende subsidies.

4. Argumenten

De prestaties van HART zijn zowel inhoudelijk als financieel conform de voorwaarden uit de subsidiebeschikking 2011.

Jaarverslag 2011

In juni 2011 vond de formele fusie tussen MZK, H'art en VUH plaats. Kort daarna openbaarde zich een ernstige ziekte bij de directeur van het MZK en beoogd directeur van de gefuseerde organisatie, Gijs van Seeters. Hij overleed in het najaar. Het plotseling overlijden van de directeur heeft het noodzakelijke integratieproces ernstig vertraagd. De functie van directeur is vanaf november 2011 waargenomen door de voorzitter van de Raad van Toezicht. Half februari 2012 werd Hans Brouwer aangetrokken als nieuwe directeur.

Deelnemers/cursisten/bezoekers HART

	2011	2010
Cursisten tot 25 jaar	2.261	2.086
Cursisten 25 jaar en ouder	3.144	6.612
Primair onderwijs Haarlem (alleen MZK)	4.772	4.399
Voortgezet onderwijs Haarlem en regio	265	
Deelnemende scholen HIT	15	
Overige activiteiten*)	15.923	

*) Bezoekers bij optredens en manifestaties, open dagen etc.

Het aantal deelnemers /cursisten van 25 jaar en ouder vertoont in 2011 een sterke daling ten opzichte van 2010.

De belangstelling voor een groot aantal cursussen van de onderdelen VUH en H'art vertoonde bij de aanmelding voor het cursusjaar 2011/2012 een sterke daling. De verslechterende economische omstandigheden zijn hieraan vrijwel zeker debet. Daarnaast heeft de directie moeten besluiten om een groot aantal cursussen bij het onderdeel VUH geen doorgang te laten vinden vanwege de problematische financiële situatie die zich kort na de fusie openbaarde.

Subsidies 2011

Aan HART (en diens rechtsvoorgangers) zijn voor 2011 een aantal subsidies verleend, in totaal een bedrag van € 2.099.687, -, passend binnen programma 6.2 Cultuur en Erfgoed. Dit bedrag is ook als zodanig door de Stichting als subsidie verantwoord.

De bijdrage van € 120.000, - aan door HART gemaakte fusiekosten zijn conform Raadsbesluit van 23 juni 2011 (reg.nr. STZ/EC/2011/125258) aan de stichting HART overgemaakt. De bijdrage van € 35.000, - voor ruimtelijke aanpassingen is ten laste gebracht van het onderhoudsbudget Egelandier. Beide bedragen zijn verantwoord in de jaarrekening.

Subsidie aan MZK:

Exploitatiesubsidie	€ 1.322.729, -
Aflossing lening BNG	18.000,-

Subsidie aan H'art	157.778, -
--------------------	------------

Subsidie aan Volksuniversiteit:

Exploitatiesubsidie	126.180, -
Huursubsidie	350.000, -

Subsidie aan CCVT (HART):

Exploitatiesubsidie	<u>125.000, -</u>
	€ 2.099.687, -

Bijdrage ruimtelijke aanpassingen	€ 35.000, -
-----------------------------------	-------------

Bijdrage in fusiekosten	€ 120.000, -
-------------------------	--------------

Toelichting balans per 31 december 2011

Het boekjaar 2011 sluit met een nadelig saldo van € 91.523,-. Per saldo leidt dit tekort tot een negatief eigen vermogen van € 30.027,-.

De resultaten per instelling geven inzicht in het ontstaan van het tekort:

Eigen vermogen	Begin 2011	Ultimo 2011	Saldo
MZK	53.383,00	89.643,00	36.260,00
VUH	-49.400,00	-248.041,00	-198.641,00
HART	57.511,00	45.871,00	-11.640,00
Inbreng gemeente Haarlem	0,00	82.500,00	82.500,00
Resultaat 2011	61.494,00	-30.027,00	-91.521,00

MZK vs. Haarlem	36.260,00
	82.500,00
Resultaat 2011 MZK	118.760,00

Het nadeel 2011 van € 198.641,- bij de VUH heeft een substantieel effect op het resultaat 2011. Verhoudingsgewijs is het nadeel 2011 bij H'art ook aanzienlijk, in euro's draagt het vanzelfsprekend minder bij aan het tekort 2011.

5. Kanttekeningen

In het najaar van 2011 werd duidelijk dat de financiële stand van zaken voor HART aanmerkelijk minder rooskleurig was dan aanvankelijk werd ingeschat. Met name het onderdeel VUH liet forse overschrijdingen op de begroting zien. Over de problemen is regelmatig overleg gevoerd op bestuurlijk niveau. Op 15 december 2011 heeft de wethouder cultuur de commissie ontwikkeling mondeling op de hoogte gesteld van de stand van zaken bij HART.

De directie van HART heeft zich ingezet om de financiën gezond te maken. De maatregelen die hiermee samenhangen hebben vooral in 2012 hun beslag gekregen. Naar verwachting zal 2012 nog een klein verlies laten zien. De prognose voor 2013 is een bescheiden positief resultaat.

HART staat onder verhoogd toezicht van de gemeente Haarlem (zie ook p.195 van de Programmabegroting 2013-2017).

6. Uitvoering

De subsidies zijn in 2011 besteed. Stichting HART wordt over de vaststelling van de subsidies schriftelijk geïnformeerd.

7. Bijlagen (ter inzage)

De Jaarrekening en het Jaarverslag 2011 van Stichting HART liggen ter inzage.

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester

Gasthuisvest 47
2011 EV Haarlem
023 531 93 48
www.hart-haarlem.nl

Aan:

Haarlem, 24 februari 2012

Betreft: jaarrekening 2011

Geachte heer, mevrouw,

Mede namens onze Raad van Toezicht, bied ik u hierbij de jaarrekening van de Stichting Hart Haarlem aan. Mede de jaarrekeningen van MZK, VUH en H'art.

Met vriendelijke groet,

Hans Brouwer
directeur



Jaarrekening 2011

Stichting Hart Haarlem
Gasthuisvest 47
2011 EV Haarlem

Haarlem, 27 februari 2012



Inhoudsopgave

Bericht van de Raad van Toezicht bij de jaarstukken van 2011	2
Balans 31 december 2011	3
Rekening van lasten en baten 2011	5
Toelichting balansposten per 31 december 2011	7
Accountantsverklaring	10



Bericht van de Raad van Toezicht bij de jaarstukken van 2011

Na veelvuldig overleg en onderhandelen, ook met de gemeente Haarlem, is het dan in 2011 tot een fusie gekomen van H'Art, de Volksuniversiteit Haarlem (VUH) en de Muziekschool Zuid-Kennemerland (MZK). Nadat de gemeente Haarlem bereid was geweest het eigen vermogen te versterken en frictiekosten voor de fusie te dekken, werden eind juni de champagneglazen geheven. Er was optimisme om tot een nieuwe organisatie met een vernieuwd en geïntegreerd aanbod te komen, en die voorlopig nog even het Centrum voor Cultuureducatie en Vrije Tijd (CCVT) zou heten.

Begin juli 2011 werden wij allen opgeschrikt door een ernstige ziekte die zich bij onze directeur Gijs van Seters aandeed. Toen in september alle activiteiten van start gingen was er nog enig optimisme over de toestand van Gijs, die helaas daarna snel verslechterde.

Daarnaast deed zich een andere ernstige tegenslag voor. Bij de consolidatie van de boekhouding van de voormalige Volksuniversiteit Haarlem bleek dat inmiddels de begroting aldaar met bijna twee ton was overschreden. Daarmee was het eigen vermogen waar de fusie mee was ingegaan in feite in rook opgegaan. De consternatie die daarna volgde leidde tot het vertrek van de twee leden van de Raad van Toezicht die vanuit de VUH in deze raad zitting hadden genomen. Bij de overige leden was het vertrouwen weg om nog met elkaar in de Raad om te gaan.

Toen de verwarring nog groter werd door het vertrek van de toenmalige voorzitter Dirk-Jan Haitsma wegens meningsverschillen over het te voeren beleid, hebben de overige leden besloten zo snel mogelijk een nieuwe directeur te werven en Dick Winnubst de functie van tijdelijk bestuurder te laten innemen. De statuten laten dit in dit soort situaties toe.

Tot ons aller grote droefenis overleed Gijs eind november. De nieuwe organisatie verloor daarmee een gedreven bestuurder die de fusie voor elkaar had gekregen en met verve de nieuwe organisatie gestalte wilde geven. Het heeft niet zo mogen zijn. Wij zullen Gijs niet gauw vergeten.

In december 2011 lukte het een nieuwe directeur-bestuurder te werven. Hans Brouwer was bereid om in februari volgend jaar deze functie in te nemen. Op hem rust de zware taak het fusieproces verder vaart te geven en ook om uit de financiële perikelen te komen. Ook is inmiddels de Raad van Toezicht aangevuld met twee nieuwe leden nl. Rob Jansen en Wouter van Kan, beiden uit Haarlem.

In mijn hoedanigheid van voorzitter van de Raad van Toezicht zal ik op de eerstkomende vergadering voorstellen de jaarstukken goed te keuren. Op welke wijze kwijting verleend zal worden aan de diverse bestuurders en het bestuur van H'Art zal dan ook moeten worden besproken.

Dick Winnubst
Voorzitter

24 februari 2012



Balans 31 december 2011

Activa

Vaste activa

Boekwaarde materiële vaste activa

161.052

252.312

Vorraden

Vorraden

-

8.000

Viottende activa

Debiteuren les gelden

67.588

79.366

Debiteuren algemeen

26.289

23.646

Debiteuren voorgaande jaren

20.946

20.805

Voorziening dub. debiteuren

26.000-

23.583-

Voorschotten personeel

5.551

Gemeente Haarlem

-

132.859

Gemeente Haarlem bijdrage bekabeling etc

-

15.470

Provincie Noord-Holland

43.699

47.999

Gem. H'liede/Spaarnwoude

-

-

Gemeente Haarlem/Bennebroek/Haarlemmerliede/

Spaarnwoude afrekening Gemeenschappelijke Regeling

-

351.843

Overlopende posten

374.092

200.307

Liquide middelen

945.243

657.041

Totaal activa

1.612.907

1.771.616



Balans 31 december 2011

Passiva

Eigen vermogen MZK

Eigen vermogen VUH

Eigen vermogen H'art

Gemeente Haarlem bijdrage eigen vermogen

Voorzieningen

Kortlopende schulden

Crediteuren/nog te betalen kosten

Gefactureerd lesgeld 2012

Vooruitgefactureerd inburgeren

Vooruitontvangen bedragen

BNG lening

Moolenzyzerfonds

Muziek Lab vooruitontvangen/nog te betalen

Reservering vakantietoeslag

Facelift leskamers

Personeelslasten

Tussenrekening loonheffing/omzetbelasting/
sociale lasten/pensioen

Totaal passiva

Ultimo 2011 €	Beginbalans 2011 €
89.643	53.383
248.041-	49.400-
45.871	57.511
82.500	
30.027-	61.494
102.825	96.711
619.635	543.080
40.497	194.265
167.336	128.019
56.646	63.746
-	33.611
11.841	11.841
409.110	299.543
85.518	88.544
	35.000
25.570	25.299
123.957	190.463
1.612.907	1.771.616



Rekening van lasten en baten 2011

Lasten

Omschrijving	Uitgaven 2010 €	Begroting 2011 €	Uitgaven 2011 €
Personeel in loondienst	2.522.960	2.579.720	2.592.663
Toelage waarneming CCVT directeur			5.000
Docenten fictief dienstverband	39.355	-	123.441
Freelancers	214.941	428.000	334.187
Overige personeelskosten	103.257	98.300	93.409
	2.880.513	3.106.020	3.148.700
Huur	472.521	691.750	691.577
Huur leslokalen extern	12.390		
Schoonmaak en energie	48.092	100.000	116.141
Overige huisvestingskosten	67.877	38.000	58.455
	600.880	829.750	866.173
Organisatiekosten	301.054	264.900	245.670
Afschrijvingskosten	25.856	43.700	69.061
Communicatie	89.776	113.830	103.953
Presentaties/projecten	130.709	636.477	573.161
Innovatie	6.891		
Leermiddelen	33.606	52.000	57.801
Fusiekosten	80.654	269.302	263.854
Kantine	5.223		10.655
Toevoeging EV			
Onvoorziene uitgaven	56.657	16.317	53.674
	730.426	1.396.526	1.377.829
	4.211.819	5.332.296	5.392.702



Toelichting balansposten per 31 december 2011

Bedragen afgerond op hele euro's

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings automatiseringsapparatuur

Aanschaffingen tm 2010	13.473		
Aanschaffingen 2011	<u>2.394</u>	15.867	
Afschrijvingen tm 2010	6.643		
Afschrijvingen 2011	<u>5.035</u>	11.678	
Boekwaarde per 31-12-2011			4.188

Investerings muziekinstrumenten/leermiddelen

Aanschaffingen tm 2010	97.370		
Aanschaffingen 2011	<u>3.006</u>	100.376	
Afschrijvingen tm 2010	46.167		
Afschrijvingen 2011	<u>17.435</u>	63.602	
Boekwaarde per 31-12-2011			36.774

Investerings inventarissen

Aanschaffingen tm 2010	43.013		
Aanschaffingen 2011	<u>-</u>	43.013	
Afschrijvingen tm 2010	33.950		
Afschrijvingen 2011	<u>4.973</u>	38.923	
Boekwaarde per 31-12-2011			4.090

Investerings gebouw Leidsevaart

Aanschaffingen tm 2010	703.276		
Aanschaffingen 2011	<u>-</u>	703.276	
Afschrijvingen tm 2010	553.661		
Afschrijvingen 2011	<u>33.616</u>	587.277	
Boekwaarde per 31-12-2011			115.999

Vorraden

	<u>8.000</u>		
Afschrijving per 31-12-2011		<u>8.000-</u>	16.000

Transporteren			<u>161.052</u>
---------------	--	--	----------------



Toelichting balansposten per 31 december 2011

Bedragen afgerond op hele euro's

Activa

Transport 161.052

VLOTTENDE ACTIVA

Diverse debiteuren

Debiteuren basisonderwijs/Muziek Lab 2011-2012	26.289	
Debiteuren les gelden	76.204	
Debiteuren voorgaande boekjaren	20.946	
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>26.000-</u>	97.438

Overlopende posten

Rente 2010 ING/Reaal	6.661	
H'art voorschot	75.000	
Huur VUH 2010	100.000	
Muziek Lab uitgaven 2011-2012 (wordt afgerekend in 2012)	80.101	
Provincie Noord-Holland	43.699	
Gemeente Haarlem huur januari 2012	50.328	
Gemeente Haarlem FPU 2011	5.128	
Terug te ontvangen REB VUH	7.000	
Nog te factureren huur Leidsevaart	12.331	
Vooruitbetaald PR-kosten VUH	11.327	
Overige vooruitbetaald/nog te ontvangen	<u>17.600</u>	409.175

Liquide middelen

Kas	2.367	
Rabobank	21.425	
ABN-Amro	82.327	
ABN-Amro spaarrekening	2.397	
ING VUH	1.572	
Deposito	187	
ING H'art	137.890	
ING	7.078	
ING zakelijk kwartaal	550.000	
ING zakelijke spaarrekening	<u>140.000</u>	945.243

Totaal activa

1.612.907



Toelichting balansposten per 31 december 2011

Bedragen afgerond op hele euro's

Passiva

Eigen vermogen

Balans 31-12-2010 MZK	53.383	
Toevoeging resultaat MZK	36.260	
Balans 31-12-2011 H'art	57.511	
Toevoeging resultaat H'art	11.641-	
Balans 31-12-2011 VUH	49.400-	
Toevoeging resultaat VUH	198.641-	
Bijdrage eigen vermogen Gemeente Haarlem	82.500	
Balans per 31-12-2011		30.028-

Voorzieningen

Voorziening instrumentenfonds	12.000	
Voorziening ziekterisico's	20.000	
Voorziening vakantieuren	41.825	
Voorzieningen loonheffing/sociale premies	29.000	
		102.825

Schulden op korte termijn

Crediteuren	197.956	
Loonheffing 2011	110.185	
VUH huur 2010 betaald door MZK	100.000	
Borg/huur ECL	62.500	
Gas december 2011	9.556	
H'art voorschot ontvangen van MZK	75.000	
Afdracht pensioenpremie 2011	8.910	
BTW-afdracht 2011	6.720	
Gemeente Haarlem	42.672	
Gemeente Bloemendaal	7.727	
PR onderzoek/foldersverspreiding	17.083	
Automatisering achterstallige werkzaamheden	14.000	
Interim directeur	11.435	
Opleiding administratie	12.043	
Verbouwingskosten administratie	5.078	
Arbodienst/accountant/salarisadministratie/overig administratie	32.754	
OR procedure	5.000	
Overige	14.056	
Patronaat popkoor	4.500	
		737.177

Moolenijzerfonds

Balans per 31-12-2010	11.841	
Uitgaven 2011	-	
		11.841

Muziek Lab

Muziek Lab	373.909	
Nog te betalen kosten	35.201	
		409.110

Transporteren

1.230.925



Toelichting balansposten per 31 december 2011

Bedragen afgerond op hele euro's

Passiva

Transport	1.230.925
------------------	-----------

Transitorische posten

Vooruitgefactureerd lesgeld	46.637	
Vooruitgefactureerd inburgeren	167.335	
Vooruitontvangen subsidie	5.000	
Vooruitgefactureerd basisonderwijs	<u>51.922</u>	
		270.894

Reserveringen

Vakantietoelage	<u>85.518</u>	
		85.518

Personeelslasten

Nog te betalen docenturen 2011	<u>25.570</u>	
		25.570

Totaal passiva	<u><u>1.612.907</u></u>
-----------------------	-------------------------

Assist Registeraccountants B.V.
R. Logtenberg RA
Polkastraat 39
7323 KZ Apeldoorn
Telefoon 06 53647326
Email: roblogtenberg@assist-ra.nl

Aan het bestuur en de Raad van Toezicht van
Stichting Centrum voor Cultuureducatie en Vrije Tijd
Gasthuisvest 47
2011 EV HAARLEM

CONTROLEVERKLARING van de onafhankelijke accountant

Opdracht

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2011 van Stichting Centrum voor Cultuureducatie en Vrije Tijd te Haarlem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en de rekening van lasten en baten over 2011 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving (bijv. RJ 640 Organisaties zonder winststreven). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het 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 oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

KvK Oost Nederland 08086450
BTW-nummer NL 808630672B01
ING Bank 663064503
ING Postbank 8483999

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die in de gegeven omstandigheden adequaat zijn. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Centrum voor Cultuureducatie en Vrije Tijd per 31 december 2011 en van het resultaat over 2011 in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving (bijv. RJ 640 Organisaties zonder winststreven).

Apeldoorn, 23 februari 2012

Assist Registeraccountants B.V.

R. Logtenberg
Registeraccountant



Ref: 50935-12.022



MZK

MUZIEKCENTRUM ZUID-KENNEMERLAND

Jaarrekening 2011

Stichting Hart Haarlem
Gasthuisvest 47
2011 EV Haarlem

Haarlem, 27 februari 2012

Inhoudsopgave

Balans 31 december 2011	2
Rekening van lasten en baten 2011	4
Waarderingsgrondslagen jaarrekening	6
Toelichting balansposten per 31 december 2011	7
Niet uit de balans blijkende rechten en plichten.....	11
Lasten.....	12
Baten	13

Balans 31 december 2011
Activa
Vaste activa

Boekwaarde materiële vaste activa

Vlottende activa

Debiteuren les gelden

Debiteuren algemeen

Debiteuren voorgaande jaren

Voorziening dub. debiteuren

Gemeente Haarlem

Gemeente Haarlem bijdrage bekabeling etc

Gem. H'liede/Spaarnwoude

Gemeente Haarlem/Bennebroek/Haarlemmerliede/

Spaarnwoude afrekening Gemeenschappelijke

Regeling

Overlopende posten

Liquide middelen

Totaal activa

Ultimo 2011 €	Beginbalans 2011 €
40.219	56.747
32.131-	57.756-
26.289	23.646
1.102	960
6.000-	6.000-
-	132.859
-	15.470
-	-
-	351.843
280.220	11.115
697.313	425.232
1.007.009	954.116

Balans 31 december 2011

Passiva
Eigen vermogen MZK
Gemeente Haarlem bijdrage eigen vermogen
Voorzieningen
Kortlopende schulden

Crediteuren/nog te betalen kosten

Gefactureerd lesgeld 2012

Vooruitontvangen bedragen

BNG lening

Moolenzyzerfonds

Muziek Lab vooruitontvangen/nog te betalen

Reservering vakantietoelage

Facelift leskamers

Personeelslasten

 Tussenrekening loonheffing/omzetbelasting/
 sociale lasten/pensioen

Totaal passiva

Ultimo 2011 €	Beginbalans 2011 €
89.643	53.383
82.500	
172.143	53.383
41.000	41.000
226.220	130.910
74.276-	47.165
51.922	61.262
-	33.611
11.841	11.841
409.110	299.543
63.529	68.920
	35.000
17.696	17.696
87.826	153.785
1.007.009	954.116

Rekening van lasten en baten 2011

Lasten

Omschrijving	MZK		
	Uitgaven	Begroting	Uitgaven
	2010 €	2011 €	2011 €
Personeel in loondienst	1.894.166	1.922.721	1.875.081
Freelancers	88.743	108.000	97.572
Overige personeelskosten	92.196	66.300	60.435
	<u>2.075.105</u>	<u>2.097.021</u>	<u>2.033.087</u>
Huur	213.846	207.280	207.345
Overige huisvestingskosten	62.434	18.000	17.952
	<u>276.280</u>	<u>225.280</u>	<u>225.297</u>
Organisatiekosten	149.317	124.500	80.213
Afschrijvingskosten	18.489	28.000	21.929
Communicatie	23.766	36.830	32.628
Presentaties/projecten	32.423	516.669	472.202
Innovatie	6.891		
Leermiddelen		15.000	15.181
Fusiekosten	80.654	269.302	263.854
Toevoeging EV	29.000	16.317	-
Onvoorzienne uitgaven	<u>340.540</u>	<u>1.006.618</u>	<u>886.007</u>
	<u>2.691.925</u>	<u>3.328.919</u>	<u>3.144.391</u>

Rekening van lasten en baten 2011

Baten

Omschrijving	MZK		
	Inkomsten	Begroting	Inkomsten
	2010 €	2011 €	2011 €
Bijdrage gemeenten:			
Haarlem	1.312.357	1.322.728	1.322.729
Haarlem fusiekosten	62.500	245.000	245.000
Bloemendaal	42.268		
Bloemendaal vervangingskosten	713		
Haarlemmerliede/Spaarnwoude	11.000	11.220	11.220
Haarlemmerliede/Spaarnwoude vervangingskosten	209		
	1.429.047	1.578.948	1.578.949
<i>Opbrengst les gelden en projecten:</i>			
Les gelden jaarcursus	914.043	944.327	894.035
Korte cursussen/knipkaarten	89.433	65.000	75.328
Onderwijs/projecten	156.101	652.669	542.098
Project Muziek Lab 2012-2013	39.243		49.434
Inkomsten fusie overige		45.000	35.000
Overige inkomsten en baten en lasten	70.195	64.000	88.307
	1.269.015	1.770.996	1.684.202
	2.698.062	3.349.944	3.263.151
Resultaat MZK			
Resultaat boekjaar	6.137	21.025	118.760
Bijdrage Gemeente tbv Eigen vermogen		82.500	82.500
Begroot resultaat		(61.475)	36.260
		21.025	118.760

Waarderingsgrondslagen jaarrekening

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

Per 1 januari 2001 is overgegaan tot het activeren en afschrijven van investeringen met inachtneming van de daarvoor geldende richtlijnen. In het jaar van aanschaf wordt tijdsevenredig afgeschreven.

Hierop zijn de volgende bepalingen van toepassing.

Instrumentarium	3-10 jaar
Inventaris	3-5 jaar
Hardware (automatisering)	3-5 jaar
Software (automatisering)	3 jaar

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen nominale bedragen verminderd met een voorziening wegens oninbare posten.

Resultaatbepaling

De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Baten worden verantwoord op het moment waarop deze als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt een risicoreserve aangehouden als buffer voor tegenvallende toekomstige (bedrijfs)resultaten. De stichting streeft naar een niveau van de risicoreserve waarbij tegenvallende resultaten geen invloed kunnen hebben op de voortgang van de activiteiten van de stichting.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en risico's die samenhangen met de kunsteducatieactiviteiten en waarvan de omvang niet exact is vast te stellen.

Toelichting balansposten per 31 december 2011

Bedragen afgerond op hele euro's

Activa
Vaste activa
Materiële vaste activa
Investerings automatiseringsapparatuur

Aanschaffingen tm 2010	11.099		
Aanschaffingen 2011	<u>2.394</u>	13.493	
Afschrijvingen tm 2010	6.643		
Afschrijvingen 2011	<u>2.661</u>	9.304	
Boekwaarde per 31-12-2011			4.188

Investerings muziekinstrumenten

Aanschaffingen tm 2010	68.143		
Aanschaffingen 2011	<u>3.006</u>	71.149	
Afschrijvingen t/m 2010	20.962		
Afschrijvingen 2011	<u>16.094</u>	37.056	
Boekwaarde per 31-12-2011			34.093

Investerings inventarissen

Aanschaffingen t/m 2010	13.966		
Aanschaffingen 2011	<u>-</u>	13.966	
Afschrijvingen tm 2010	8.856		
Afschrijvingen 2011	<u>3.174</u>	12.030	
Boekwaarde per 31-12-2011			1.936

Transporteren 40.219

Toelichting balansposten per 31 december 2011

Bedragen afgerond op hele euro's

Activa**Transport** 40.219**Vlottende activa****Diverse debiteuren**

Debiteuren basisonderwijs/Muziek Lab 2011-2012	26.289
Debiteuren les gelden 2011-2012 vooruitbetaald	32.131-
Debiteuren voorgaande boekjaren	1.102
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>6.000-</u>

10.741-

Debiteuren les gelden is een negatief bedrag omdat een deel van het lesgeld gefactureerd wordt in 2012 (we zijn van 6 naar 3 incassotermijnen gegaan, waarvan er 2 in 2012 vallen).

Overlopende posten

Rente 2010 ING/Reaal	6.661
H'art voorschot	75.000
Huur VUH 2010	100.000
Muziek Lab uitgaven 2011-2012 (wordt afgerekend in 2012)	80.101
Gemeente Haarlem huur januari 2012	12.828
Gemeente Haarlem FPU 2011	5.128
Overige vooruitbetaald/nog te ontvangen	<u>502</u>

280.220

Liquide middelen

Kas	235
NG	7.078
ING zakelijk kwartaal	550.000
ING zakelijke spaarrekening	<u>140.000</u>

697.313

Totaal activa**1.007.009**

Toelichting balansposten per 31 december 2011

Bedragen afgerond op hele euro's

Passiva**Eigen vermogen**

Balans 31-12-2010	53.383	
Toevoeging resultaat MZK	36.260	
Bijdrage eigen vermogen Gemeente Haarlem	82.500	
Balans per 31-12-2011		172.143

Voorzieningen

Voorziening instrumentenfonds	12.000	
Voorziening ziekterisico's	29.000	
		41.000

Schulden op korte termijn

Crediteuren	78.837	
Loonheffing 2011	77.291	
Afdracht pensioenpremie 2011	3.815	
BTW-afdracht 2011	6.720	
Gemeente Haarlem	42.672	
Gemeente Bloemendaal	7.727	
PR onderzoek/foldersverspreiding	17.083	
Automatisering achterstallige werkzaamheden	14.000	
Interim directeur	11.435	
Opleiding administratie	12.043	
Verbouwingskosten administratie	5.078	
Arbodienst/accountant/salarisadministratie/overig administratie	20.754	
OR procedure	5.000	
Overige	7.090	
Patronaat popkoor	4.500	
		314.047

Moolenzyzerfonds

Balans per 31-12-2010	11.841	
Uitgaven 2011	-	
		11.841

Muziek Lab

Muziek Lab	373.909	
Nog te betalen kosten	35.201	
		409.110

Transporteren**948.141**

Toelichting balansposten per 31 december 2011

Bedragen afgerond op hele euro's

Passiva

Transport	948.141
------------------	---------

Transitorische posten

Vooruitgefactureerd lesgeld	74.276-
Vooruitgefactureerd basisonderwijs	<u>51.922</u>
	22.354-

Reserveringen

Vakantietoeslag	<u>63.529</u>
	63.529

Personeelslasten

Nog te betalen docenten 2011	<u>17.696</u>
	17.696

Totaal passiva1.007.009

FPU-gemeenten

Per 31 december 2011 zijn er 6 personen in aanmerking om in de toekomst gebruik te kunnen gaan maken van genoemde FPU-regeling Gemeenten.

De verplichting uit deze hoofde wordt per 31 december 2011 geraamd op € 54.500. Het uiteindelijke bedrag van de verplichting is afhankelijk van de mate waarin de mogelijke deelnemers gebruik gaan maken van de regeling alsmede het tijdstip waarop zij gaan instromen in de FPU.

De gemeente Haarlem heeft toegezegd de kosten uit hoofde van deze regeling ook in de toekomst te blijven subsidiëren, waardoor genoemde lasten van het Muziekcentrum gedekt zijn.

Huurverplichtingen

Het Muziekcentrum heeft een huurovereenkomst van onbepaalde tijd met het Grondbedrijf van de gemeente Haarlem, waarbij een aantal ruimten van het pand "De Egelantier", Gasthuisvest 47 te Haarlem worden gehuurd. De huurprijs bedraagt circa € 150.000 per jaar.

Combinatieregeling Gemeente Haarlem

In 2011 heeft het MZK van de Gemeente Haarlem € 65.000 ontvangen in verband met de zogenaamde combinatieregeling. Wij hebben dit bedrag gebruikt voor ons project Muziek Lab.

Haarlem, 27 februari 2012

Dick Winnubst waarnemend directeur-bestuurder

PR-kosten	€ 22.000
Interne verhuiskosten/verbouwing	€ 6.500
Salaris directeur MZK/salaris Interim-directeur VUH	€ 60.000
Notariskosten/advocaatkosten/kantoorkosten etc	€ 33.000
Aanschaf nieuwe server/netwerk aanleggen/nieuwe telefooncentrale/ overig automatisering	€ 74.000
Raad van Toezicht (mediation/declaraties)	€ 21.000
OR advocaatkosten ontbinden fusie/extra uren OR/overig advies	€ 47.000

Baten

Jaarcursussen/korte cursussen

De opbrengst van de jaarcursussen is lager dan vorig boekjaar. Dit komt omdat we vorig jaar extra leerlingen hebben geplaatst (leerlingen op de wachtlijst). De extra salariskosten docenten (een lesuur kost meer dan dat het opbrengt) waren voor rekening van het MZK. Ook zijn er van een aantal ensembles die jaarcursussen waren korte cursussen gemaakt (verschuiving naar opbrengsten korte cursussen).

Overige inkomsten € 88.000

Baten

• Opbrengst rente	€ 15.000
• Opbrengst voorstellingen	€ 12.000
• Opbrengst verhuur	€ 2.000
• Afrekening Gemeenschappelijke Regeling	€ 26.000
• Door MZK betaalde fusiekosten 2010	€ 18.000
• Afboeking eindejaarsuitkering	€ 6.000
• Belastingdienst ZWV 2010	€ 6.000
• Overige diverse baten	€ 11.300

Lasten

• Belastingdienst heffingsrente 2009	€ 1.300
• Afrekening salarisadministratie 2010	€ 1.300
• Afrekening SFKV 2010	€ 1.300
• Afboeking oninbare debiteuren	€ 1.000
• Overige diverse lasten	€ 3.400

Bijlage I

Verdeling van de bijdrage per gemeente 2011

	2010	2011
Gemeente Haarlem		
Bijdrage boekjaar	1.312.357	1.322.729
Fusiebijdrage	62.500	245.000
	<u>1.374.857</u>	<u>1.567.729</u>
 Gemeente Bloemendaal		
Bijdrage boekjaar	42.268	-
Vervangingsbijdrage	713	-
	<u>42.981</u>	<u>-</u>
 Gemeente Haarlemmerliede/Spaarnwoude		
Bijdrage boekjaar	11.000	11.220
Vervangingsbijdrage	209	-
	<u>11.209</u>	<u>11.220</u>
 TOTAAL	<u>1.429.047</u>	<u>1.578.949</u>

Bijlage II

Onderwijs Haarlem 2011

Muziek Lab 2011 januari tot en met juni 2011

		Uren voor de klas/ uitvoeringsuren
ML 001	Op stoom Zuiderpolder	16
ML 003	Cirkel basisschool(fluit/git./keyboard)	30
ML 004	Cirkel basisschool(fluit/git./keyboard)	30
ML 005	Cirkel basisschool(fluit/git./keyboard)	60
ML 009	Bavinckschool	66
ML 010	Bavinckschool	66
ML 011	Zonnewijzer - Musical	40
ML 013	Dreefschool	30
ML 014	Dreefschool	30
ML 015	Zonnewijzer - Iedereen een instrument	60
ML 017	Willem van Oranje	30
ML 018	Willem van Oranje	30
ML 019	Wilgenhoek	96
ML 020	Montessori Molenwiek	152
ML 021	Montessori Molenwiek	48
ML 022	Montessori Molenwiek	48
ML 023	SKON / Blauwe specht	20
ML 025	Veronicschool	90
ML 026	Veronicschool	90
ML 027	Willem van Oranje - DJ workshop	10
ML 028	Dolfijn - muziek en beweging	8
ML 029	Kon. Emmaschool - musical	8
ML 030	Zuid/West - Stichting Haarlem Effect	8
ML 031	Cirkel - Musical	14
ML 032	SKON / Blauwe specht	16
ML 033	Kijk in de Wijk 25 maart (Haarlem Eff)	4
ML 034	Fransiscus X /Talenten-Sla je slag	19
ML 035	Cirkel	64
ML 038	Voorwegschool	16
ML 039	Zuiderpolder	16
ML 040	Piramide	8
ML 041	Molenwiek	16
ML 042	Wilgenhoek	8
ML 043	Zonnewijzer - Woetstok	16
		1.263

Bijlage II (vervolg)

Onderwijs Haarlem 2011

Muziek Lab 2011 juli tot en met december 2011

ML 045	Zonnewijzer	21
ML 046	Zonnewijzer	18
ML 047	Zonnewijzer	45
ML 048	Zonnewijzer	36
ML 049	Cirkel	24
ML 050	Cirkel	30
ML 051	Cirkel	60
ML 052	Wilgenhoek	24
ML 053	Wilgenhoek	54
ML 054	Molenwiek montessori	18
ML 055	Molenwiek montessori	18
ML 056	Molenwiek montessori	12
ML 057	Ter Cleeff	27
ML 058	Ter Cleeff	81
ML 059	Dreef	12
ML 060	Dreef	18
ML 061	Willem van Oranje	27
ML 062	Willem van Oranje	12
ML 063	Bavinck	16
ML 064	Bavinck	32
ML 065	Veronicaschool	18
ML 066	Veronicaschool	27
ML 067	Veronicaschool	60
ML 068	Talenten	29
ML 069	Talenten	10
ML 070	Talenten	10
ML 071	Martin Luther King	20
ML 072	Ringvaart	20
ML 073	Trapeze	36
		815
Totaal 2011		2.078

1,935 fte x 1076,4 uur

2078

Ontvangen bijdrage Combinatiefunctie 2011 Gemeente Haarlem

Bijdrage 17-03-2011

€ 32.500

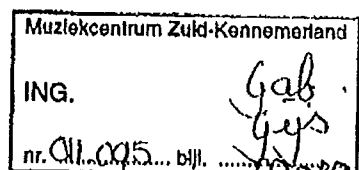
Bijdrage 01-09-2011

€ 32.500

€ 65.000

Assist Registeraccountants B.V.
R. Logtenberg RA
Polkastraat 39
7323 KZ Apeldoorn
Telefoon 06 53647326
Email roblogtenbergassist@upcmall.nl

Aan het bestuur en Raad van Toezicht van
Stichting Centrum voor Cultuureducatie en Vrije Tijd
t.a.v. de heer A.G.J. van Seters
Gasthuisvest 47
2011 EV HAARLEM



assist registeraccountants

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben bijgaande, door ons gewaarmerkte, financiële verantwoording van Stichting Centrum voor Cultuureducatie en Vrije Tijd te Haarlem inzake de ontvangsten en uitgaven van het project "Muzieklab" met betrekking tot de periode 1 augustus 2010 tot en met 31 juli 2011 gecontroleerd. Dit in verband met door subsidiënten en sponsors ten behoeve van dit project aan de instelling toegekende financiële steun.
De financiële verantwoording is opgesteld door het bestuur/de leiding van de stichting.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opstellen van deze financiële verantwoording. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van het overzicht van de financiële verantwoording 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 oordeel over de financiële verantwoording op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist, dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de financiële verantwoording geen onjuistheden van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de financiële verantwoording. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de financiële verantwoording een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

KvK Oost Nederland 08086450
BTW-nummer NL 808630672B01
ING Bank 663064503
ING Postbank 8483999

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de financiële verantwoording door de stichting, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de entiteit gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de financiële verantwoording. Wij zijn van mening, dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing van ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel is de financiële verantwoording van ontvangsten en uitgaven van Stichting Centrum voor Cultuureducatie en Vrije Tijd over de periode 1 augustus 2010 tot en met 31 juli 2011 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld op basis van algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaggeving.

Dit impliceert tevens dat:

- de in financiële verantwoording opgenomen kosten zijn gemaakt en betaald, alsmede betrekking hebben op het project "Muzieklab";
- de betaalde kosten en de ontvangen financiële steun met betrekking tot het project zijn verwerkt in de administratie van de instelling;
- verrekenbare BTW niet in de financiële verantwoording is opgenomen;
- de in de financiële verantwoording verantwoorde ontvangsten juist en volledig zijn verantwoord.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De financiële verantwoording is opgesteld met als doel de verantwoording naar de subsidiënten en sponsors ten behoeve van dit project aan de instelling toegekende financiële steun. Hierdoor hoeft het overzicht niet geschikt te zijn voor andere doeleinden. Dit doet geen afbreuk aan ons oordeel. Het overzicht van ontvangsten en uitgaven van Stichting Centrum voor Cultuureducatie en Vrije Tijd en onze controleverklaring daarbij zijn uitsluitend bedoeld voor de specifieke gebruikersgroep, de subsidiënten en sponsors, en kunnen derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Afgegeven te Apeldoorn, 20 september 2011

Assist Registeraccountants B.V.

R. Logtenberg
Registeraccountant



Ref 50935-11.017

A UITGAVEN

1. PERSONEELSKOSTEN	Uren	Tarief	Uitgaven	Begroting
Voorbereiding				
Voorbereidings- ontwikkelingsuren docenten LU	233	€ 65	15.145	
Inzet basisscholen/partners	155	€ 65	10.075	
			25.220	69.160
Scholing/voorbereiding/presentaties/overdr tessen	359	€ 65	23.335	38.563
Projectleider	850	€ 75	63.750	80.700
Uitvoering				
ML001 tm ML044 LU	1.666	€ 65	108.290	
ML001 tm ML044 NLU	538	€ 65	34.970	
			143.260	113.256
Projectleider	468	€ 75	34.350	43.500
Communicatie	200	€ 65	13.000	13.000
Ondersteuning				
Coördinatie InHolland	108	€ 75	8.100	11.250
Coördinatie MZK	46	€ 75	3.375	5.625
			11.475	16.875
Basisscholen/partners	197	€ 65	12.805	22.100
Administratie	200	€ 45	9.000	9.000
Totale personeelskosten			336.195	394.144

2. VOORBEREIDINGSKOSTEN				
Scholing/informatiebijeenkomsten			7.800	12.800
Zomercursussen			6.000	
Diverse kosten			151	
Ontwikkeling website			17.250	29.100
Orkaan projectontwikkeling			2.400	
			33.601	41.900
3. UITVOERINGSKOSTEN				
Publiciteit			5.650	28.475
Aanschaf instrumenten/mesmateriaal			40.335	38.150
Transportkosten			2.848	
Presentaties			13.673	13.750
			62.406	78.375
4. BUREAUKOSTEN				
Auteursrechten			2.000	
Werving personeel			690	
Diverse kosten			80	
Salarisadministratie			1.150	
Accountant			1.725	
Aanschaf projectmodule			8.500	
Kantoorkosten			3.000	
			17.155	57.250
Totaal voorbereiding/uitvoering/bureaunkosten			113.161	177.625
Af: bezuiniging lvm lagere bijdrage CR				41.837
TOTAAL			449.356	529.832

B INKOMSTEN

1. Eigen Inkomsten				
Basisonderwijs/partners			22.880	30.550
Coördinatie InHolland			8.100	11.250
Inzet eigen uren			119.084	147.719
			150.064	189.519
2. Bijdrage derden				
Bijdrage basisscholen			21.971	12.150
Combinatieregeling Gemeente Haarlem			64.183	100.000
Projectsubsidie			3.500	20.000
			89.654	132.150
Af: bezuiniging lvm lagere bijdrage CR				41.837
3. Bijdrage Fonds Cultuurparticipatie			209.688	250.000
TOTAAL			449.356	529.832

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Assist Registeraccountants

datum:

paraf:

20/09/2011



H'ART
passie voor kunst

Jaarrekening 2011

Stichting Hart Haarlem
Gasthuisvest 47
2011 EV Haarlem

Haarlem, 27 februari 2012

Inhoudsopgave

Balans 31 december 2011	3
Rekening van lasten en baten 2011	5
Toelichting balansposten per 31 december 2011.....	7

Balans 31 december 2011

Activa

Vaste activa

Boekwaarde materiële vaste activa

Vorraden

Vlottende activa

Provincie Noord-Holland

Overlopende posten

Liquide middelen

Totaal activa

Ultimo 2011 €	Beginbalans 2011 €
-	3.097
-	8.000
43.699	47.999
10.398	39.472
159.690	62.033
213.787	160.601

Balans 31 december 2011

Passiva

Eigen vermogen

Voorzieningen

Kortlopende schulden

Crediteuren/nog te betalen kosten

Gefactureerd lesgeld 2012

Vooruitontvangen bedragen

BNG lening

Moolenizerfonds

Muziek Lab vooruitontvangen/nog te betalen

Reservering vakantietoelage

Facelift leskamers

Personeelslasten

Tussenrekening loonheffing/omzetbelasting/
sociale lasten/pensioen

resultaat

Totaal passiva

Ultimo 2011 €	Beginbalans 2011 €
45.871	57.511
-	-
115.136	57.494
25.729	20.887
13.489	12.124
13.562	12.585
213.787	160.601

Rekening van lasten en baten 2011

Lasten

Omschrijving	H'art		
	Uitgaven	Begroting	Uitgaven
	2010 €	2011 €	2011 €
Personeel in loondienst	389.957	340.999	370.385
Toelage waarneming CCvT directeur			5.000
	389.957	340.999	375.385
Huisvestingskosten	33.675	34.470	34.232
	33.675	34.470	34.232
Organisatiekosten	63.005	65.400	71.757
Afschrijvingskosten	2.481	2.700	11.097
Communicatie	40.253	37.000	31.367
Presentaties/projecten	98.286	119.808	100.959
Leermiddelen	13.015	12.000	6.685
	217.040	236.908	221.865
	640.672	612.377	631.482

Toelichting lasten

Salarissen personeel loondienst

Deze post is hoger dan begroot omdat er een toelage is betaald voor waarneming directeur fusieorganisatie van € 5.000. De afdeling Onderwijs heeft € 6.500 uitbetaald aan overuren medewerkers. Ook heeft een medewerker een tijdelijke uitbreiding gehad van 500 uur á € 47 = € 23.500. Deze uren zijn doorberekend naar project Kunst in School.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn hoger dan begroot omdat de voorraad leermiddelen € 8.000 is afgeboekt.

Rekening van lasten en baten 2011

Baten

Omschrijving	H'art		
	Inkomsten	Begroting	Inkomsten
	2010	2011	2011
	€	€	€
Bijdrage gemeenten:			
Haarlem	156.526	157.780	157.778
Provincie Noord-Holland	239.997	216.000	218.497
	396.523	373.780	376.275
 <i>Opbrengst les gelden en projecten:</i>			
Korte cursussen/knipkaarten	90.517	80.000	72.269
Onderwijs/projecten	160.292	162.892	170.317
Overige inkomsten en baten en lasten	1.338		980
	252.147	242.892	243.566
	648.670	616.672	619.841
 Resultaat H'art			
Resultaat boekjaar	7.998	4.295	11.641-

Toelichting balansposten per 31 december 2011

Bedragen afgerond op hele euro's

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings automatiseringsapparatuur

Aanschaffingen tm 2010

2.374

Aanschaffingen 2011

2.374

Afschrijvingen tm 2010

Afschrijvingen 2011

2.374

2.374

Boekwaarde per 31-12-2011

-

Investerings inventarissen

Aanschaffingen tm 2010

723

Aanschaffingen 2011

-

723

Afschrijvingen tm 2010

723

Afschrijvingen 2011

-

723

Boekwaarde per 31-12-2011

-

Voorraden

8.000

Afschrijving per 31-12-2011

8.000

-

Viottende activa

Diverse debiteuren

Provincie Noord-Holland

43.699

Debiteuren

8.616

Rente 2011

981

Overige

801

54.097

Liquide middelen

Kas

188

Rabobank

21.425

ING

137.890

Deposito

187

159.690

Totaal activa

213.787

Toelichting balansposten per 31 december 2011

Bedragen afgerond op hele euro's

Passiva

Eigen vermogen

Balans 31-12-2010	57.511	
Toevoeging resultaat	<u>11.641-</u>	
Balans per 31-12-2011		45.871

Schulden op korte termijn

Crediteuren	21.813	
Accountantskosten 2011	6.000	
Loonheffing 2011	13.562	
Pensioenpremie	1.857	
Salarislasten 2011	5.400	
Bankkosten	66	
MZK overboeking saldo	<u>75.000</u>	
		123.698

Transitorische posten

Vooruitgefactureerd lesgeld	25.729	
Vooruitontvangen subsidie	<u>5.000</u>	
		30.729

Reserveringen

Vakantietoeslag		13.489
-----------------	--	--------

Totaal passiva

213.787



volks universiteit haarlem



Jaarrekening 2011

Stichting Hart Haarlem
Gasthuisvest 47
2011 EV Haarlem

Haarlem, 27 februari 2012



Inhoudsopgave

Balans 31 december 2011	3
Rekening van lasten en baten 2011	5
Waarderingsgrondslagen jaarrekening	7
Toelichting balansposten per 31 december 2011	8
Toelichting lasten	11
Toelichting baten	13



Balans 31 december 2011

Activa

Vaste activa

Boekwaarde materiële vaste activa

Vlottende activa

Debiteuren les gelden

Debiteuren voorgaande jaren

Voorschotten personeel

Voorziening dub.debiteuren

Overlopende posten

Liquide middelen

Totaal activa

Ultimo 2011 €	Beginbalans 2011 €
120.833	192.468
99.719	137.122
19.844	19.845
	5.551
20.000-	17.583-
83.474	149.720
88.239	169.776
392.109	656.899



Balans 31 december 2011

Passiva

Eigen vermogen

Voorzieningen

Kortlopende schulden

Crediteuren

Gefactureerd lesgeld 2012

Vooruitgefactureerd Inburgeren

Overig vooruitontvangen

Transitorische passiva

Reservering vakantietoelage

Te betalen netto-loon dec.2011 (docenten/oproepkrachten)

Tussenrekening loonheffing/omzetbelasting/
sociale lasten/pensioen

Totaal passiva

Ultimo 2011 €	Beginbalans 2011 €
248.041-	49.400-
61.825	55.711
97.306	178.675
89.044	126.213
167.336	128.019
4.724	2.484
180.972	176.001
8.500	7.500
7.874	7.603
22.569	24.093
392.109	656.899



Rekening van lasten en baten 2011

Lasten

Omschrijving	VUH		
	Uitgaven	Begroting	Uitgaven
	2e hlft 2010 €	2011 €	2011 €
Personeel in loondienst	238.837	316.000	347.197
Docenten fictief dienstverband	39.355	-	123.441
Freelancers	126.198	320.000	236.615
Vervanging			
Overige personeelskosten	11.061	32.000	32.974
	415.451	668.000	740.227
Huur	225.000	450.000	450.000
Huur leslokalen extern	12.390	-	-
Schoonmaak en energie	48.092	100.000	116.141
Overige huisvestingskosten	5.443	20.000	40.503
	290.925	570.000	606.644
Organisatiekosten	88.732	75.000	93.700
Afschrijvingskosten	4.886	13.000	36.035
Communicatie	25.757	40.000	39.958
Lesmateriaal	20.591	25.000	35.935
Kantine	5.223		10.655
Onvoorziene uitgaven	27.657		53.674
	172.846	153.000	269.957
	879.222	1.391.000	1.616.828



Rekening van lasten en baten 2011

Baten

Omschrijving	VUH		
	Inkomsten 2e hj 2010 €	Begroting 2011 €	Inkomsten 2011 €
Bijdrage gemeenten:			
Haarlem	93.839	126.180	126.180
Haarlem bijdrage huisvestingskosten	175.000	350.000	350.000
Overige subsidie			3.000
	268.839	476.180	479.180
<i>Opbrengst les gelden en projecten:</i>			
Korte cursussen	320.169	650.000	617.627
Inburgeren	139.476	150.000	159.668
Verhuur	38.162	148.000	141.594
Kantine	8.876		13.038
Overige inkomsten	6.511	24.000	7.080
	513.194	972.000	939.007
	782.033	1.448.180	1.418.187
Resultaat VUH			
Resultaat boekjaar	97.189-	57.180	198.641-



Waarderingsgrondslagen jaarrekening

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

In 2010 is door de toenmalige RvT VUH besloten vanaf de ingang van de datum van de ingang van de huur van de Leidsevaart (1/1/2009) niet meer af te schrijven op de aard- en nagelvaste posten van de materiële vaste activa (zie ook de toelichting op de lasten). Deze posten vertegenwoordigden op 1/1/2009 een bedrag van € 122.000. De boekwaarde van overige materiële vaste activa bedroeg per december 2011 € 34.960. In overleg met de toenmalige interim-directeur van het CCVT is besloten deze € 122.000 af te schrijven in 5 jaar en de som van de overige materiële vaste activa in 3 jaar. De boekwaarde van de soft- en hardware bedroeg op 31/12/11 € 35.711 en is in zijn totaliteit afgeboekt tegen de daarvoor opgenomen reserve.

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen nominale bedragen verminderd met een voorziening wegens oninbare posten.

Resultaatbepaling

De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Baten worden verantwoord op het moment waarop deze als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is door het negatieve resultaat over boekjaar 2011 scherp gedaald naar € 248.040.

Voorzieningen

Op de balans staat een voorziening van € 20.000 voor niet opgenomen vakantie-uren van personeel van de VUH en reserve van € 41.825 voor een naheffing van de belastingdienst over de jaren 2003 t/m 2008.



Toelichting balansposten per 31 december 2011

Bedragen afgerond op hele euro's

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings LV 220

Aanschaffingen t/m 2010

671.849

Correctie boekwaarde

111

671.960

Afschrijvingen t/m 2010

533.065

Afschrijvingen 2011

31.473

564.538

Boekwaarde per 31-12-2011

107.421

Investerings telefoonsysteem

Aanschaffingen t/m 2010

28.324

Aanschaffingen 2011

-

28.324

Afschrijvingen t/m 2010

25.094

Afschrijvingen 2011

1.076

26.170

Boekwaarde per 31-12-2010

2.154

Investerings hardware

Aanschaffingen t/m 2010

261.743

Aanschaffingen 2011

-

261.743

Afschrijvingen t/m 2010

226.032

Afgeboekt ten laste van reserve

35.711

261.743

Boekwaarde per 31-12-2010

-

Investerings duurzame leermiddelen

Aanschaffingen t/m 2010

29.227

Aanschaffingen 2011

-

29.227

Afschrijvingen t/m 2010

25.205

Afschrijvingen 2011

1.341

26.546

Boekwaarde per 31-12-2010

2.681

Investerings brandbeveiliging

Aanschaffingen t/m 2010

31.316

Aanschaffingen 2011

-

31.316

Afschrijvingen t/m 2010

20.596

Afschrijvingen 2011

2.143

22.739

Boekwaarde per 31-12-2010

8.577



Toelichting balansposten per 31 december 2011

Bedragen afgerond op hele euro's

Passiva

Eigen vermogen

Balans 31-12-2010

49.400-

Toevoeging resultaat

198.641-

Balans per 31-12-2010

248.041-

Voorzieningen

Voorziening vakantie-uren

20.000

Voorziening loonheffing/sociale premies

41.825

61.825

Schulden op korte termijn

Crediteuren

97.306

Loonheffing 2011

19.332

Afdracht pensioenpremie 2011

3.238

119.876

Transitorische passiva

Huur 2010 (betaald door MZK)

100.000

Borg ECL

37.500

Huur ECL jan/febr 2012

25.000

Gas december 2011

9.556

Reserve accountant 2011

6.000

Overige transitorische passiva

1.500

179.556

Transitorische posten

Vooruitgefactureerd lesgeld

89.044

Vooruitgefactureerd inburgeren

167.335

Vooruitontvangen advertenties

1.416

Vooruitontvangen lesgelden 2012

4.724

262.519

Reserveringen

Vakantietoeslag

8.500

8.500

Personeelslasten

Nog te betalen nettosalaris

7.874

7.874

Totaal passiva

392.109



Toelichting lasten

Lasten

Salarissen personeel loondienst/docentenhonoraria

De vergelijking tussen de begroting 2011 en het resultaat is als volgt:

	Begroting	Uitkomst
	(x 1.000,=)	(x 1.000,=)
Vast personeel incl -oproepkrachten -coördinator	316	315
Docenten (totaal)	320	360
Overige pers.	32	65
	668	740

Docentenhonoraria

De overschrijding van deze post bedraagt 40.000,=. Contracten met docenten en declaraties van docenten werden getekend door de sectorcoördinatoren. Er wordt onderzoek verricht naar het totaal gecontracteerde en het aantal gedeclareerde uren.

Overige personeelslasten

Deze kosten zijn te laag begroot. De overschrijding bestaat voornamelijk uit de volgende posten: de ziekengeldverzekering, (5.000,= hoger dan begroot) de hoger uitgevallen kosten interim-management (5.500,=) en kosten vrijwilligers (12.000,=), de post vorming en opleiding (3.000,--), de aanschaf van een AED (1.500,=) en de overheveling van enkele posten van kantinekosten naar de post personeelslasten (4.000,=), de toevoeging reserve vakantiegeld (1.000,=) en de incidentele in huur van een uitzendkracht via het schoonmaakbedrijf voor de conciërgerie (1.000,=).

Huisvestingskosten

De vergelijking tussen de begroting 2011 en het resultaat is als volgt:

	Begroting	Uitkomst
	(x 1000,=)	(x 1000,=)
Huur	450	450
Energie	50	61
Schoonmaak	50	55
Groot onderhoud	0	8
Klein onderhoud	0	10
Bel/verz/reiniging	0	12
Overige	20	10
	570	606

In totaal bedraagt de overschrijding van de post huisvesting 36.000,=.

Het zijn de volgende posten:

-energie	11.000,=
-schoonmaak	5.000,=
-onderhoud	18.000,=
-overige	2.000,=

De posten groot en klein onderhoud zijn om onbekende redenen niet in de begroting opgenomen.



Organisatiekosten

Het verschil tussen begroting en de uitkomst wordt veroorzaakt door ca. 10.000,- aan advieskosten als gevolg van een te geringe reserve accountantskosten in de jaarrekening 2^e helft 2010. De posten automatisering, fotokopieën en portokosten zijn niet in de hand gehouden.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten inrichting Leidsevaart zijn 23.000,- hoger dan begroot. In de begroting was een laag bedrag aan afschrijvingen opgenomen, omdat men ervan uitging dat de boekwaarde van bovenstaande posten, een bedrag van in totaal € 122.000,- door de gemeente Haarlem voor de fusiedatum zou worden vergoed (zijnde de het zgn. aard- en nagelvaste gedeelte van de boekwaarde van deze posten op het moment dat de VUH het pand LV220 ging huren per 1/1/2009).

Tevens was in de jaarrekening 2^e hft 2010 een bedrag van € 9.500,- opgenomen aan terug te vorderen 'eigenaarlasten' vanaf 1/1/2009. Echter in een brief van juli 2011 deelde de gemeente Haarlem mee dat er op alle posten toch moest worden afgeschreven. Er is besloten de 122.000 af te schrijven in 5 jaar en de som van de overige activa in 3 jaar (zie bijgaand schema). De € 9.500,- is afgeboekt op overige kosten/onvoorzien.

Lesmateriaal

Er is meer lesmateriaal ingekocht dan de begroting toeliet.

Onvoorziene uitgaven

Deze post is aanmerkelijk hoger dan begroot door:

- afboeking debiteuren (€ 7.960);
- opname reserve dubieuze debiteuren (€ 20.000)
- correctie afdracht pensioenpremie (5.611)
- afboeking terug te ontvangen eigenaarlasten (€ 9.500) (*zie toelichting huisvestingslasten*)

Afgeboekte balansposten

- correctie afdracht pensioenpremie (5.611)
- afboeking vordering Gemeente Zandvoort (10.800)

Deze posten waren reeds bekend uit eerdere jaren, maar door de bestuurder over het hoofd gezien.

Dubieuze debiteuren

Op de balans 2010 van de VUH stond een reserve dubieuze debiteuren van 17.500. Deze reserve is in boekjaar 2011 afgeboekt. Verder heeft in dit boekjaar nog een afboeking van 7.960 plaatsgevonden ten laste van het resultaat. Daarnaast stond op de balans 2010 nog een vordering debiteuren oudere boekjaren van 19.844. In boekjaar 2010 werd al eens 12.000 aan oude storneringen afgeboekt. In totaal dus:

€ 19.844,=
€ 7.960,=
€ 17.500,=
€ 12.000,=
<u>€ 57.304</u>

Besloten is aan de hand van specificaties (zie bijgaand dossier) alsnog te proberen de vorderingen van minimaal 10 euro alsnog te innen, te beginnen met de meest recente. Dit zal in een aantal stappen worden gedaan:

- specificatie van de vordering met 'bewijsstukken';
- samenstellen van één grote lijst;
- uit handen geven van de vorderingen aan het incassobureau.

Met het verzamelen van de gegevens is inmiddels een aanvang gemaakt.



Toelichting baten

Baten

Korte cursussen

De ontvangen lesgeelden voor de korte cursussen zijn lager dan begroot. Met name in de tweede helft van het boekjaar zijn de inschrijvingen flink afgenomen. Dit heeft een negatieve invloed gehad op met name de omzet over het tweede halfjaar 2011. In de tabel op de volgende pagina zijn de kosten en de baten uitgesplitst naar cursuscategorie.

Inburgeren

De omzet inburgeren is wel hoger uitgekomen dan begroot. Inburgertrajecten zijn lestrajecten die toeleiden naar een inburgerexamen. De omzet van 159.668 betreft hier alleen dat gedeelte van de inburgertrajecten die kunnen worden toegedeeld aan boekjaar 2011. Een specificatie van de omzet staat in het volgende schema.

Subsidies

Conform de beschikkingen van de Gemeente Haarlem werd in 2011 126.190 aan exploitatiesubsidie en 450.000 aan subsidie ten behoeve van de huisvestingslasten ontvangen. Verder werd er door de Maatschappij tot Nut van het Algemeen afd. Haarlem 3.000 aan subsidie toegezegd.

Overige inkomsten

- Verhuur lokalen aan ECL	€ 106.800
- Verhuur lokalen aan overige	€ 34.794
- Opbrengst kantine	€ 13.037
- Opbrengst gepubliceerde advertenties in jaargids VUH 2011/2012	€ 3.901
- Overig	<u>€ 3.180</u>
	€ 161.712



HUISVESTING LV 220

Kosten	2011	2012
Huur	450	450
Energie	61	65
Schoonmaak	55	58
Groot onderhoud	8	p.m.
Klein onderhoud	10	10
Bel/verz/reiniging	12	12
Overige	10	10
	606	605

Baten	2011	2012
Bijdrage gemeente	350	350
Huur ECL	107	150
Overig verhuur	35	32
	492	532



Overschrijding begroting VUH

Inleiding

De begroting van het CCVT, de fusie van MZK, VUH en H'art is samengesteld uit de begrotingen van de losse instellingen. Bij dit samenvoegen is op grond van te verwachten efficiency en uitruil een aantal posten verlaagd. Uitgangspunt voor de fusie was dat de losse instellingen 'schoon', dat wil zeggen zonder financiële problemen of onduidelijkheden zouden zijn, waarmee het CCVT zou worden opgezaaid.

In het geval van de VUH werd er in april 2011 een andere begroting gepresenteerd dan waar aanvankelijk (in september 2010) van uit was gegaan. Die begroting liet een klein positief resultaat zien. In overleg zijn een aantal posten gewijzigd, waaronder 'onvoorzien' en 'leermiddelen'. Tevens werd een post afschrijvingen eruit gehaald omdat die kosten niet gemaakt hoefden te worden (inzake investeringen in de Leidsevaart). Uiteindelijk werd een begroting vastgesteld die een positief resultaat liet zien van €57.180,-.

In juli 2011 werd de fusie een feit. Vervolgens is (in de vakantieperiode) begonnen met het vaststellen van de stand van zaken, mede met het oog op het consolideren van de drie financiële administraties. Het bleek dat de resultaten bij de VUH over het eerste halfjaar substantieel afweken van de begroting. Er is vervolgens gekeken waar die overschrijdingen in zaten en hoe die tot stand hebben kunnen komen. Vervolgens is, vooral met het oog op een reële raming van de baten en kosten over het hele jaar, de operatie in september nog eens herhaald en nader gedetailleerd. Hieronder de beschrijving van de resultaten van dit onderzoek.

In de bijlage is een samenvatting opgenomen van de getallen.

De interne situatie

De overschrijdingen waren het gevolg van, of werden ten minste mogelijk gemaakt door een combinatie van factoren.

De rol van de coördinatoren

Allerlei bestedingen, zoals contracten met docenten, aanschaf materialen en leermiddelen (zoals boeken) werden zonder vooroverleg door de coördinatoren gedaan. De coördinatoren hebben geen inzicht in de begroting of in het tot dan toe bestede deel ervan. Budgetverantwoordelijkheid zonder budget, als het ware.

De rol van de controller

De bestedingen leidden (uiteeraard) tot facturen die betaald moesten worden. De verplichtingen waren immers al aangegaan. Het is opmerkelijk dat ook bij deze stap geen controle werd uitgevoerd of de bestedingen al of niet binnen budget vielen. Het lijkt erop dat bestedingen 'gewoon' werden betaald, zonder na te gaan of het terecht was, dan wel of er geld voor was. Ook bijzonder was dat er geen overzicht (zoals kwartaalrapportage) werd bijgehouden, op grond waarvan er eventueel bijgestuurd zou kunnen worden. Met andere woorden: de overschrijdingen werden gewoon niet gesignaleerd. Nu kan aangevoerd worden dat de betrokken functionaris niet de rol van controller had. Dat is in overeenstemming met de taakverdeling zoals die tot einde 2010 werd gehanteerd: begrotingen en verantwoording waren in handen van de directie. De administratie leverde slechts de getallen aan. Aan de andere kant: in het kader van de fusie werd wel de centrale financiële rol aangenomen. De indruk, zowel intern als extern, werd gewekt dat betrokkene het inzicht in de getallen had en de voortgang bewaakte. Dat was trouwens ook in overeenstemming met het niveau van salariering: hoogste regelnummer in de schaal van controller. In de uitvoering was er echter geen sprake van 'controlling', meer van registratie.

Kortom: met het wegvallen van de actieve rol van de directie begin 2011 viel er een gat in de organisatie. Betrokken functionaris viel in een vacuüm.

De rol van de (interim) bestuurder

Onder meer de uitvoering van de betalingen viel onder de directe verantwoordelijkheid van de bestuurder. Alleen hij had bevoegdheid tot tekenen van betalingsopdrachten. In die rol zou hij ook gehouden moeten zijn aan controle van de juistheid van betalingen. De praktijk was echter dat



facturen ter betaling werden voorgelegd, zonder relatie tot de plaats in de begroting, dan wel tot het tot dan toe bestede bedrag. Er bestond dus feitelijk geen inzicht in de stand van zaken.

Een wat minder scherpe kritische blik op de bestedingen is echter geen excuus. Er waren voldoende signalen dat het mis ging. Een significant aspect is bijvoorbeeld de liquiditeit. Als er meer geld wordt uitgegeven dan er is, dan leidt dat tot een gebrek aan banksaldo. Dit is niet opgemerkt.

Met andere woorden: de interim bestuurder had geen zicht op, of grip op de financiële gang van zaken.

De rol van de Raad van Toezicht

In de loop van het overleg over financiën en over de begrotingen in het kader van de fusie, is met enige regelmaat de Raad van Toezicht actief betrokken geweest. En dat wel tot op een directe invloed op de getallen en met maatregelen die invloed zouden moeten hebben op de uitvoering. Echter: van rapportage aan de Raad van Toezicht of van een vraag daarnaar is niets gebleken. Met andere woorden: de Raad van Toezicht oefende geen toezicht uit.

De salarislasten

Er is in totaal in de salarislasten een overschrijding van €68.770.

Deze post is opgebouwd uit een aantal elementen, waar onder:

Toename docenten fictief dienstverband: €61.226,-. Dit zijn docenten met een wat groter aantal uren, waardoor ze niet meer onder de regels van freelance inzet kunnen vallen. Het betreft vooral docenten inburgering. Hiervan zijn dus de kosten fors overschreden, terwijl de inkomsten tegenvielen.

Toename salarissen vast personeel: €22.255,-. De reden hiervan is nog niet helemaal achterhaald.

Hiervan maakt deel uit: salaris vertrekkend directeur: ca. €14.000. deze post is buiten de begroting gehouden terwijl steeds duidelijk was dat die wel betaald moest worden. Mogelijk is hier sprake van een communicatieprobleem. Blijft staan dat het geld betaald is.

Niet deel van deze post maken de kosten van het interim management uit (€35.000). Die zijn vanuit de fusiebegroting betaald en dragen dus niet bij aan de overschrijding.

Overige posten

Er zijn bij tal van posten overschrijdingen geweest, waarbij nog al eens de discussie opdook of ze nu wel of niet in de begroting waren opgenomen. Bij al deze posten gaat het om tegenvallers, dan wel om bezuinigingen die niet zijn doorgevoerd. De situatie blijft dus dat er meer geld uitgegaan is dan er binnengekomen is. In het kader van 'damage control' wordt in het vervolg nauwkeurig nagegaan welke posten absoluut noodzakelijk zijn en wel voordat er tot besteding wordt overgegaan.

Perspectief 2012: plan van aanpak

De verschillende posten in de begroting zijn in detail nagelopen en er is een schatting gemaakt voor het jaar 2012. Er is geen reden te verwachten dat het beeld substantieel anders is. Dat betekent dat als er niet ingegrepen wordt er ook over 2012 een soortgelijk tekort dreigt. Dat is uiteraard niet mogelijk, want dat gaat ten koste van de hele stichting.

Er kan alleen een voldoende besparing worden gerealiseerd door in de vaste personeelslasten te bezuinigen. Immers: bezuiniging in de post 'docenten op rekening' snijdt ook meteen bij de inkomsten. Dat geldt ook bij NT2 en Inburgeren. Echter: als de inzet bij beheer wordt teruggebracht kan ook niet het volledige programma gecontinueerd worden. Dat kan alleen als met het personeel van de andere onderdelen het werk wordt overgenomen, c.q. op een andere manier wordt verdeeld.

Kortom:

Consequenties voor de personeelsbezetting

Gevolgen voor de personele inzet, c.q. taakverdeling binnen de organisatie.

Een gedetailleerde invulling van de aanpak vergt nader onderzoek van juridische, financiële en ook praktische consequenties.



VUH: begroting 2011 en prognose resultaat

	Begroting	Prognose	Verschil
Kosten			
salarissen	316.000	338.255	-22.255
docenten op rekening	255.000	241.877	13.123
docenten fictief dienstverband	65.000	126.226	-61.226
ziekengeld verzekering	32.000	30.412	1.588
subtotaal	668.000	736.770	-68.770
Organisatie			
kantoor/automatisering	60.000	61.934	-1.934
publiciteit	40.000	43.651	-3.651
extern advies	15.000	17.000	-2.000
subtotaal	115.000	122.585	-7.585
Huisvesting			
huur	450.000	450.000	-
energie/schoonmaak	100.000	115.644	-15.644
klein onderhoud		17.396	-17.396
diversen	20.000	11.936	8.064
subtotaal	570.000	594.976	-24.976
afschrijvingen	13.000	13.000	-
Activiteiten kosten			
productiekosten	25.000	37.584	-12.584
kantine		11.810	-11.810
diversen		12.859	-12.859
subtotaal	25.000	62.253	-37.253
Totaal kosten	1.391.000	1.529.584	-138.584
Baten			
Cursussen	650.000	613.097	-36.903
Inburgeren	150.000	152.474	2.474
subtotaal	800.000	765.571	-34.429
Overige ontvangsten			
advertenties	4.000	1.418	-2.582
kantine	8.000	10.811	2.811
verhuur	148.000	147.763	-237
diversen	10.000	2.062	-7.938
subtotaal	170.000	162.054	-7.946
Subsidies			
Gemeente Haarlem	126.180	126.180	-
Huursubsidie	350.000	350.000	-
overige subsidies	2.000	-	-2.000
subtotaal	478.180	476.180	-2.000
Totaal inkomsten	1.448.180	1.403.805	-44.375
Resultaat	57.180	-125.779	-182.959



Kosten/baten cursussen 2011

	<u>Omzet</u>	<u>Doc. op rekening</u>	<u>Docenten fictief</u>	<u>Soc. Lasten doc</u>	<u>Reiskosten</u>	<u>Leermiddelen</u>	<u>Overig direct</u>	<u>Totaal direct</u>	<u>in % vd omzet</u>	<u>Dekkingsbijdrage</u>	<u>% vd.omzet</u>
Kunst & Cultuur	54.757	9.533	0	0	432	295	319	10.579	19%	44.178	81%
Beeldende Kunst	46.008	13.434	4.524	945	440	709	314	20.366	44%	25.642	56%
Fotografie & Grafiek	45.315	9.812	2.703	1.210	953	0	127	14.805	33%	30.510	67%
Hobby & Ambacht	23.035	15.250	0	0	688	1.789	506	18.233	79%	4.802	21%
Mens & Gedrag	9.212	4.852	0	0	149	390	172	5.563	60%	3.649	40%
Gez. & Beweging	48.948	14.451	0	0	426	711	260	15.848	32%	33.100	68%
Jeugd	135	906	0	0	0	0	0	906	671%	-771	-571%
Spel	8.729	1.541	0	0	259	0	0	1.800	21%	6.929	79%
Talen	152.525	52.262	1.925	931	3.523	241	826	59.708	39%	92.817	61%
NT2	161.430	31.857	52.463	5.387	5.134	4.558	100	99.499	62%	61.931	38%
Computer	17.314	5.778	0	0	539	836	10.877	18.030	104%	-716	-4%
Reizen	13.734	1.375	0	0	0	0	11.316	12.691	92%	1.043	8%
LEW	16.778	7.047	0	0	182	1.626	0	8.855	53%	7.923	47%
Libelle Acad	20.187	7.481	0	0	335	0	0	7.816	39%	12.371	61%
Inburgeren	159.698	45.246	47.909	5.442	2.714	8.246	3.300	112.857	71%	46.841	29%
	777.805	220.825	109.524	13.915	15.774	19.401	28.117	407.556	52%	370.249	48%

OPMERKINGEN

Algemeen

Omzet die gefactureerd is is omzet 2011, minus vooruitgefactureerd 2012.

Directe kosten zijn t/m decembr 2011. Docentendeclaraties december komen nog in januari 2012.

Overige directe kosten

In de overige directe kosten 'computer' zit het sectorcoördinatorschap

In de overige directe kosten 'inburgeren' zitten de kosten voor het keurmerk en de bijbehorende audit.

In de overige directe kosten 'reizen' zitten de kosten van de touringcar en de kosten van het verblijf op Chateau Meridon nabij Parijs.

JAARVERSLAG 2011

1. Inleiding

In juni 2011 zijn MZK, H'Art en de Volksuniversiteit Haarlem gefuseerd tot een nieuwe stichting : HART.

Het doel van de fusie is om te komen tot één krachtige vraag- en marktgerichte organisatie voor kunst- en cultuureducatie en de culturele vrijetijdsmarkt voor Haarlem en omgeving, in één nieuw aansprekend gebouw.

In het najaar van 2011 hebben wij afscheid genomen van Gijs van Seters, de toenmalige directeur MZK en de beoogde directeur van de gefuseerde organisatie HART. Het plotselinge overlijden van de heer van Seters was een schok voor de organisatie en heeft het noodzakelijke integratieproces ernstig vertraagd. De functie van directeur is van november 2011 tot medio februari 2012 waargenomen door de voorzitter van de raad van toezicht van Hart, de heer D. Winnubst. Half februari 2012 is de heer Hans Brouwer aangetrokken als de nieuwe directeur van Hart.

2. Producten en diensten

De producten en diensten, die de Muziekschool van Hart levert, vallen binnen de volgende productgroepen:

- Jaarcursussen: muziek-, muziektheater-, dans- en zanglessen (individueel, duo of groepsles).
- Samenspel en -zang: pop- en jazzbands, orkesten en koren.
- Korte cursussen: voorbereidend en verrijkend kort muziekonderwijs, probeer een instrument, knipkaarten.
- Activiteiten binnen het reguliere onderwijs: vakleerkrachten, projecten, workshops.
- Evenementen: voorspeelavonden, optredens leerlingen/docenten, projecten, festivals.
- Amateurkunst: faciliteren van en verhuur aan het amateur muzikaleven.

Cursistenaantal 2010-2011

	2010-2011 (hele cursusjaar)	2011-2012 (tot 31 december)
Jaarcursus / samenspel	1.733	1.446
Kortlopend aanbod	819	353
Totaal cursussen	2.552	1799
Wachtlijst jaarcursus	170	89
Regulier onderwijs	7437	7437
Peildatum	Augustus 2011	31 december 2011

Behalve dat Hart zwaar inzet op muzikale educatie in het reguliere onderwijs is ook het gangbare aanbod aan jaarcursussen en overige aanbod onder de loep gehouden. Klanten lijken zich steeds minder te willen committeren aan de relatief dure jaarcursus. Maar ook is het gat tussen het aanbod in de scholen en die jaarcursussen te groot, zowel qua vorm, cursusduur als financieel. Discussies over nieuw aantrekkelijk aanbod zijn dan ook van start gegaan, ook zijn er visitaties aan collega kunstinstellingen in het land afgelegd om ervaringen op dit gebied te delen. In 2012 lanceren wij de eerste nieuwe producten, waaronder een nieuwe lesvorm voor kinderen in de basisschoolleeftijd.

Cursisten naar leeftijd

Behoudens een klein onderlinge verschuiving in de leeftijdscategorieën 0-9 en 10-19 jarigen is het aandeel cursisten jonger dan 20 jaar 77%, dit is gelijk aan de stand van vorig jaar. In dit overzicht zijn de cursisten van het reguliere onderwijs buiten beschouwing gelaten.

Leeftijd	Unieke leerlingen 2011-2012	%
0-9	426	25
10-19	849	52
20-49	243	15
> 50	137	8
	*1.655	100,0

* Het verschil (2.122 versus 1.957) wordt veroorzaakt doordat leerlingen meerdere cursussen kunnen volgen.

Herkomst cursisten

Verreweg de meeste cursisten zijn afkomstig uit Haarlem. Maar de Muziekschool van Hart heeft ook een belangrijke regionale functie voor de omringende gemeenten. Leerlingen uit niet-subsidiërende gemeenten betalen overigens een opslag op het reguliere tarief.

Plaats	Unieke leerlingen	%
Haarlem	1.262	76
Heemstede	212	13
Bloemendaal	72	4
Haarlemmerliede	11	0,6
Overige gemeenten	98	6,4
	1655	

Jaarcursussen

Het basisaanbod van de muziekafdeling is aan verandering onderhevig. Niet alleen bij Hart maar ook bij collega Kunstinstellingen in het land. Hart oriënteert zich op vernieuwing van het vertrouwde aanbod waarin groepslessen, duo- en individuele lessen en ensemblelessen de boventoon voeren. Een nieuwe koers is beslist noodzakelijk, Hart zal zich verdergaand van particuliere aanbieders moeten onderscheiden door met nieuwe aantrekkelijke lesvormen te komen. Zo zoeken wij aansluiting bij het grote groepsonderwijs zoals wij dat reeds in het Muzieklab op de basisscholen in praktijk brengen. Een doorlopende leerlijn, te beginnen in het basisonderwijs, kent in die zin op belangrijke momenten nog witte plekken, die willen wij teniet doen door nieuwe producten aan ons aanbod toe te voegen.

Uiteraard zal er altijd vraag zijn naar de gangbare lestypen, het is niet verstandig om die uit het aanbod weg te laten, de ontwikkeling van nieuwe producten zal echter geheel in het teken van de

doorlopende leerlijn en groepsonderwijs staan. In die zin werken wij toe naar een verschuiving van het basisaanbod naar een meer eigentijds aanbod. De klant krijgt zodoende meer keuzemogelijkheden, kan zich via kortlopende modulair getrapte projecten oriënteren zonder zich direct aan een jaarcursus te hoeven verbinden.

Hart oriënteert zich op interessante combinatievormen. Zo werken de verantwoordelijke coördinatoren aan een nieuw model groepsles waarin wekelijkse instructie aan kinderen van de basisschoolleeftijd aan structureel samenspel wordt gekoppeld. Hart wil langs die weg beter gebruik maken van de mogelijkheden die wij in huis hebben: een vast team van docenten die een dergelijke kar kunnen trekken en onze ruime ervaring in het aanbieden van samenspellessen. Voorwaarden zonder welke een dergelijk plan niet tot nauwelijks uitvoerbaar kan zijn. In cursusjaar 2012-2013 zal deze nieuwe lesvorm aan het aanbod worden toegevoegd.

Specificatie jaarcursus	2010-2011 (hele cursusjaar)	2011-2012 (tot 31 december)
Groepsles	264	239
Duoles	676	626
Individuele les	390	320
Individueel 2-wekelijks	67	36
Muziektheater	83	49
Samenspel	253	176
	1.733	1.446

In het samenspel onderscheiden wij ons van andere aanbieders, zowel in het aanbod van jaarcursussen zoals de pop- en jazzbands, koren, ensembles en orkesten als in eenmalig aanbod. Zo introduceerden wij in 2011 onze eerste projectweek. Een week waarin tal van ad hoc samenspelinitiatieven tot uiting kwamen, van kleinschalig heterogeen samenspel tot grote orkesten. De bijval voor dit initiatief was groot, zowel van deelnemers als van bezoekers. Reden genoeg om dit aanvullende aanbod - de leerlingen kregen dit als extraatje aangeboden – voortaan in ons jaarprogramma op te nemen.

Presentaties

Belangrijke en inmiddels niet weg te denken succesvolle programma-onderdelen zijn:

- Rockstar, het popmuziek programma met vertrouwde presentaties in cafe en grote zaal van het Patronaat.
- Onze diverse klassieke manifestaties waarin grote en kleinere ensembles zoveel mogelijk in een aantrekkelijk programma worden ondergebracht.
- Presentaties van onze diverse Pop- en Jazzbands met optredens in het Patronaat en Houtfestival
- De jaarlijkse uitvoering van de musicalschool in de Stadsschouwburg.

Evenementen

Mede met het oog op samenspel organiseert de Muziekschool van HART tal van evenementen. Elke leerling heeft per jaar ongeveer twee voorspeelavonden, de meeste ensembles, orkesten en koren treden minimaal twee maal per jaar op. Naast de organisatie van eigen evenementen participeert het de Muziekschool regelmatig in evenementen van derden. Het uiteindelijke publieksbereik van de Muziekschool is door de vele optredens vele malen groter dan leerlingen alleen. Ook hun familie, vrienden en andere geïnteresseerden genieten zo mee. Het onderstaande overzicht geeft een indicatie. Dit is exclusief de deelname aan evenementen van derden zoals Haarlem Jazz.

Evenementen 2011	bezoekersaantal
Voorspeelavonden	1.200
Optredens en manifestaties	10.600
Open dagen	2.000
Projectweek	1.000
	14.800

Kortlopend aanbod

Kortlopend aanbod	2010-2011 (3 semesters)	2011-2012 (1 semester)
Korte cursussen	624	298
Probeer een instrument / losse proefles	128	44
Knipkaart	67	11
	819	353

Onder verwijzing naar het jaarverslag 2010 constateren wij een afnemende belangstelling voor het kortlopende aanbod. Belangrijk hierin te weten is dat noodzakelijke prijsstijgingen, de doelstelling dat wij dit cursusaanbod tenminste kostendeckend willen maken, hier debet aan is.

Het reguliere onderwijs

Het is van groot belang om goede, aansprekende muzikeducatie binnen het onderwijs te bevorderen en zo het enthousiasme voor muziek bij zoveel mogelijk kinderen te stimuleren. Daarbij kan het best worden begonnen in het primair onderwijs. Met dit doel is afgelopen jaar het Muziek Lab opgezet, een innovatief project dat structurele aandacht voor muzikeducatie binnen het Haarlemse primair onderwijs (en de naschoolse opvang) wil bewerkstelligen. Tegelijkertijd worden als vervolg korte cursussen ontwikkeld waar geïnteresseerde leerlingen mee door kunnen, waarna zij desgewenst doorstromen naar jaarcursussen van het MZK. Alle Haarlemse scholen kunnen in principe meedoen aan het project, maar er is nadrukkelijk aandacht voor de zogenaamde achterstandswijken, waarin kinderen van huis uit muzikeducatie nog minder vaak als vanzelfsprekend meekrijgen. Daarnaast lopen er experimenten met aanbieders van naschoolse activiteiten.

Dit driejarige project is dankzij financiële steun van het Cultuur Participatie Fonds en de gemeente Haarlem (combinatieregeling) in september jongleden gestart. Daarbij wordt nauw samengewerkt met onder andere Conservatorium InHolland en School in de Wijk. De eerste resultaten zijn zeer bemoedigend. Het aantal scholen en leerlingen dat wordt bediend (inclusief naschoolse opvang) is toegenomen, met respectievelijk 38% en 19%.

Voor het voorgezet onderwijs heeft de Muziekschool met ingang van seizoen 2010-2011 samen met fusiepartner H'art de organisatie van het Haarlems Interscholair Toernooi overgenomen, een wedstrijd op het gebied van diverse kunst disciplines met veel aandacht voor muziek. Hiermee wordt de steunfunctie voor het voortgezet onderwijs, waar het MZK tot nog toe nauwelijks een rol speelde, sterk versterkt. Dit project is niet opgenomen in bovenvermelde cijfers, voor verslaglegging wordt verwezen naar het jaarverslag van H'art.

Regulier onderwijs	2010	2011
Muziekles po Haarlem	1.594	2.548
Muziekles bo Heemstede	2.500	2.500
Projecten po	969	2.224
Projecten vo	150	165
	5.213	7.437

Amateurkunst

Binnen haar beperkte mogelijkheden ondersteunt Hart enkele gezelschappen. De twee grootste daarvan zijn het Kennemer Jeugd Orkest en het Haarlems Symfonisch Blaasorkest die binnen de muren van de Egelantier hun wekelijkse repetities organiseren. Waar mogelijk stelt Hart haar instrumenten ter beschikking.

3. Communicatie

Tot de datum van de fusie hadden alle betrokken organisaties hun eigen publiciteitsmiddelen, -ontwerpen en – kanalen. Na de bekrachtiging van de fusie is gekozen voor de nieuwe naam Hart. In het najaar is een start gemaakt met de introductie van deze nieuwe naam en de vormgeving van het gecombineerde programma-aanbod. Het introduceren van de nieuwe naam zal ook in de komende jaren een belangrijk aandachtspunt blijven.

4. Huisvesting

Ook in 2011 is het niet gelukt om nieuwe huisvesting voor de gefuseerde organisatie voor elkaar te krijgen.

Het realiseren van deze lang gekoesterde wens staat bij bestuur en directie boven aan de agenda!

Haarlem, 14 september 2012
Hans Brouwer, directeur-bestuurder.

Balans 31 december 2010

Activa

Vaste activa

Boekwaarde materiële vaste activa

Flottende activa

Debiteuren lesgelden

Debiteuren algemeen

Debiteuren voorgaande jaren

Voorziening dub.debiteuren

Gemeente Haarlem

Gemeente Haarlem bijdrage bekabeling etc

Gemeente Bloemendaal

Gem.H'liede/Spaarnwoude

Gemeente Haarlem/Bennebroek/Haarlemmerliede/
Spaarnwoude afrekening Gemeenschappelijke

Regeling

Overlopende posten

Liquide middelen

Totaal activa

Ultimo 2010 €	Beginbalans 2010 €
56.747	35.238
57.756-	13.407
23.646	54.601
960	3.177
6.000-	6.000-
132.859	65.426
15.470	1.825
	536
351.843	369.843
11.115	12.028
425.232	107.301
954.115	657.382

Balans 31 december 2010

Passiva

Eigen vermogen

Voorzieningen

Kortlopende schulden

Crediteuren/nog te betalen kosten

Gefactureerd lesgeld 2011

Vooruitontvangen bedragen

BNG lening

Moolenzyzerfonds

Muziek Lab vooruitontvangen subsidies en bijdragen

Reservering vakantietoelage

Facelift leskamers

Personeelslasten

Tussenrekening loonheffing/omzetbelasting/
sociale lasten/pensioen

Totaal passiva

Ultimo 2010 €	Beginbalans 2010 €
53.383	47.246
41.000	15.000
130.910	118.244
47.165	97.464
61.262	63.195
33.611	49.294
11.841	11.841
299.543	
68.920	68.340
35.000	
17.696	40.156
153.785	146.604
954.116	657.384

REKENING VAN LASTEN EN BATEN 2010

Lasten

Omschrijving	Uitgaven 2009 €	Begroting 2010 €	Uitgaven 2010 €
Salarissen personeel loondienst	1.802.221	1.862.319	1.867.438
Reiskosten personeel loondienst	26.045	26.000	26.728
Freelancers	109.648	99.840	88.743
Vervanging	22.714	16.000	31.258
Overige personeelskosten	63.805	56.000	60.938
	2.024.433	2.060.159	2.075.105
Huur	217.619	233.000	213.846
Overige huisvestingskosten	28.371	27.000	62.434
	245.990	260.000	276.280
Organisatiekosten	157.456	159.000	144.759
Afschrijvingskosten	17.972	32.500	18.489
Kosten raad van toezicht	4.493	5.000	4.558
Communicatie	25.722	25.000	23.766
Presentaties	33.290	25.000	32.423
Innovatie/projecten	20.750	23.660	6.891
Fusiekosten			80.654
Onvoorziene uitgaven	40.156	30.000	29.000
	299.840	300.160	340.540
	2.570.264	2.620.319	2.691.925

REKENING VAN LASTEN EN BATEN 2010

Baten

Omschrijving	Inkomsten 2009 €	Begroting 2010 €	Inkomsten 2010 €
Bijdrage gemeenten:			
Haarlem	1.292.480	1.296.357	1.296.357
Haarlem vervangingskosten	16.000	16.000	16.000
Haarlem fusiekosten			62.500
Bloemendaal	41.440	42.268	42.268
Bloemendaal vervangingskosten	518		713
Haarlemmerliede/Spaarnwoude	12.320	12.566	11.000
Haarlemmerliede/Spaarnwoude vervangingskosten	152		209
	1.362.910	1.367.191	1.429.047
<i>Opbrengst les gelden en projecten:</i>			
Les gelden jaarcursus	870.266	880.000	914.043
Korte cursussen/knipkaarten	63.541	95.000	89.433
Onderwijs Haarlem/Heemstede	208.137	180.000	156.101
Project Muziek Lab			39.243
Vrijval voorziening ivm privatisering	40.000		
Overige inkomsten en baten en lasten	40.327	pm	70.195
	1.222.271	1.155.000	1.269.015
	2.585.181	2.522.191	2.698.062
Resultaat MZK			
Resultaat boekjaar	14.917	98.128-	6.137

WAADERINGSGRONDSLAGEN JAARREKENING

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

Per 1 januari 2001 is overgegaan tot het activeren en afschrijven van investeringen met inachtneming van de daarvoor geldende richtlijnen. In het jaar van aanschaf wordt tijdsevenredig afgeschreven. Hierop zijn de volgende bepalingen van toepassing.

Instrumentarium	3-10 jaar
Inventaris	3-5 jaar
Hardware (automatisering)	3-5 jaar
Software (automatisering)	3 jaar

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen nominale bedragen verminderd met een voorziening wegens oninbare posten.

Resultaatbepaling

De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Baten worden verantwoord op het moment waarop deze als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt een risicoreserve aangehouden als buffer voor tegenvallende toekomstige (bedrijfs)resultaten. De stichting streeft naar een niveau van de risicoreserve waarbij tegenvallende resultaten geen invloed kunnen hebben op de voortgang van de activiteiten van de stichting.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en risico's die samenhangen met de kunsteducatieactiviteiten en waarvan de omvang niet exact is vast te stellen.

TOELICHTING BALANSPOSTEN PER 31-12-2010

Bedragen afgerond op hele euro's

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings automatiseringsapparatuur

Aanschaffingen tm 2009	7.219		
Aanschaffingen 2010	3.879		
		11.098	
Afschrijvingen tm 2009	4.021		
Afschrijvingen 2010	2.622		
		6.643	
Boekwaarde per 31-12-2010			4.455

Investerings muziekinstrumenten

Aanschaffingen tm 2009	33.776		
Aanschaffingen 2010	34.367		
		68.143	
Afschrijvingen tm 2009	9.847		
Afschrijvingen 2010	11.115		
		20.962	
Boekwaarde per 31-12-2010			47.181

Investerings inventarissen

Aanschaffingen tm 2009	12.215		
Aanschaffingen 2010	1.751		
		13.966	
Afschrijvingen tm 2009	4.104		
Afschrijvingen 2010	4.752		
		8.856	
Boekwaarde per 31-12-2010			5.110

Transporteren			56.746
---------------	--	--	--------

TOELICHTING BALANSPOSTEN PER 31-12-2010

Bedragen afgerond op hele euro's

Activa

Transport		56.746
<i>VLOTTENDE ACTIVA</i>		
Diverse debiteuren		
Gemeente Haarlem FPU	12.365	
Debiteuren basisonderwijs 2010-2011	10.751	
Debiteuren algemeen overig	3.280	
Debiteuren les gelden 2010-2011	60.505-	
Debiteuren voorgaande boekjaren	960	
Voorziening dubieuze debiteuren	6.000-	
		39.149-
Gemeente Haarlem restant subsidie 2008	49.426	
Gemeente Haarlem vervangingskosten	16.000	
Gemeente Haarlem restant subsidie 2010	67.434	
Gemeente Haarlem bijdrage bekabeling etc	15.470	
Afrekening Gemeenschappelijke regeling (alle gemeenten)	351.843	
		500.173
Overlopende posten		
Rente 4e kwartaal 2010 ING/BNG/ABN-AMRO	9.149	
Fietsenplan	1.966	
		11.115
Liquide middelen		
Kas	715	
ABN-AMRO	996	
ABN-AMRO spaarrekening	99.000	
BNG	2.013	
ING	157.549	
ING rentemeerrekening	164.958	
		425.231
Totaal activa		954.115

TOELICHTING BALANSPOSTEN PER 31-12-2010

Bedragen afgerond op hele euro's

Passiva

Eigen vermogen

Balans 31-12-2009	47.246	
Toevoeging resultaat	6.137	
Balans per 31-12-2010		53.383

Voorzieningen

Voorziening instrumentenfonds	12.000	
Voorziening ziekterisico's	29.000	
		41.000

Schulden op lange termijn

Lening o/g BNG 10 jaar	17.191	
		17.191

MZK heeft per 29-10-2002 een geldlening ontvangen van NV Bank Nederlandse Gemeenten ad € 141.035. De geldlening heeft een looptijd van 10 jaar en dient op 29 oktober 2012 geheel te zijn afgelost. Het rentepercentage bedraagt 4,7%.

Het betreft een annuïteitenlening met een jaarlijkse rente en aflossingsbetaling ad €18.000.

Inzake deze annuïteit wordt jaarlijks door de gemeente Haarlem een bijdrage verstrekt.

Schulden op korte termijn

Crediteuren	170.811	
Loonheffing 2010	80.654	
Loonheffing januari 2009	37.822	
Afdracht pensioenpremie 2010	23.301	
BTW-afdracht 2010	12.008	
BNG aflossingsdeel 2011	16.420	
		341.016

Moolenzyzerfonds

Balans per 31-12-2009	11.841	
Uitgaven 2010	-	
		11.841

Muziek Lab

Bijdrage Fonds voor Cultuurparticipatie	300.000	
Bijdrage Gemeente Haarlem Combinatiefunctie	31.663	
Bijdrage scholen	7.862	
Af: bestede kosten	39.982-	
		299.543

Transporteren		763.974
----------------------	--	----------------

TOELICHTING BALANSPOSTEN PER 31-12-2010

Bedragen afgerond op hele euro's

Passiva

Transport		763.974
------------------	--	---------

Transitorische posten

Vooruitgefactureerd lesgeld	47.165	
Vooruitgefactureerd basisonderwijs	<u>56.361</u>	
		103.526

Reserveringen

Vakantietoeslag	<u>68.920</u>	
		68.920

Personeelslasten

Nog te betalen docenturen 2010	<u>17.696</u>	
		17.696

Totaal passiva		<u><u>954.116</u></u>
-----------------------	--	-----------------------

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN PLICHTEN

FPU-gemeenten

Per 31 december 2010 maken 3 personen gebruik van de FPU-regeling Gemeenten, hierbij wordt een aanvulling betaald op de FPU-uitkering die deze personen van het pensioenfonds ontvangen.

Daarnaast komen per 31 december 2010 nog 6 personen in aanmerking om in de toekomst gebruik te kunnen gaan maken van genoemde FPU-regeling Gemeenten.

De verplichting uit deze hoofde wordt per 31 december 2009 voor beide categorieën samen geraamd op € 70.000. Het uiteindelijke bedrag van de verplichting is afhankelijk van de mate waarin de mogelijke deelnemers gebruik gaan maken van de regeling alsmede het tijdstip waarop zij gaan instromen in de FPU.

De gemeente Haarlem heeft toegezegd de kosten uit hoofde van deze regeling ook in de toekomst te blijven subsidiëren, waardoor genoemde lasten van het Muziekcentrum gedekt zijn.

Huurverplichtingen

Het Muziekcentrum heeft een huurovereenkomst van onbepaalde tijd met het Grondbedrijf van de gemeente Haarlem, waarbij een aantal ruimten van het pand “De Egelantier”, Gasthuisvest 47 te Haarlem worden gehuurd. De huurprijs bedraagt circa € 129.000 per jaar.

Het Muziekcentrum heeft een huurovereenkomst van onbepaalde tijd met de gemeente Heemstede, waarbij het pand “Het Hildebrandhuis”, Bosboom Toussaintlaan 18 te Heemstede wordt gehuurd. De huurprijs bedraagt circa € 33.000 per jaar.

Combinatieregeling Gemeente Haarlem

In 2010 heeft het MZK van de Gemeente Haarlem € 83.963 ontvangen in verband met de zogenaamde combinatieregeling. Wij hebben dit bedrag gebruikt om docenten in te zetten op diverse basisscholen in Haarlem, zie bijlage II van de jaarrekening.

Haarlem, 9 maart 2011.

Gijs van Seters directeur-bestuurder

TOELICHTING JAARREKENING LASTEN

Salarissen personeel loondienst

In verband met de hoge tijdsbesteding ten behoeve van de fusie is € 25.000 van het salaris van de directeur verantwoord onder de post fusiekosten. Er zijn extra uren uitbetaald aan docenten in verband met het plaatsen van leerlingen op de wachtlijst. Er zijn een aantal docenten uitdienst gegaan. Hiervoor zijn docenten met een lager tarief voor in de plaats gekomen. Ook zijn deze uren ingevuld door docenten met openstaande uren.

Ziektevervanging

In 2010 heeft het MZK te maken gehad met veel langdurig zieken. € 31.258 betreft alleen de kosten van ziektevervanging docenten en niet voor het niet-onderwijzend personeel.

Overige personeelskosten

- De arbokosten zijn € 6.000 hoger dan begroot i.v.m. beleid gehoorbescherming (aanschaf geluidsschermen en een reservering voor oordoppen).
- Er is € 15.000 minder uitgegeven aan scholing dan begroot.
- Er is een bedrag van € 17.696 gereserveerd voor nog te betalen docenturen over 2010.

Huisvestingskosten

De huur over 2010 is € 20.000 lager dan begroot. Dit komt omdat de jaarlijkse huurverhoging lager was dan verwacht. De huur van 1 locatie is per 1 juli beëindigd i.v.m. het stoppen van een cursus. Een van de dependances heeft zijn huur verlaagd. Hier was nog geen rekening meegehouden in de begroting. De post onderhoud gebouwen is overschreden met € 35.000. Dit komt omdat de leskamers worden opgeknapt.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn lager dan begroot. Dit komt omdat investeringen aan het einde van 2010 hebben plaatsgevonden.

Presentaties

De overschrijding van de kosten van presentaties € 7.400 is ontstaan door hogere kosten schouwburg musicalpresentatie. En extra optreden New Harlem de Luxe in het Patronaat. Hier tegenover staan ook extra inkomsten.

Innovatie

Het budget voor innovatie is in 2010 niet volledig uitgegeven.

Fusiekosten

Er is € 80.000 uitgegeven aan fusiekosten. Hier tegen over staat een bijdrage van € 62.500 van de Gemeente Haarlem.

Onvoorziene uitgave

€ 29.000 betreft een reservering voor ziekterisico's. Voor het 2^e jaar hebben wij te maken met een aantal medewerkers die langdurig ziek zijn. Gezien deze ontwikkeling dient een voorziening opgenomen te worden (€ 2.417 per maand) en een ziekengeldverzekering worden afgesloten. Hier is in de begroting 2011 geen rekening gehouden

TOELICHTING JAARREKENING BATEN

Jaarcursussen

De ontvangen lesgeldten voor de jaarcursussen zijn hoger dan begroot omdat er leerlingen die op de wachtlijst stonden extra zijn geplaatst. Hier tegenover staan hogere docentkosten.

Korte cursussen

In 2009 was de verkoop van de korte cursussen teruggelopen (in verband met opheffen van de Stichting MZK- Exclusief die voorheen de verkoop van de korte cursussen verzorgde). In 2010 zijn de inkomsten weer op het oude niveau.

Overige inkomsten € 70.000

• Opbrengst rente	€ 8.000
• SFKV bijdrage 2009	€ 6.000
• Aanpassing automatiseringskosten 2009	€ 8.500
• Belastingdienst ZVW2009	€ 4.500
• WGA verzekering restitutie	€ 4.500
• Bijdrage Gemeente Haarlem, draadloos internet	€ 2.500
• Afboeking oude debiteuren	€ -3.000
• Diverse oude posten 2009	€ -2.000
• Verkoop en verhuur instrumenten	€ 11.000
• Opbrengst voorstellingen	€ 18.000
• Opbrengst zaalhuur	€ 3.000
• Afboeking post automatisering/klantcontact	€ 6.000
• Vrijval voorziening inventaris	€ 3.000

BIJLAGE I

Verdeling van de bijdrage per gemeente 2010

	2009	2010
Gemeente Haarlem		
Bijdrage boekjaar	1.292.480	1.296.357
Vervangingsbijdrage	16.000	16.000
Fusiebijdrage		62.500
	<u>1.308.480</u>	<u>1.374.857</u>
 Gemeente Bloemendaal		
Bijdrage boekjaar	41.440	42.268
Vervangingsbijdrage	518	713
	<u>41.958</u>	<u>42.981</u>
 Gemeente Haarlemmerliede/Spaarnwoude		
Bijdrage boekjaar	12.320	11.000
Vervangingsbijdrage	152	209
	<u>12.472</u>	<u>11.209</u>
 TOTAAL	<u>1.362.910</u>	<u>1.429.047</u>

BIJLAGE II

Onderwijs Haarlem 2010

Deelnemende scholen Combinatiefunctie januari tot en met juli 2010	Aantal uren les p.week	Aantal weken 22 x aantal uren
Basisschool De Ark	6,50	143
Willem van Oranjeschool	2,50	55
Bavinckschool	6,50	143
Dreefschool	2,50	55
Koningin Emmaschool	5,50	121
Molenwiek Montessorischool	5,25	116
Veronikaschool	3,00	66
Coördinatie	8,03	177
	<u>39,78</u>	<u>875</u>

Deelnemende scholen Combinatiefunctie augustus tot en met december 2010	Aantal uren les p.week	Aantal weken 16 x aantal uren
Basisschool De Ark	6,50	104
Willem van Oranjeschool	2,50	40
Bavinckschool	6,50	104
Dreefschool	2,50	40
Koningin Emmaschool	5,50	88
Molenwiek Montessorischool	5,25	84
Veronicaschool	4,00	64
Coördinatie	8,34	133
T.b.v. Muzieklab	<u>41,09</u>	<u>657</u>

Totaal 2010 **1.533**

1,49 fte x 1029,6 uur **1.534**

Ontvangen bijdrage Combinatiefunctie 2010 Gemeente Haarlem

Bijdrage 22-01-2010	9.000
Bijdrage 05-02-2010	21.650
Bijdrage 22-04-2010	21.650
Bijdrage 09-09-2010 t.b.v. Muzieklab	31.663
	<u>83.963</u>

Accountantsverklaring

Cijfers H'art en Volksuniversiteit 2011

H'art Onderwijs

	2011
Aantal scholen PO Haarlem	57
Aantal scholen PO Regio	34
Aantal scholen VO Haarlem en Regio	22
Aantal leerlingen PO Muzieklab Haarlem	2224
Aantal leerlingen PO Kunstmenu Haarlem	0
Aantal leerlingen PO Kunstmenu Regio	7200
Aantal leerlingen PO Klassefilm	4000
Aantal leerlingen PO Voorstellingen en Musea	1610
Aantal leerlingen PO workshops	9768
Nascholing aan leerkrachten	91
Deelnemende scholen HIT	15
Aantal leerlingen VO HIT	
Aantal leerlingen workshops/thema VO	100
Wijken	150

Vrije tijd

Deelnemers tot 25 jaar:

H'art :	47
VuH: cursussen	300
Volksuniversiteit overige activiteiten	30

Cursisten boven 25 jr:

H'art:	486
Volksuniversiteit cursussen	2020
Volksuniversiteit overige activiteiten	943