

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening 2023:

1. Inhoudsopgave
2. Inleiding.
3. Algemeen
Beschrijvende toelichting op Balans en Resultaten rekening
4. Balans per 31-12-2023
4.a Toelichting op de balans
5. Resultaten rekening over 2023
5.a Toelichting Resultaten rekening
6. Begrotingsvergelijking

Specificaties

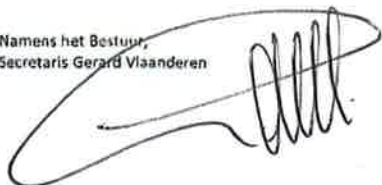
Staat van Materiele Vaste Activa

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

INLEIDING

Voor u ligt de Jaarrekening 2023 van stichting Muziekschool Boedijn.

Namens het Bestuur,
Secretaris Gerard Vlaanderen



ALGEMEEN

1.1 Identificatie

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

1.2 Aard van de Activiteiten

De stichting stelt zich tot doel tot het verzorgen van muziekattractie en training in al haar facetten. Het aanbieden van instrumentaal, vocaal en theoretisch onderwijs aan inwoners van de gemeente Hoorn en aan de inwoners van de omliggende gemeenten. Zoveel mogelijk inwoners in het verzorgingsgebied in aanraking laten komen met muziek in al haar verschijningsvormen.

De Stichting tracht dit doel te bereiken door:

1. het op een eigentijdse manier aanbieden van kwaliteit hoogwaardig muziekonderwijs in het basisonderwijs, voortgezet onderwijs en vrije tijd;
2. Het aanbieden en stimuleren van samenspel en optredens;
3. Het delen van haar kennis en vakmanschap met alle organisaties die hier behoefte aan hebben;
4. Al het andere dat tot verwezenlijking van de doelstelling kan bijdragen.

1.3 Inschrijving Kamer van Koophandel en Fabrieken

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

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

1.4 Beoordeling

De jaarrekening van het boekjaar 2023, is beoordeeld door Jongejan&Partners. Dit heeft geresulteerd in een goedkeurende beoordelingsverklaring.

1.5 Subsidie gemeente

De gemeente Hoorn subsidieert de Muziekschool Boedijn structureel en heeft dit opgenomen in haar meerjarenbegroting. Per jaar worden de voorwaarden vastgesteld. Voor de subsidieaanvraag 2023 is deze goedgekeurd. De subsidieafrekeningen zijn tot en met het jaar 2022 goedgekeurd.

1.6 Waarderingsgrondslagen

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

In het jaar 2023 is een negatief resultaat geboekt. Dit komt met name door de inhuur van extern personeel en door het onderhoud aan aan het dak, kozijnen en ramen en schilderwerkzaamheden binnen en buiten.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.
Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd.
Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving.

Gebouwen en installaties:

De aankoop van het pand Noorderstraat 3 te Hoorn is gewaardeerd tegen aanschafwaarde verhoogd met overdrachts-, verbouwings- en installatiekosten tot een bedrag van € 621.678,89.
De netto aanschafwaarde is gelijk aan het bedrag van de afgesloten onderhandse geldlening ad. € 621.678,89 welke door de gemeente Hoorn is gegarandeerd.
De afschrijving vindt plaats op basis van de herrekenende aflossingsverplichting van de oorspronkelijke lening minus € 225 000 restwaarde, zijnde 50% van de WOZ-waarde van €450 000 tegen het huidige rentepercentage van 2,50%.
De verzekerde waarde van het pand is met ingang van 12-1-2012 € 730.000, op basis van een nieuw taxatierapport.

Inventaris en instrumenten

Vaste activa wordt als volgt afgeschreven:
- Computers in 5 jaar
- Inventaris in 10 jaar
- Instrumenten in 10 jaar

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

Vorderingen:

Zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.
Er is een voorziening opgenomen voor oninbare debiteuren

Onderhandse lening:

Ter financiering van het gebouw, is de huidige lening (nr 40.110230) met een rentevaste periode verlengd van 2022 tot 1 december 2030. Tevens is de restschuld per 1 december 2015 verhoogd van € 273.123 naar € 300 000. Dit betekent dat de jaarlijkse annuïteit, is verlaagd van € 38 092 naar € 24.044 en vindt er een annuïteitsbetaling per kwartaal plaats.
De rente bedraagt vanaf 1 december 2012 t/m 1 december 2030 2,50 % en een jaarlijkse aflossing volgens annuïteiten, Gemeente Hoorn staat garant voor deze lening.

De hypothecaire lening (nr. 0998 5294 91) bij ABN AMRO met een looptijd van 20 jaar wordt jaarlijks afgelost met € 2.500.
De rente op deze hypothecaire lening is een flexirente en bedroeg eind 2023 6,75 %.

De 4 jarige geldlening gemeente Hoorn € 150000,00 met 2,75% rente per jaar, bij een rentevaste periode van 4 jaar, cumulatief als kosten aan de lening toe te voegen is per 21 april 2021 omgezet in 15 jarige geldlening met 2,75% rente per jaar. Deze lening (nr 1065) € 166500 wordt afgelost in een looptijd van 15 jaar en eindigt op 22-10-2036, er wordt €11100 per jaar afgelost.

1.7 Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud:

Deze voorziening wordt gevormd om de onderhoudskosten, zoals vermeld in het meerjarenonderhoudsplan en een klein jaarlijks onderhoud tot een bedrag van €7500, te bekostigen.

In het jaar 2023 is een bedrag bedrag van € 9 381 aan werkelijke kosten onttrokken, vanwege onder andere reparaties aan de kozijnen, voegwerk en het schilderwerk aan de voorgevel, aan de buitenramen en de binnenzijde van het pand. Het totaalbedrag van de opgebouwde voorziening, inclusief het beginsaldo, is €9.400 minus onttrekking bedraagt het eindsaldo van de voorziening van het jaar 2023 €18.

In het jaar 2024 wordt er een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld en aan de hand daarvan zal de voorziening weer opgebouwd worden.

Kortlopende schulden:

Zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

1.8 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

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

1.9 Resultaat

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

Risico-reserve Muziekschool	€	-13.404
-----------------------------	---	---------

1.10 Personeel

Na de opheffing van de Muziekschool West-Friesland is het kantoorpersoneel, docenten en consultants, op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (1984) en het Personeelsplan 1989 overgegaan in dienst van diverse gemeenten en bezit het personeel de ambtelijke rechtspositie en de ABP-status. In 2024 is er nog 1 medewerker van de muziekschool in dienst bij de gemeente Hoorn, volgens deze regeling. De overige medewerkers zijn in dienst bij de Stichting Muziekschool Boedijn. Muziekschool Boedijn hanteert de CAO kunsteducatie.

1.11 Samenstelling Bestuur met ingang van schooljaar 2023/2024

Algemeen Bestuur:

Voorzitter	A. Meijer	In functie
Secretaris	G. A. Vlaanderen	In functie
Bestuurslid	M. van Gasteren - Barendse	In functie
Bestuurslid	K. Broers	In functie
Bestuurslid	E. Kampstra	In functie

Bestuurslid B. Thissen is uitgetreden als bestuurder per 1 april 2023

Als gevolg van het overlijden van bestuursvoorzitter Hans Schuurman is René Glas met ingang van 31 mei 2023 benoemd tot voorzitter.

René Glas heeft de positie van voorzitter vervuld van 31 mei 2023 tot en met 31 maart 2024.

Met ingang van 1 april 2024 is Anne-Marie Meijer benoemd tot voorzitter

Het bestuur is in april 2024 aangevuld met Evan Kampstra en Kitty Broers.

Deze jaarrekening is akkoord bevonden door het Algemeen Bestuur per bestuursbesluit op 17-06-2024.

(Plaatsvervangend) Voorzitter Secretaris

Anne-Marie Meijer

Gerard Vlaanderen



Toelichting op de Balans per 31 december 2023

Materiele vaste activa

In 2013 is een schattingswijziging doorgevoerd voor het afschrijven van de gebouwen.

De afschrijving is op basis van het aflossingschema van de oorspronkelijke lening minus een restwaarde van €225.000 (50% waarde WOZ).

Vlottende Activa:

De vlottende activa zijn gedaald ten opzichte van 2022 door de ontvangst van de nog te ontvangen subsidie betreffende eindafrekening 2022.

Rekening courant Subsidie Gemeente:

De gemeente Hoorn geeft per kwartaal een voorschot op het jaar subsidie bedrag.

Na afloop van het jaar volgt een eindafrekening waarop de voorschotten worden verminderd.

Liquide middelen

De liquiditeit is gestegen.

De Liquide middelen staan ter vrije beschikking

Eigen vermogen:

De organisatie heeft zich sinds 2020 ingezet om het eigen vermogen positief te maken.

In 2023 heeft een negatieve correctie van EURO 32.310 op het eigen vermogen plaatsgevonden.

Dit in verband met minder ontvangen subsidie in 2023 en door extra, eenmalige, uitgaven door wisselingen van het personeel.

Overlopende passiva:

Overlopende passiva is gedaald ten opzichte van het jaar 2022. Dit komt door de post nog te betalen crediteuren dat lager is geworden.

Niet uit de Balans blikende verplichtingen:

Er is een opdracht verstrekt aan Dinant i.v.m. reparatie dakbedekking dakkapel € 7.813, een opdracht verstrekt i.v.m. bliksembeveiliging € 1.330 en een opdracht verstrekt i.v.m. opstellen van een Meer Jaren Onderhoudsplan € 2.300

Lease kopieerapparaat type Sharp MX-2851 inclusief - MXDE2TN jaarlijkse verplichting EUR 3.600

Dit contract is afgesloten voor een periode van 6 jaar en loopt tot 2028.

Toelichting op de Resultaten rekening:

Lasten:

Personeelskosten:

De loonkosten zijn in 2023 gestegen door meer gewerkte uren als gevolg van hogere omzet.

Overige bedrijfslasten

De overige bedrijfslasten liggen in lijn met voorgaand jaar.

Baten:

Lesgeelden en subsidie inkomsten:

Omzet uit de lesgeelden zijn licht gestegen t.o.v. 2022.

Overige inkomsten/uitgaven:

Onderwijs projecten en overige Inkomsten zijn gedaald t.o.v. 2022.

Gebeurtenissen na balansdatum:

Teruggave energiebelasting 2023

BALANS

Muziekschool

Jaarrekening 2023:

31 december 2023

31 december 2022

ACTIVA

€

€

€

€

Materiële vaste activa

Gebouwen en installaties

330.204

328.203

Inventaris

7.736

4.185

Computers/software en Audio/Video

7.121

3.735

Instrumenten

3.015

3.508

348.077

339.631

Viottende activa

Debiteuren

229.345

218.139

Rekening Courant Subsidie Gemeente

9.604

35.972

Overlopende activa

18.959

24.414

257.907

278.525

Liquide middelen

Kas, bank, giro

164.712

164.712

144.095

144.095

Totaal activa

770.695

762.251

PASSIVA

Eigen vermogen

Risicoreserve Muziekschool

47.228

55.310

Correctie risicoreserve ijm minder subsidie 2021

-6.143

Resultaat boekjaar 2022

-1.939

Resultaat boekjaar 2023

-13.404

33.824

47.228

Voorzeningen

Voorzeningen

1.619

3.500

1.619

3.500

Vaste passiva

Onderhandse geldlening BNG Bank (nr 40.110230)

153.974

173.858

20 jarige hypothecaire geldlening ABN/AMRO (nr. 0988 5294 91)

17.082

19.582

15 jarige geldlening gemeente Hoor (nr. 1065)

133.200

144.300

304.256

337.740

Viottende passiva

Crediteuren

57.454

52.009

Schulden aan kredietinstellingen

Overlopende passiva

81.665

94.526

Vooruitgefactureerde lesgelden

224.405

231.587

Vooruit ontvangen subsidies

79.485

Omzetbelasting

-12.013

-4.341

430.997

373.781

Totaal passiva

770.695

762.251

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

19-06-2024

Muziekschool Gerard Boedijn

Toelichting op de Balans

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>Materiële vaste activa</u>				
<u>Gebouwen en installaties</u>				
Saldo per 1 januari	328.203		337.058	
Af : afschrijving	-10.736		-10.161	
BIJ : aanschaffingen	12.737		1.306	
Saldo per 31 december		330.204		328.203
<u>Inventaris</u>				
Saldo per 1 januari	4.185		3.915	
Af : afschrijving	-925		-552	
BIJ : aanschaffingen	4.476		826	
Saldo per 31 december		7.736		4.185
<u>Computers/software en Audio/Video apparatuur</u>				
Saldo per 1 januari	3.736		5.154	
Af : afschrijving	-2.475		-1.930	
BIJ : aanschaffingen	5.861		559	
Saldo per 31 december		7.121		3.735
<u>Instrumenten</u>				
Saldo per 1 januari	3.508		2.801	
Af : afschrijving	-433		-672	
BIJ : aanschaffingen			1.383	
Saldo per 31 december		3.015		3.508
<u>Viottende activa</u>				
<u>Debiteuren</u>				
Debiteuren legelden	228.001		213.397	
Overige debiteuren	1.344		4.742	
Dubieuze debiteuren				
Af: Voorziening debiteuren				
		229.345		218.139
<u>Subsidie Gemeenten</u>				
<u>Gemeente Hoorn</u>				
Saldo per 1 januari				
Nog te ontvangen subsidie saldo 2021+2022	35.972			
subsidie basis 2023	587.783		596.031	
Overige subsidie: regio orkest			5.000	
Ars Musica	5.000			
nog te ontvangen subsidie 2020 ivm vaststelling 2021			26.467	
nog te ontvangen subsidie 2023 ivm vaststelling 2024	9.604			
		638.359		627.498
AF: betaalde salarissen docent PC	-29.606		-29.686	
ontvangen subsidie 2021 na vaststelling	-26.467			
ontvangen subsidie 2022 na vaststelling	-9.505			
reeds ontvangst voorschotten	-558.177		-556.840	
ontvangst subsidie regio orkest			-5.000	
Ars Musica	-5.000			
		-628.755		-591.526
Stand per 31 december		9.604		35.972
<u>Totaal te vorderen subsidie</u>				
		9.604		35.972

19-06-2024

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

Muziekschool Gerard Boedijn

Vervolg toelichting op de Balans

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<u>Overlopende activa</u>				
Vooruitbetaalde kosten	16.484		17.404	
Nog te ontvangen bedragen	2.475		7.010	
Voorschotten salaris	0			
		<u>18.959</u>		<u>24.414</u>
<u>Liquide middelen</u>				
Kas	434		171	
Bank en giro	164.277		143.923	
		<u>164.712</u>		<u>144.095</u>
PASSIVA				
<u>Eigen vermogen</u>				
<u>Risicoreserve Muziekschool</u>				
Saldo per 1 januari 2023	47.228		55.310	
<u>Correctie risicoreserve ivm minder subsidie 2021</u>			-6.143	
Resultaat boekjaar 2023	-13.404		-1.939	
		<u>33.824</u>		<u>47.228</u>
<u>Voorzieningen</u>				
<u>Voorziening Dub debiteuren</u>				
Reservering oninbaar debiteuren	1.600		1.600	
<u>Voorziening groot onderhoud</u>				
Saldo per 1 januari	1.900		757	
BIJ: Dotatie boekjaar	7.500		20.000	
AF: Onttrekking boekjaar	-9.381		-18.857	
		<u>1.619</u>		<u>3.500</u>
<u>Vaste passiva</u>				
<u>Onderhandse geldlening</u>				
Hypothecaire geldlening BNG bank (nr 40.110230)				
Saldo per 1 januari 2021	173.858		193.254	
AF: Aflossing boekjaar	-19.885		-19.396	
		<u>153.974</u>		<u>173.858</u>

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

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

Vervolg toelichting op de Balans

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
20 jarige hypothecaire geldlening ABN/AMRO (nr. 0988 5294 91) met Flexrente				
Saldo per 1 januari 2023	19.582		22.082	
AF: Aflossing boekjaar	<u>-2.500</u>	<u>17.082</u>	<u>-2.500</u>	<u>19.582</u>
<p>De hypotheekrente bedraagt 6,75% en wordt jaarlijks herzien. De volgende zekerheden zijn afgegeven voor deze geldlening: Gemeentegarantie door de Gemeente Hoorn groot Euro 68.000 Een bankhypothec, 1e in rang groot Euro 100.000 op het registergoed staande en gelegen aan de Noordersstraat 3 te Hoorn Verpanding van vorderingen, roerende zaken (voorraden en bedrijfsuitrusting), merkrechten en handelsnaam.</p>				
15-jarige hypothecaire geldlening gemeente Hoorn (nr.1065) welke op 17-4-2017 is afgesloten vermeerderd met rente is per 21 april 2021 omgezet in een 15 jarige geldlening. De hypotheekrente bedraagt 2,75% tot einde looptijd 2035. De rente en aflossing worden maandelijks betaald.				
Saldo 15 jarige geldlening per 01 januari 2023	144.300		155.400	
Af aflossing boekjaar	<u>-11.100</u>	<u>133.200</u>	<u>-11.100</u>	<u>144.300</u>
<u>vlottende passiva</u>				
<u>Schulden op korte termijn</u>				
Crediteuren volgens sub-adm.	18.177		14.637	
PGGM	10.060		9.744	
Belastingdienst Loonbelasting	<u>29.218</u>	<u>57.454</u>	<u>27.628</u>	<u>52.009</u>
<u>Overlopende passiva</u>				
Res vakantie/Eindejr-/opleidingsbudget	40.334		35.408	
Accountantskosten	3.000		2.250	
Nog te betalen kosten	38.332		56.868	
Vooruit ontvangen bedragen	<u></u>	<u>81.665</u>	<u></u>	<u>94.526</u>
<u>Vooruit gefactureerde lesgeld</u>		<u>224.405</u>		<u>231.587</u>
<u>Vooruit ontvangen subsidies</u>				
Subsidie aanschaf Instrumenten t.a.v. Instrumentenfonds	17.000			
Uitgegeven aan onderhoud en aanschaf	<u>-10.002</u>	<u>6.998</u>		
Taborsterren (FDS Cultuurparticipatie + Provincie Noord Holland)	80.848			
Uitgegeven aan workshops, cursussen, inzet d'Ampte en inzet Stichting Netwerk	<u>-10.861</u>	<u>69.987</u>		
Regio orkest	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>		
		<u>79.485</u>		
<u>Omzetbelasting</u>		<u>-12.013</u>		<u>-4.341</u>
<u>Totaal</u>		<u>430.996</u>		<u>373.781</u>

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

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
<u>LASTEN</u>	€	€	€
Personeelskosten	918.910	891.958	900.282
Afschrijvingskosten	14.629	13.688	13.370
Huisvestingskosten	67.344	48.762	46.016
Klein inventaris	589	800	1.349
Verkoopkosten	9.841	10.095	15.717
Kantoorkosten	18.821	17.615	16.145
instrumenten	1.850	5.050	4.280
Algemene kosten	23.134	25.984	34.742
Financieringskosten	10.361	11.182	11.977
Programmakosten/investeringsvoorstel projecten		15.500	6.748
	<u>1.055.578</u>	<u>1.040.851</u>	<u>1.050.626</u>
<u>BATEN</u>			
Leesgelden	391.751	376.716	378.567
Subsidie	597.387	617.083	601.031
Overige inkomsten	15.909	1.950	22.308
Onderwijs	37.126	45.130	46.778
	<u>1.042.174</u>	<u>1.040.879</u>	<u>1.048.684</u>
TOTAAL LASTEN	1.055.578	1.040.851	1.050.626
TOTAAL BATEN	1.042.174	1.040.879	1.048.684
<u>EXPLOITATIERESULTAAT</u>	<u>-13.404</u>	<u>28</u>	<u>-1.942</u>

JONGEJAN Accountants
& Belastingadviseurs
Veranda 103 / Postbus 51
1820 AM Hoorn
Tel. 0229 - 299005
Fax: 0229 - 244758
Beconno. 117511

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
LASTEN			
<u>Personeelskosten</u>			
<u>Personeelskosten Stichting</u>			
Directie	31.235	33.309	43.948
Inschatting uitbetaalde extra gewerkte uren	30.000		37.393
Coördinatoren	17.899	22.416	16.794
Administratie	75.095	92.404	82.847
Beheer	25.866	25.284	24.024
Docenten	336.087	339.554	321.764
Vervanging ziekte			
Vakantiegeld/opleidingsbudget/eindejaaruitkering	71.129	68.764	67.750
Reiskosten woon-werk	12.486	14.553	10.681
Reis- en verblijfskosten			415
Reiskostenvergoeding boven 19 eurocent/ov			301
Onkostenvergoeding via sal	416		1.298
Te betalen transitievergoeding tbv deeltijdontslagen			
	<u>600.213</u>	<u>596.284</u>	<u>607.216</u>
Pensioen premie	53.932	55.846	52.554
Sociale premies	59.756	57.820	52.240
ZVW premie	35.323	37.698	33.942
Ziekteverzuim verzekering	11.186	13.102	9.926
	<u>160.197</u>	<u>164.466</u>	<u>148.662</u>
<u>Personeel derden</u>			
Pers niet in loondienst	851		1.041
Docenten Gem. Hoom	29.606	30.316	29.686
Interim directeur extern personeel	11.095	9.129	34.006
Vervanging ziekte docenten MGB	7.124		3.838
Betaling niet loond./Extern personeelskosten	75.780	58.170	36.399
	<u>124.456</u>	<u>97.615</u>	<u>104.971</u>
<u>Uitkeringen ziekengelden</u>			
Uitkering vangnet reg. (UWV)	-2.691		-2.916
Ziektekostenverzekeraar	-11.017	-10.217	-2.196
	<u>-13.708</u>	<u>-10.217</u>	<u>-5.112</u>
<u>Overige personeelskosten</u>			
Arbodienst	4.730	1.450	2.221
2e spoor	3.039		
Medezeggenschapsraad		185	
Administratiekosten Raet	4.756	4.850	4.364
Kantinekosten	1.234	1.215	2.760
Deskundigheidsbevordering	20	1.100	29
Overige personeelskosten	2.899	4.250	5.780
Reis en verblijfskosten overige niet via sal.adm	535	50	
Personeelswerving	6.501		268
	<u>23.713</u>	<u>13.100</u>	<u>15.422</u>
<u>Doorberekende personeelskosten</u>	-6.000	-6.000	-6.000
<u>Totaal: pers.kst.werkkostenregeling</u>			
Kerst pakketten	312		
Afscheidsfeest kosten	353		
	<u>665</u>		

JONGEJAN Accountants
& Belastingadviseurs
Veranda 103 / Postbus 51:
1620 AM Hoorn
Tel: 0229 - 299005
Fax: 0229 - 244758
Beconno. 117511

Onderwijs personeelskosten

Project basisscholen RS			
Externe personeelskosten SKH			
Externe personeelskosten buitenschool projecten		650	
Basisscholen Dlm gelden binnenscholen binnenschool project	2.760	350	240
Basisscholen Dlm gelden binnenscholen extra project	6.180	4.500	5.962
Nieuwe activiteiten			171
Basisscholen project onderwijs			
Kosten manifeste CKV	20.434	31.250	28.750
	<u>29.374</u>	<u>36.750</u>	<u>35.123</u>
<u>Totaal personeelskosten</u>	<u>918.910</u>	<u>891.998</u>	<u>900.282</u>

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

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<u>Afschrijvingskosten</u>			
Gebouw/installaties	10.738	10.253	10.160
Inventaris	925	553	556
Computer/software	2.475	2.685	1.978
Instrumenten	493	394	676
	<u>14.629</u>	<u>13.885</u>	<u>13.370</u>
<u>Huisvestingskosten</u>			
Dependances Hoom	5.488	5.252	6.668
Dependances Drechterland			
Dotatie groot onderhoud	7.500	7.500	20.000
Onderhoudkosten gebouw	15.228		121
Schoonmaakkosten	7.660	9.472	7.946
Energie-/waterkosten	12.937	20.953	6.379
Belastingen en heffingen	1.987	1.685	1.509
Verzekeringen	1.528	2.200	2.174
Servicekosten	1.820	950	1.025
Overige huisvestingskosten	3.198	750	194
	<u>57.344</u>	<u>48.762</u>	<u>46.016</u>
<u>Klein Inventaris</u>			
Klein Inventaris	360	425	1.349
Onderhoudskosten inventaris			
Blad-/boeken muziek	229	375	
Kosten muziek/beeld dragers			
	<u>589</u>	<u>800</u>	<u>1.349</u>
<u>Marketingkosten</u>			
Reclamekosten/budget PR	9.442	8.000	12.221
Kosten brochure Muziekschool			
Open dag		205	711
Representatiekosten	136	245	34
Drukwerk	363	295	87
Kosten onlnbare debiteuren		750	2.633
Manifesto/CKV			
Nieuwe activiteiten		205	
Kosten kleine projecten		395	31
Kosten Slotuitvoering			
	<u>9.941</u>	<u>10.095</u>	<u>15.717</u>
<u>Kantoorkosten</u>			
Kantoorbenodigdheden	325	405	277
externe kopieerkosten			19
Kopieerkosten	4.555	4.350	3.684
Portokosten	50	95	82
Telefoon- en faxkosten	449	585	611
Computerkosten	11.621	10.985	9.308
Auteurs/reprorechten	1.821	1.195	1.723
Services kosten kantoor			441
	<u>18.821</u>	<u>17.615</u>	<u>16.145</u>

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

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<u>Instrumenten</u>			
Instrumenten klein	142	950	1.581
Onderhoud instrumenten	1.414	2.155	2.504
Huur instrumenten	293	95	193
Aanschaf instrumenten		1.000	
Muziek aan de basis		850	2
	<u>1.850</u>	<u>5.050</u>	<u>4.280</u>
<u>Algemene kosten</u>			
Kosten project Ars Musica			4.076
Verzekering instrumenten	2.364	2.420	2.249
Verzekering inventaris	2.370	600	534
Verzekering computers			
Algemene verzekeringen	2.804	3.685	3.530
Lidmaatschappen	7.133	8.044	7.201
Vakliteratuur	188	220	188
Advies kosten extern		1.100	
Accountantskosten	3.000	2.475	2.250
Bestuurskosten	826	1.370	1.173
Kosten Hafabra-examen		220	166
Regio orkest kosten	3.187	3.355	2.768
Overige organisatiekosten	1.263	2.200	418
Big Band/Pop&jazz		275	
Kosten Slotuitvoering			9.941
Beleidsontwikkeling			
Uitwisseling Pribram			248
Reservering opleidingsbudget			
	<u>23.134</u>	<u>25.964</u>	<u>34.742</u>
AF: doorberekende organisatiekosten			
	<u>23.134</u>	<u>25.964</u>	<u>34.742</u>
<u>Financiering kosten</u>			
Rente lening gemeente Hoor	3.968	3.968	4.274
Financiering kosten Rekening Courant	1.150	2.500	2.584
Hypotheekrente gebouw	4.161	4.161	4.651
Financiering kosten verbouwing	1.081	553	468
	<u>10.361</u>	<u>11.182</u>	<u>11.977</u>
<u>Programmakosten/investeringsvoorstel projecten</u>			
Extra corona maatregelen			19
Klantenonderzoek			
Certificering		3.000	
Investeren in digitale planning en controle		500	
Investeren in GRC-systematiek		500	
visie & ontwikkeling			
Innovatie/nieuwe ontwikkelingen		1.500	4.825
Extra PR kosten/aanbiedingen			1.904
Online jaarplan/publicaties			
Extra dotatie voorziening gebouw		10.000	
Investeren in teaming			
Investeren in nieuwe audio apparatuur			
Investeren in CRM systeem			
Aanpassing tarieven			
Investeren in onderzoeken mogelijkheden verkoop			
		<u>15.500</u>	<u>6.748</u>

JONGEJAN Accountants
& Belastingadviseurs
Veranda 103 Postbus 51
1620 AM Hoor
Tel: 0229 - 299005
Fax: 0229 - 244758
Beconno. 117511

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
<u>B A T E N</u>			
<u>Lesgelden</u>	€	€	€
Muziek aan de basis	7.265	6.360	6.847
Instrumentale/vocaal	318.062	367.290	318.234
Instrumentale/vocaal zonder subsidie	56.887		43.493
Ensembles en Koren	7782	8.371	6.628
Ensembles en Koren zonder subsidie	-163		3.504
Diverse Cursussen	1.088	2.552	
Kortlopende cursussen	411		2.869
Personeelskorting instrumentale lessen	-354	-572	-460
Nieuwe activiteiten/kortlopende cursus			
Korting gem. Drechterland/buiten hoorn	-2.547	-6.891	-4.262
Korting proeflessen	-1.741		
Popschool	2.379	1.889	2.447
Next Level Pop	2.146		
Opbrengst Theorieles/examens	67	102	86
Bigband	1.950		
Restitutie omzet	-1.165	-1.875	-819
Eenmalige korting	-310	-510	
	<u>391.751</u>	<u>376.716</u>	<u>378.567</u>
<u>Subsidies</u>			
Gem. Hoorn	597.387	613.398	596.031
Overige subsidie Gem. Hoorn		3.685	5.000
	<u>597.387</u>	<u>617.083</u>	<u>601.031</u>
<u>Onderwijs projecten</u>			
Opbrengst CKV projecten/onderwijs onbelast	21.554	29.000	30.511
Opbrengst samenwerking partner	1.046		250
Opbrengst SKH			
Nieuwe activiteiten/kortlopende cursus via Cursad	526	880	366
Opbrengst Roald Dahlschool&de Pontonnier			
Omzet buitenschool project			
Basisscholen Dim-gelden binnenschool extra projecten	668	1.500	1.800
Basisonderwijskade van Dim-gelden binnenschool projecten	12.972	13.750	12.973
Opbrengst div. cursussen basisscholen in CurSad	360		
Opbrengst nieuwe activiteiten onbelast buiten cursad			879
totaal onderwijs	<u>37.126</u>	<u>45.130</u>	<u>46.778</u>
<u>Overige inkomsten</u>			
Verhuur instrumenten		50	50
Verhuur aan derden/lokale	68	350	281
Opbrengst koffie/thee			
Opbrengst Regio Orkest	5.243	1.550	4.545
Opbrengst copieer apparaat			
Opbrengst Schouwburg het Park			9.038
Overige onbelaste opbrengsten	77		
Overige baten en lasten	9.232		8.394
Overige opbrengsten			
Lasten vorig jaar	-546		
Baten vorig jaar	1.853		
afronding rekenverschillen, betalingsverschillen	-18		
	<u>15.909</u>	<u>1.950</u>	<u>22.308</u>

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

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting Muziekschool Boedijn

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening van Stichting Muziekschool Boedijn te Utrecht over 2023 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Muziekschool Boedijn per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2023 met een balanstotaal van € 770.695;
- de winst- en verliesrekening over 2023 met een negatief resultaat van € 13.404; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Muziekschool Boedijn zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheden van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de Jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Hoorn, 19 juni 2024

Jongejan & Partners

M.A. Wester AA