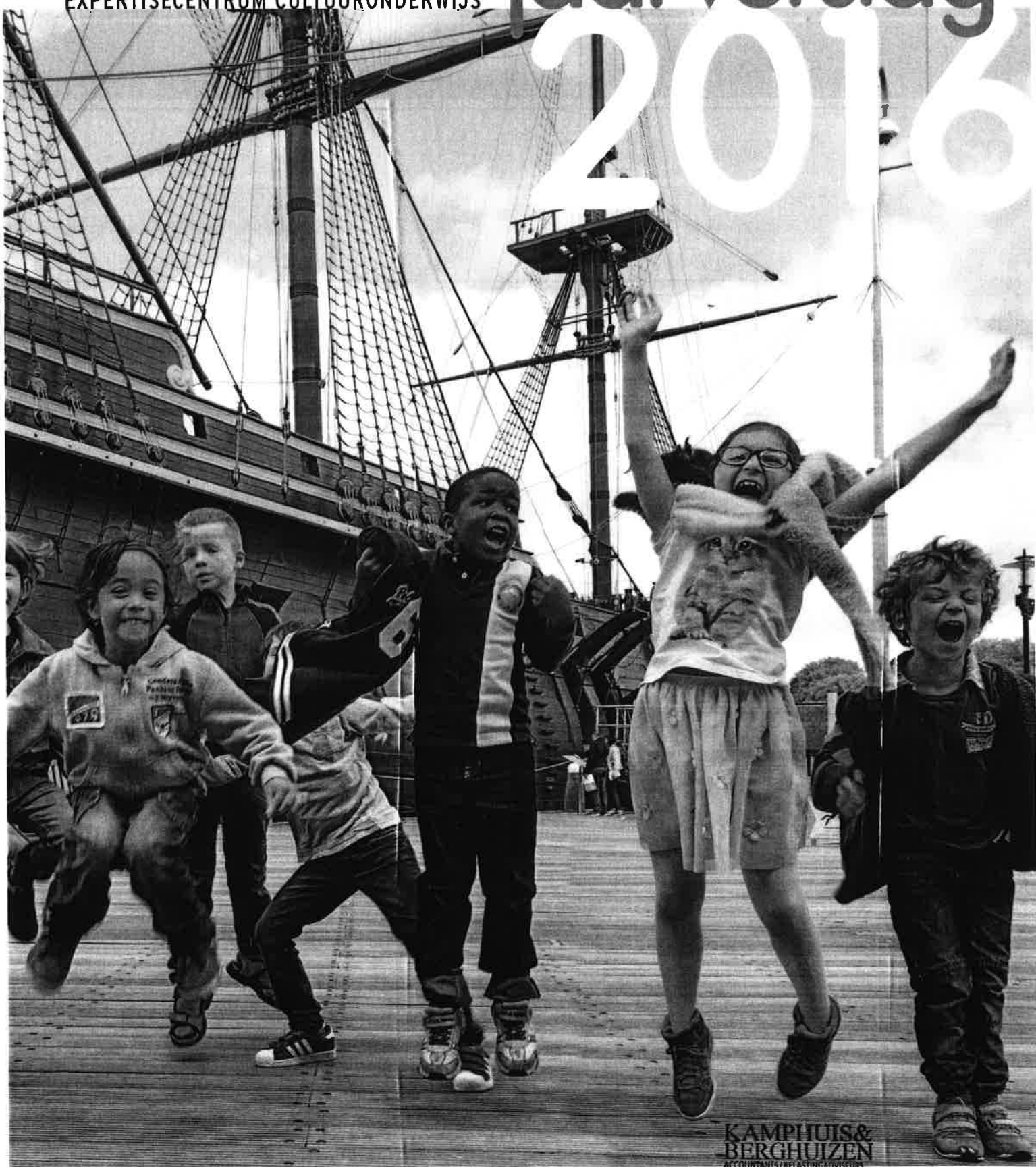


MCCA jaarverslag

EXPERTISECENTRUM CULTUURONDERWIJS

2016



KAMPHUIS & BERGHUIZEN
ACCOUNTANTS / BELASTINGADVISEURS

Hilversum, 29 MAART 2017/ 3

Paraaf voor Identificatiedoeleinden:

2016: consultatie en verbreding

In het vierde jaar van zowel het Basispakket Kunst- en Cultuureducatie als de subsidieregeling Cultuureducatie met Kwaliteit (CmK) heeft cultuureducatie haar stevige positie in het Amsterdamse onderwijs bestendig. Het aantal aanvragen van scholen om CmK-leerlijnenlabs uit te voeren is in 2016 vervijfvoudigd ten opzichte van de drie jaren daarvoor en scholen hebben meer gebruikgemaakt van het Voucherbeheerbudget en de Cultuurbus Amsterdam. In opdracht van de gemeente ontwikkelde Mocca in 2011 een pilot voor muziekeducatie, in 2016 bereikte dit programma 95% van de scholen met een muziekleerlijn. De ervaringen in Amsterdam leidden ook tot het landelijk initiatief Méér Muziek in de Klas, met als beschermvrouwe Koningin Máxima en als beschermheer Joop van den Ende. De leerlijn muziek wordt steeds meer uitgebreid met andere kunst domeinen, waarmee mengvormen ontstaan. In 2016 zijn samen met de kunstvakopleidingen en pabo's coalities gesmeed, en heeft Mocca consultatiegesprekken gevoerd met vertegenwoordigers van vele werkgebieden, buurten, kunstvakken en onderwijsdomeinen. Met openbare activiteiten zoals de Buurtexpedities voor ouders en kinderen, de Maand van de Cultuureducatie en Met Mocca Naar Cultuur heeft Mocca voor het eerst een groter publiek van geïnteresseerden bereikt.

Mocca heeft als kernopdracht het verbinden van kinderen en cultuur, en het stimuleren van deskundigheidsbevordering en samenwerking in het cultuuronderwijs. In dit jaarverslag worden de vele deelprojecten en initiatieven beschreven, waarmee Mocca deze opdracht vormgeeft.

Peggy Brandon

2 Directieverslag

Vooruitblik 2017, Financieel resultaat, Risico analyse,
Personeel, Culturele Diversiteit, Bestuursvorm,
Leden Raad van Toezicht, Functioneren Raad van Toezicht,
Verslag Raad van Toezicht: *Samenwerken en veranderen*

Directieverslag

Sinds haar start in 2005 heeft Mocca de taak cultuur een vaste plaats te geven in het onderwijsprogramma van Amsterdamse scholen, waarbij zij zich laat leiden door de opdracht van het gemeentebestuur. Mocca heeft daarmee een scharnierfunctie op het snijvlak van cultuur en onderwijs. Zij blijft daarbij niet op afstand, maar is steeds aanwezig op de werkvloer van zowel scholen als culturele instellingen. De teamleden van Mocca bouwen een netwerk op in de scholen afzonderlijk, maar ook tussen de scholen, en zij bezoeken en faciliteren het culturele veld. Mocca staat landelijk bekend als een organisatie die innovatieve werkvormen ontwikkelt, en die scholen handreikingen biedt om cultuur nog meer te verankeren in het schoolprogramma. Een brede taak, die verder gaat dan alleen cultuureducatie. Ook burgerschap en tweedeling in de stad komen aan de orde, en vraagstukken over identiteit en over positionering van culturele instellingen. Dat laatste brengt ook vragen over bereikcijfers en bestedingen met zich mee. De introductie van het Basispakket en de verzwaring van taken hebben in de periode 2013-2016 geleid tot een nieuwe manier van werken. De noodzaak daartoe was groot, omdat het budget vanaf 2013 niet meegroeide met de nieuwe taken. Omdat op te vangen werkte Mocca samen met freelance-cultuuradviseurs, de disciplinedeskundigen. Als extra taak kreeg Mocca vanaf 2013 de coördinatie en uitvoering toebedeeld van een nieuwe subsidiestroom voor cultuureducatie, Cultuureducatie met Kwaliteit van het Fonds voor Cultuurparticipatie. Door deze nieuwe subsidie is er jaarlijks 600.000 euro extra beschikbaar voor scholen en culturele instellingen. Mede door deze geldstroom en het inzetten van

disciplinedeskundigen, is Mocca erin geslaagd om alle prestatieafspraken met de gemeente na te komen. Nu de eerste fase van het Basispakket bijna is afgerond en de volgende fase van Cultuureducatie met Kwaliteit kan beginnen, moet Mocca zich herpositioneren als een slagvaardige flexibele organisatie die het culturele veld en het onderwijsveld bijeenbrengt om samen cultuuronderwijs te ontwikkelen.

Deze koers is al in 2016 ingezet. De veranderde politieke samenstelling van het gemeentebestuur leidde tot een andere dynamiek in het werk, en het accent op muziek in de eerste jaren van het Basispakket ijfde na in een verschuiving in de keuzes van scholen. Dat na-ijleffect veroorzaakte onrust in het culturele veld. Hierdoor ontstond in 2016 een periode waarin Mocca steeds opnieuw moest schakelen tussen het bestendigen van ingezette activiteiten, het ontwikkelen van nieuwe werkvormen en het opnieuw consulteren van partners en stakeholders.

Het rapport van Paul Collard bracht helderheid in dit proces. In het voorjaar van 2016 onderzocht Paul Collard in opdracht van de gemeente de positie van de stedelijke cultuureducatie. In het rapport is aangetoond dat er in het onderwijs meer cultuur op het programma staat en dat sinds 2013 meer kinderen gedegen cultuureducatie krijgen. Ook staan er aanbevelingen in voor verbetering op systematisch niveau. Mocca heeft de aanbevelingen, voor zover die over haar taken gaan, als leidraad genomen voor nieuwe ambities en initiatieven.

Vooruitblik 2017

De taakstelling voor het Basispakket Kunst- en Cultuureducatie is dat eind 2017 80% van de scholen twee leerlijnen voor cultuuronderwijs heeft. Dit doel lijkt al in de zomer van 2017 te worden behaald. Ook willen scholen leerlijnen laten samenvloeien. Zo experimenteren scholen met techniek en beeldende kunsten en podiumkunsten, laten zij kunst domeinen samengaan met exacte vakken, met erfgoed, met identiteit, en kijken zij naar de mogelijkheid van digitale toepassingen. In september 2016 heeft Mocca bij de gemeente Amsterdam haar aanvraag ingediend voor een nieuwe subsidieperiode. De Gemeente heeft de aanvraag gehonoreerd. Mocca legt daarin in navolging van het Kunstenplan 2017-2020 van de Gemeente Amsterdam, de regierol bij de school. In de cultuureducatie wil zij daarmee een omslag maken van een vraaggestuurde naar een dialooggestuurde benadering, waarbij zij nadrukkelijk ook de leerlingen wil betrekken. Mocca is opnieuw penvoerder voor Cultuureducatie met Kwaliteit. Begin 2017 is ook de aanvraag daarvoor gehonoreerd, wat betekent dat de komende vier jaar in Amsterdam jaarlijks ruim 800.000 euro extra beschikbaar is voor cultuureducatie. Dit alles zorgt voor extra taken, terwijl Mocca minder budget krijgt. Zij moet haar werk doen met minimaal twee fte minder dan in 2016. Extra aandacht is nodig voor het ontwikkelen van een nieuwe relatie met de grote culturele instellingen. Dit is een prioriteit in het beleidsplan 2017-2020. Andere prioriteiten zijn de verschuiving van een aantal taken van Mocca naar andere partijen in de stad en de verbinding van universiteiten, kunstvakonderwijs en hogescholen met de vraag naar deskundigheidsbevordering uit het veld. Een ander speerpunt voor 2017 is het bereiken van transparantie in bereikcijfers en bestedingen van cultuureducatiesubsidies. Daarnaast zullen in 2017 digitale toepassingen worden ontwikkeld om de gegevens van stakeholders en relaties nog beter te ontsluiten en te beheren. Te midden van al deze veranderingen zijn scholing, welzijn, samenhang en werkplezier van het team een punt van zorg.

Financieel resultaat

In 2016 was er een forse toename van de begroting van Mocca, doordat niet aangewende vooruit ontvangen subsidies voor CmK-activiteiten over de periode 2013-2015, en van de Motie van Roenburg werden benut. Het Basispakket was in 2013 gelijktijdig gestart met Cultuureducatie met Kwaliteit. In de schooljaren 2013-2014 en 2014-2015 richtten scholen zich in eerste instantie op het invoeren van leerlijnen voor gratis muzieklessen op school, op het besteden van hun voucherbudget en op het gebruikmaken van de Cultuurbus. De bestedingen van Voucherbeheer namen toe, maar de aanvragen voor CmK-leerlijnenlabs bleven achter bij de verwachtingen. In het voorjaar van 2016 was de eerste leerlijn op bijna 70% van de scholen afgerond. Daardoor kregen scholen ruimte voor het invoeren van een tweede en soms zelfs een derde of vierde leerlijn. Dit leidde in de tweede helft van 2016 tot een piek in het aantal aanvragen voor CmK-leerlijnenlabs. Deze toename was zo groot dat de achterstand van de voorgaande drie jaren erdoor werd ingelopen. Als deze meerjarige geoordeelde subsidies van de motie Van Roenburg en van CmK buiten beschouwing worden gelaten, dan heeft Mocca in 2016 een negatief resultaat behaald. Er waren minder mogelijkheden voor het genereren van eigen inkomsten uit trainingen aan derden, mede door de CmK-leerlijnenlabs. Tegelijkertijd waren er extra uitgaven voor activiteiten en voor personeel. Deze extra uitgaven werden niet gedekt door de meerjarenbegroting, maar ze moesten wel worden gedaan, om de taken konden worden vervuld. Dit negatieve resultaat was voorzien in de meerjarenbegroting. Voor 2016 kon het worden gedekt door de bestemmingsreserves te benutten. Vooralsnog leidt het negatieve resultaat niet tot liquiditeitsproblemen. Om solvabel te blijven zal de organisatie in de komende jaren wel verder moeten inkrimpen. 2017 is een transitiejaar, waarin een aantal bezuinigingen wordt doorgevoerd.



Risico analyse

Mocca is afhankelijk van subsidies voor dekking van de begroting. De subsidies die Mocca ontvangt zijn gerelateerd aan de activiteiten en taken van de organisatie, het adviseren en stimuleren van cultuuronderwijs en het samenbrengen van onderwijs en cultuur. Daarnaast vervult Mocca, onder andere in opdracht van de gemeente en door samen te werken met andere organisaties, verschillende taken die gerelateerd zijn aan specifieke subsidieregelingen, zoals de Cultuurbus of Cultuureducatie met Kwaliteit. Voor de periode 2017 - 2020 is subsidie toegekend door de gemeente Amsterdam om de verschillende taken uit te voeren. Bij tussentijdse wijzigingen in de toekenning zal de advisering, het verbinden van cultuur en onderwijs en het stimuleren van cultuuronderwijs aan het subsidiebedrag worden aangepast.

In de afgelopen periode (2013-2016) heeft de gemeente, via Mocca, met de disciplinedeskundigen extra capaciteit ingezet om de scholen te begeleiden en bij 80% van het basisonderwijs leerlijnen op maat te ontwikkelen in 2 disciplines. Daarvoor was circa 5 fte beschikbaar: 4 fte in de vorm van 8 tot 12 disciplinedeskundigen en 1 fte voor coördinatie, begeleiding en aansturing van het discipline-specifieke proces op de scholen. Die extra capaciteit stopt per 1 januari 2017 en is niet langer nodig in deze vorm. De tweede leerlijnen starten hun uitvoering. In het voorjaar lopen op meer dan 60 scholen zgn. LeerlijnenLabs, betaald uit de regeling 'Cultuureducatie met Kwaliteit' (CMK) en waarbij Mocca nauw betrokken is bij de uitvoering. Zoals beschreven in het beleidsplan 2017-2020 voert de organisatie in de komende jaren diverse aanpassingen en verbeteringen door. Het terugbrengen van de vaste personeelsformatie is één van de aanpassingen. In dat kader kan 2017 beschouwd worden als een transitiejaar. Verdere inzet op automatisering van processen via een CRM-sys-

teem, een flexibele inzet op diverse functies en onderdelen en het overdragen van taken aan het culturele veld, zullen de terugloop in formatie dekken. Het bedrag opgenomen in de post 'Cultuureducatie met Kwaliteit' is bestemd voor de activiteitenlasten in het kader van Leerlijnen(Labs). Daarnaast worden diverse personele en materiële lasten ingezet in het kader van deze regeling, die jaarlijks op basis van de werkelijke inzet daaraan worden toegerekend. Adviezen over cultuuronderwijs en over het geven van inzicht in cultuureducatief aanbod worden kosteloos aangeboden aan het onderwijs en culturele instellingen. Voor de advisering van partijen buiten Amsterdam wordt een tarief gevraagd. Voor deze advisering zijn mogelijkheden tot uitbreiding, net als voor de eigen inkomsten bestaande uit opbrengsten uit de MoccaAcademie en incidentele verhuur van expertise en inzet aan externe partijen.

Het toegekende subsidiebedrag over de periode 2017-2020 is bestemd om de huidige advisering te continueren en voor de benodigde aanpassingen/verbeteringen. Resterende tekorten en eventuele frictiekosten worden opgevangen door onttrekking vanuit reserves.



Personeel

Mocca is een flexibele organisatie met een formatie van in totaal 13 fte's. De organisatie telt vijftien medewerkers, vijf mannen en tien vrouwen per ultimo 2016. De meesten van hen zijn tussen de 40 en 55 jaar. Het team bestaat merendeels uit personen met een opleiding in culturele vakken gecombineerd met een onderwijsbevoegdheid. Zes medewerkers werken langer dan negen jaar voor de organisatie. De andere medewerkers wisselen na twee tot drie jaar van baan. In 2016 zijn drie tijdelijke medewerkers aangenomen om de taken in verband met de motie Van Roenburg en voor Cultuureducatie met Kwaliteit uit te voeren en om de communicatie te verbeteren. Daarnaast werkten dertien freelance discipline-deskundigen op projectbasis. Medewerkers krijgen regelmatig training in gesprekstechnieken en in projectmatig werken, en zij krijgen scholing om cultuureducatieve ontwikkelingen te kunnen blijven volgen. In 2016 is een managementteam ingesteld voor de beleidsvorming en -uitvoering. Dit managementteam overlegde in 2016 iedere week. Per eind 2016 is het managementteam teruggebracht naar 2 personen.

Culturele Diversiteit

Een van de kernwaarden van het Amsterdamse cultuonderwijs is dat daarin wordt gestreefd naar gelijke kansen voor iedereen. Mocca neemt die kernwaarde mee in haar werkwijze. Landelijk geeft de Code culturele diversiteit richting aan gelijke behandeling en gelijke kansen. De Code biedt concrete handreikingen om culturele diversiteit structureel in publieksgefinancierde culturele instellingen te verankeren. Hij is opgebouwd rond de onderwerpen programma, publiek, personeel en partners. In al haar activiteiten neemt Mocca deze onderwerpen mee. Mocca ontwikkelt initiatieven die zich richten op de doorstroom van jongeren uit het vmbo naar het mbo kunstonderwijs. Zij werkt daarvoor samen met partners die zich specialiseren in wereldmuziek, cultuur en identiteit, en intercultureel onderwijs. Op de netwerkbijeenkomsten en andere programma's die Mocca organiseert, staan emancipatoire thema's centraal. Het personeelsbeleid van Mocca is gericht op een gedifferentieerde samenstelling in gender, diversiteit, leeftijd, achtergrond en ervaring.

Bestuursvorm

Mocca is een stichting. In navolging van de statuten is er een bestuurder/directeur en een Raad van Toezicht (RvT). De verantwoordelijkheden en bevoegdheden van deze partijen zijn vastgelegd in de statuten van de stichting. De RvT streeft naar een balans in leeftijd, geslacht, kennis en culturele achtergrond van de leden. Bovendien wordt van hen verwacht dat zij een netwerk hebben en deskundig zijn op een of meerdere werkterreinen van de stichting, en dat zij voor hun functioneren de Governance Code Cultuur hanteren. De RvT heeft affiniteit met de maatschappelijke taken en de opdracht van de stichting, een academisch denkniveau, kennis van en ervaring met politieke en bestuurlijke besluitvormingsprocessen, strategisch inzicht, en financiële kennis. De RvT bestaat statutair uit ten minste drie leden.

Leden Raad van Toezicht

- Dirk Houtgraaf, *Hoofd kennisuitwisseling van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed*
- Carlo Pedroli, *Rector Openbaar Lyceum Zeist / Slow Fix, organisatie advies*
- Norbert Smulders, *Interim projectmanagement van vastgoedprojecten*
- Vera Arents, *Lid MT, Teamleider MO, Asvo-school Amsterdam*



Functioneren Raad van Toezicht

Volgens de statuten worden de leden van de RvT voor drie jaar benoemd, en kunnen zij één keer voor een tweede periode van drie jaar worden herbenoemd. De auditcommissie bestaat uit een lid van de RvT dat met de accountant overlegt. Deze persoon rapporteert aan de voorzitter en de andere leden. De RvT houdt toezicht op het functioneren van de bestuurder. Daarvoor spreekt een commissie van twee leden van de RvT eenmaal per jaar met de bestuurder over haar functioneren. Dit gesprek heeft in 2016 plaatsgevonden. Beide commissies hebben verslag uitgebracht aan de RvT. De bestuurder overlegt regelmatig met de voorzitter van de RvT over actuele ontwikkelingen. Minimaal drie maal per jaar vergaderen de RvT en de bestuurder aan de hand van een jaaragenda en bespreken zij actuele ontwikkelingen. In 2016 heeft de RvT vijf maal vergaderd en heeft zij een zelfevaluatie uitgevoerd. Het lidmaatschap van de RvT is onbezoldigd.

Samenwerken en veranderen

Het zijn tijden van verandering. Dat geldt niet alleen voor de politiek - in binnen- en buitenland, lokaal, regionaal en landelijk - maar ook voor de toekomst van onze economie en de veranderende eisen die aan ons en onze kinderen gesteld worden.

In dat krachtenspel blijft het uitgangspunt van Amsterdam recht overeind staan: met behulp van onder meer cultuureducatie de fysieke, intellectuele en creatieve ontwikkeling van kinderen faciliteren en stimuleren. Hoe leer je omgaan met andere denkwijzen, met veranderende inzichten? Hoe geef je uiting aan je ideeën en gedachten? En hoe deel je gedachten en inzichten met anderen?

Dit uitgangspunt wordt, ook in Amsterdam, gerealiseerd in een veranderend krachtenspel. Afgelopen jaar zag bijvoorbeeld het Kunstenplan 2017-2020 het licht. Daarin zijn de lijnen uitgezet voor de komende jaren. Natuurlijk wordt er veel gecontinueerd, maar op enkele terreinen wordt er ook vernieuwd. Dat betekent ook wat voor instellingen zoals Mocca.

In het Kunstenplan zelf is ook duidelijk aangegeven dat we ons met Mocca meebewegen in de zich wijzigende omstandigheden. De rol van Mocca is en blijft die van 'makelaar en schakelaar' tussen het onderwijs en de cultuuraanbieder, met als startpunt de behoefte en de praktijk van het onderwijs. Maar we proberen die rol ook sterker in te vullen door ons te richten op de wensen van de vele en zeer verschillende kunst- en cultuuraanbieders en educatieve organisaties.

Hoe gaan we dat doen? 'Makelen en schakelen' betekent luisteren, begrijpen, samenwerken. Het vereist ook een breed overzicht over wat er gevraagd wordt, en inzicht in de verschillende belangen. Het vraagt ook om inzicht in de effecten van maatregelen in de cultuureducatie, onderwijs - en dus in kencijfers en ervaringen.

We zijn die weg al ingeslagen. Afgelopen jaar heeft Mocca al veel geïnvesteerd in de vernieuwing van haar systemen zodat we het relatiemanagement en het vergaren en tonen van gegevens (kencijfers, resultaten) kunnen professionaliseren. Daarnaast werken we hard aan een sterkere samenwerking met onze partners. Uiteindelijk moeten we het sámen doen.

Het zal duidelijk zijn: we veranderen ook als organisatie, in de manier waarop we werken en ook hoe we georganiseerd zijn. Het zijn aanpassingen en bijstellingen en veranderingen. Als we naar het verleden kijken: de resultaten zijn goed. We mogen trots zijn op wat er in Amsterdam bereikt is en wat onze rol daarin geweest is. Dat geeft alle vertrouwen voor de toekomst. En in die toekomst veranderen we mee.

Dirk Houtgraaf

voorzitter Raad van Toezicht

MÖCCA

EXPERTISECENTRUM CULTUURONDERWIJS

Baarsjesweg 224 1058 AA Amsterdam

T 020 - 620 9567 | info@mocca-amsterdam.nl

www.mocca-amsterdam.nl

**KAMPHUIS &
BERGHUIZEN**
ACCOUNTANTS / BELASTINGADVISEURS

Hilversum, 29 MAART 2017 / B

Paraaf voor identificatiedoeleinden:



Administratie ASK Belastingadvies

JAARREKENING 2016

Stichting Match Onderwijs en Cultuur Amsterdam

Administratiekantoor ASK
Herengracht 566^{III} 1017 CH Amsterdam

020 - 6208339
info@kantoorask.nl

**KAMPHUIS &
BERGHUIZEN**
ACCOUNTANTS/BELASTINGADVISEURS
BTW NL 009227301B01 KVK 41268803
IBAN NL40 INGB 0001 8501 5700 0001 4
Hilversum, 29 MAART 2017

Paraaf voor identificatiedoeleinden: 



Administratie ASK Belastingadvies

Aan Directie en Raad van Toezicht van
Stichting Match Onderwijs en Cultuur Amsterdam

Amsterdam, 29 maart 2017

Betref: jaarrekening 2016

Geachte Directie en Raad van Toezicht,

Ingevolge uw opdracht hebben wij, aan de hand van de door ons gevoerde administratie en de verdere door u verstrekte gegevens, de jaarrekening 2016 van Stichting Match Onderwijs en Cultuur Amsterdam samengesteld.

Wij vertrouwen erop hiermee aan de opdracht te hebben voldaan. Indien nodig zijn wij graag bereid nadere toelichting te verstrekken.

Administratiekantoor Stichting ASK,

Elsbeth Hulst
directeur

de balans

<u>ACTIVA</u>	<u>toelichting</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
<u>materiële vaste activa</u>			
totaal materiële vaste activa	1.	€ 1.095	€ 2.737
<u>vlottende activa</u>			
vorderingen	2.	€ 93.086	€ 62.576
liquide middelen	3.	1.573.430	1.652.744
totaal vlottende activa		€ 1.666.516	€ 1.715.320
totaal ACTIVA		€ 1.667.611	€ 1.718.057
<u>PASSIVA</u>		<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
<u>eigen vermogen</u>			
algemene reserve	4.	€ 90.496	€ 90.496
bestemmingsreserves	5.	213.014	312.095
totaal eigen vermogen		€ 303.510	€ 402.591
<u>kortlopende schulden</u>	6.	€ 1.364.101	€ 1.315.466
totaal PASSIVA		€ 1.667.611	€ 1.718.057

**KAMPHUIS &
BERGHUIZEN**
ACCOUNTANTS/BELASTINGADVISEURS

Hilversum, 29 MAART 2017

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

de resultatenrekening

<u>BATEN</u>		<u>2016</u>	<u>begroting</u>	<u>2015</u>
directe opbrengsten				
bijdragen scholen cultuureducatie met kwaliteit	7.	€ 1.200	€ 6.000	€ 2.800
bijdragen cultuureducatie met kwaliteit	8.	6.854	6.853	6.854
overige opbrengsten	9.	-1.790	24.000	32.595
totaal directe opbrengsten		€ 6.264	€ 36.853	€ 42.249
bijdragen				
subsidie gemeente Amsterdam	10.	€ 843.630	€ 840.000	€ 843.630
subsidies uit publieke middelen	11.	1.687.349	1.433.520	712.102
subsidies uit private middelen	12.	0	0	0
totaal bijdragen		€ 2.530.979	€ 2.273.520	€ 1.555.732
TOTAAL DER BATEN		€ 2.537.243	€ 2.310.373	€ 1.597.981
LASTEN				
beheerlasten				
beheerlasten personeel	13.	€ 92.776	€ 95.344	€ 96.629
beheerlasten materieel	14.	148.892	143.030	142.809
totaal beheerlasten		€ 241.668	€ 238.374	€ 239.438
activiteitenlasten				
activiteitenlasten personeel	15.	€ 864.457	€ 794.107	€ 792.613
activiteitenlasten materieel	16.	1.531.997	1.341.200	689.819
totaal activiteitenlasten		€ 2.396.454	€ 2.135.307	€ 1.482.432
TOTAAL DER LASTEN		€ 2.638.122	€ 2.373.681	€ 1.721.870
SALDO uit gewone bedrijfsvoering		€ -100.879	€ -63.308	€ -123.889
bijzondere baten en lasten		€ 0	€ 0	€ 16.951
rentebaten		1.798	3.000	1.962
EXPLOITATIERESULTAAT		€ -99.081	€ -60.308	€ -104.976
mutatie BESTEMMINGSRESERVES		€ 99.081	€ 60.308	€ 104.976
mutatie ALGEMENE RESERVE		€ 0	€ 0	€ 0

**KAMPHUIS &
BERGHUIZEN**
ACCOUNTANTS / BELASTINGADVISEURS

Hilversum, 29 MAART 2017 
Paraaf voor identificatiedoeleinden

grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMENE TOELICHTING

stelselwijzigingen

In 2016 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

schattingwijzigingen

In 2016 hebben zich geen schattingswijzigingen.

schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Mocca zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

continuïteit

De huidige activiteiten van de stichting kunnen alleen maar op deze schaal worden voortgezet als jaarlijks voldoende middelen via subsidies beschikbaar worden gesteld. De stichting heeft met ingang van 2013-2014 een nieuwe ondersteuningstaak in het kader van het basispakket cultuureducatie gekregen. Voor deze taak is een tijdelijke subsidie toegekend voor de inzet van free lance Disciplinedeskundigen. Deze subsidie zal conform een brief van de gemeente Amsterdam, met ingang van 1 januari 2017 worden gekort met € 125.000. Later in 2016 werd bekend dat de ondersteuningstaak, en daarmee de subsidie, per 2017 komt te vervallen. Gezien het feit, dat van niet bestede subsidies en eigen inkomsten bestemmingsreserveringen zijn gevormd zal dit niet tot een beperking van de activiteiten van de stichting leiden. Verder is er geen indicatie van verdere aanpassing van subsidiebedragen door subsidieverstrekkers.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

balans

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ 640), die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de exploitatierekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

De vorderingen, de schulden, de liquide middelen en de overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarden.

resultatenrekening

De kosten, de opbrengsten en de subsidies worden toegerekend aan de periode waarop deze baten en lasten betrekking hebben.

toelichting op resultatenrekening

<u>BATEN</u>	<u>2016</u>	<u>begroting</u>	<u>2015</u>
<u>9. overige opbrengsten</u>			
interne cultuur coördinator*	€ -2.700		€ 27.180
cursussen	<u>910</u>		<u>5.415</u>
totaal overige opbrengsten	<u>€ -1.790</u>	<u>€ 24.000</u>	<u>€ 32.595</u>

Deze post in 2016 heeft betrekking op een niet te innen vordering uit het jaar 2015.

11. subsidies uit publieke middelen

Gem. Amsterdam "cultuurvervoer"	€ 349.058	€ 350.000	€ 250.038
Gem. Amsterdam "disciplinedeskundigen"	369.574	640.000	273.583
Gem. Amsterdam "Motie Van Roemburg"	281.207	125.000	61.114
FCP "Cultuureducatie met Kwaliteit"	682.510	318.520	121.523
AFK "BKOR motie van Roemburg"	<u>5.000</u>	<u>0</u>	<u>5.844</u>
totaal subsidies uit publieke middelen	<u>€ 1.687.349</u>	<u>€ 1.433.520</u>	<u>€ 712.102</u>

**KAMPHUIS &
BERGHUIZEN**
ACCOUNTANTS / BELASTINGADVISEURS

Hilversum, 29 MAART 2017

Paraaf voor identificatiedoelenden

toelichting op de resultatenrekening

<u>LASTEN</u>	<u>2016</u>	<u>begroting</u>	<u>2015</u>
13. beheerlasten personeel			
directie (30%)	€ 30.062	€ 34.671	€ 30.660
secretariaat	40.874	31.256	25.639
algemeen/financieel	<u>21.840</u>	<u>29.417</u>	<u>40.330</u>
totaal beheerlasten personeel	97% <u>€ 92.776</u>	<u>€ 95.344</u>	<u>€ 96.629</u>


Het salaris van de directeur (P. Brandon) bedroeg bruto € 82.181, sociale lasten € 9.275 en pensioenpremie € 8.751 voor het dienstverband van 100%. Er zijn in 2016 geen belaste onkostenvergoedingen en geen voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (behoudens de pensioenpremie). Er zijn in 2016 geen uitkeringen wegens beëindiging van dienstverband verricht. Het salaris is verdeeld over beheer (30%) en activiteiten (70%).

De leden van de Raad van Toezicht zijn onbezoldigd.

14. beheerlasten materieel

huisvestingskosten			
huur	€ 48.015	€ 54.500	€ 47.293
overige huisvestingskosten	<u>8.245</u>	<u>5.000</u>	<u>10.258</u>
totaal huisvestingskosten	€ 56.260	€ 59.500	€ 57.551
bureaunkosten			
kantoomateriaal	€ 3.510	€ 10.000	€ 5.530
telefoon	7.896	15.000	11.057
automatisering	15.668	8.000	10.717
abonnementen en contributie	4.143	4.000	1.803
representatie	4.677	1.000	675
reis- en verblijfskosten	5.679	7.500	7.274
vergaderkosten	4.134	2.500	5.124
accountantskosten	10.737	10.000	8.730
administratiekosten	22.752	14.480	25.018
overleg, coördinatie en inhoudelijke rapportage	7.817	4.800	4.843
rente- en bankkosten	562	250	666
overige algemene bedrijfslasten	<u>3.416</u>	<u>1.000</u>	<u>2.178</u>
totaal bureaunkosten	116% <u>€ 90.991</u>	<u>€ 78.530</u>	<u>€ 83.615</u>
afschrijvingskosten			
totaal afschrijvingen	<u>€ 1.641</u>	<u>€ 5.000</u>	<u>€ 1.643</u>
totaal beheerlasten materieel	104% <u>€ 148.892</u>	<u>€ 143.030</u>	<u>€ 142.809</u>

**KAMPHUIS &
BERGHUIZEN**
ACCOUNTANTS / BELASTINGADVISEURS

Hilversum, 29 MAART 2017 
Paraaf voor identificatiedoeleinden:

**K
B**

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria 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 St. Mocca per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met het Handboek verantwoording subsidies Kunstenplan 2013-2016 van de gemeente Amsterdam en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 640 "Organisaties zonder Winststreven" en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Tevens verklaren wij dat de subsidie is besteed voor het doel en de activiteiten waarvoor subsidie is verleend. De activiteiten zijn in kwantitatieve zin correct weergegeven. De algemene subsidievoorwaarden en die uit de verleningsbeschikking zijn nageleefd en in de jaarrekening 2016 is een afdoende vergelijking tussen de exploitatierekening en begroting opgenomen.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 vereist zijn.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640.

Hilversum, 29 maart 2017
Ref: RB.2017.403.749000

KAMPHUIS & BERGHUIZEN
Accountants/Belastingadviseur

Paraaf voor waarmaking


drs. N.J. van der Wal RA

