



## **Jaarrekening 2023**

**Stichting MOMO Theaterwerkplaats  
Renswoudseweg 1  
6744 WE Edeveen**

## 1. BALANS PER 31 DECEMBER 2023

<b>Actief</b>	<b>31 december 2023</b>	<b>31 december 2022</b>
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Inventaris	3.226	3.624
Verbouwing Studio 2021	20.160	21.366
Vervoermiddelen	36.336	48.075
	59.722	73.065
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	31.623	25.951
Overige vorderingen	19.433	4.760
	51.056	30.711
<u>Liquide middelen</u>		
	100.262	42.574
	<u>211.040</u>	<u>146.350</u>
<b>Passief</b>		
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Egalisatiefonds exploitatieresultaten	56.916	65.735
<u>VOORZIENINGEN</u>		
	56.804	33.252
<u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>		
	12.214	17.811
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Crediteuren	17.972	8.711
Belastingen	18.362	5.979
Overige schulden en overlopende passiva	48.772	14.862
	85.106	29.552
	<u>211.040</u>	<u>146.350</u>

## 2. EXPLOITATIEREKENING

	31 december 2023	31 december 2022
<b><u>OPBRENGSTEN</u></b>		
Deelnemers theaterwerkplaats	545.028	534.312
Giften en donaties theaterprojecten	19.947	44.194
Voorstellingen en overig	3.858	16
Ontvangen rente	323	-
	569.156	578.522
<b><u>KOSTEN</u></b>		
Personeelskosten	337.677	332.492
Werk derden en vrijwilligers	62.367	60.338
Huisvestingskosten	92.606	89.854
Afschrijvingskosten	14.475	14.104
Autokosten	14.847	17.729
Activiteiten	5.050	9.171
Algemene kosten	26.061	25.452
<b><u>SOM DER KOSTEN</u></b>	553.083	549.140
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	16.073	29.382
Negatieve baten niet-geleverde zorg coronacrisis	-	(7.608)
Naverrekening verzuimverzekering	(1.340)	(1.811)
Naverrekening Enoco 2e gasmeter	-	(10.285)
<b>Resultaat</b>	<u>14.733</u>	<u>9.678</u>
<b><u>Resultaat bestemming</u></b>		
Onderhoudsfonds	-267	
Voorziening vervanging 3e bus	15000	
Totaal resultaat bestemming	<u>14733</u>	

## Toelichting op de Balans en Exploitatierkening

### Algemeen

De Stichting MOMO Theaterwerkplaats heeft ten doel:

Een bijdrage leveren aan het volwaardig burgerschap en de integratie van mensen met een beperking in de maatschappij en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het bieden van volwaardige werkplaatsen waar theateractiviteiten plaatsvinden in de vorm van workshops en producties.

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De algemene grondslagen voor de waardering van activa en passiva, evenals voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Voor zover het niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben, of zij tot ontvangsten dan wel uitgaven zouden hebben geleid.

### Grondslagen voor waardering van activa en passiva

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijving.

#### Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. T.a.v. de opgenomen vorderingen bestaat geen risico.

#### Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

#### Toelichting 2023

Er is bewust gestuurd op enige toename van middelen omdat dit noodzakelijk is om de vakantiegelden, eindejaarsuitkeringen en bijhorende hoge loonheffingen periodiek te kunnen betalen. Daarnaast is de toename nodig om noodzakelijke investeringen deels uit eigen middelen te kunnen financieren, zoals de vervanging van de oudste MOMO-bus wat aanstonds verwacht wordt.

Bovendien moeten er voldoende middelen beschikbaar zijn om de te veel ontvangen SVB-gelden terug te betalen (16.649 euro) en de projectkosten te dekken die in 2024 en 2025 ten laste komen van de vooruitontvangen fondsen gelden (15.245 euro).

#### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een looptijd minder dan een jaar.

#### Grondslagen voor de resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengsten en de aan het verslagjaar toe te rekenen kosten.

### Toelichtingen exploitatierkening

#### Inkomsten

De inkomsten 'Deelnemers theaterwerkplaats' ( begeleiding groep) zijn lager dan vooraf voorzien. Een aantal deelnemers (sommige van het eerste uur) zijn in de loop van het jaar gestopt en het instromen van nieuwe deelnemers en/of uitbreiden van dagdelen van bestaande deelnemers vond niet aansluitend plaats. Vanaf eind 2023 zijn nieuwe instroom en uitbreidingen van het aantal dagdelen wel gerealiseerd.

De fondseninkomsten zijn lager dan voorgaand jaar, omdat er dit jaar geen nieuwe extern-gerichte projecten zijn opgestart waarvoor externe financiering noodzakelijk is.

De fondseninkomsten zijn dit jaar daarom lager dan voorgaand jaar.

#### Personeel

In 2023 is er door omstandigheden een hoog verzuim geweest. De stichting heeft dit risico verzekerd en heeft de noodzakelijke vervanging uit de ontvangsten ziekengelden kunnen betalen.

#### Vervoermiddelen

De onderhouds- en exploitatiekosten van de MOMO-bussen waren dit jaar gunstiger dan voorgaand jaar. Het exploitatievoordeel van de elektrische bus laat zich hier zien.

#### Resultaat

Er is een positief resultaat dankzij eenmalige baten. Het resultaat is toegevoegd aan het vervangingsfonds voor de bussen t.b.v. de vervanging van de 3e bus. Er was een achterstand in reserveringen ten behoeve van het vervangingsfonds vervoermiddelen. Dat is dit jaar voor een deel gerepareerd.

**TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

<b>Activa</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Materiële vaste activa</b>		
<u>Studio 2021</u>		
Stand per 1 januari	21.366	53.958
Verkrijgingsprijs	61.188	60.668
Investering	-	520
Cumulatief ten laste van reservering fondsenbijdragen	(37.635)	(37.635)
Cumulatieve afschrijvingen (correctie telling 2022)	(3.393)	(2.187)
Boekwaarde	<u>20.160</u>	<u>21.366</u>
<u>Inventaris</u>		
Stand per 1 januari	3.624	1.170
Verkrijgingsprijs	4.800	1.350
Investering	1.133	3.450
Cumulatieve afschrijvingen	(2.707)	(1.176)
Boekwaarde	<u>3.226</u>	<u>3.624</u>
<u>Vervoermiddelen</u>		
Stand per 1 januari	48.075	59.925
Verkrijgingsprijs	92.617	92.617
Nog te corrigeren op aanschafwaarde	(10.706)	
Cumulatieve afschrijvingen	(45.575)	(44.542)
Boekwaarde	<u>36.336</u>	<u>48.075</u>
<u>Overige Vorderingen</u>		
Terug te ontvangen bedragen	-	4.238
Nog te ontvangen ziekengeld	19.433	
Vooruitbetaald	-	522
	<u>19.433</u>	<u>4.760</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank Betaalrekening	39.796	31.632
Rabobank Spaarrekening	49.519	-
ABN AMRO BANK NV Bestuurrekening	10.800	(1.480)
ABN AMRO BANK NV Spaarrekening .839	-	-
ABN AMRO BANK NV Spaarrekening .654	-	3.107
ABN AMRO BANK NV Spaarrekening .026	147	9.315
	<u>100.262</u>	<u>42.574</u>

## Passiva

	31/12/2023	31/12/2022
<u>Eigen vermogen/Egalisatiefonds</u>		
Stand per 1 januari	65.735	65.735
Correctie maximering egalisatiefonds	(8.819)	-
	<u>56.916</u>	<u>65.735</u>

De hoogte van het Egalisatiefonds Exploitatieresultaten is gesteld op maximaal 10% van de omzet. De gelden worden ingezet om verbeteringen in de organisatie te financieren.

## Voorzieningen

### Onderhoudsfonds algemeen

Stand 1 januari	14.665	23.573
Toevoeging resultaat	(267)	1.679
Toevoeging tlv egalisatiefonds	8.819	-
Naar Reservering vervanging MOMO-bussen	(11.739)	(10.587)
	<u>11.478</u>	<u>14.665</u>

### Reservering vervanging 3 MOMO-bussen

Stand per 1 januari	18.587	-
Toevoeging tlv exploitatieresultaat bus 1 en bus 2	-	8.000
Toevoeging tlv het onderhoudsfonds bus 1 en bus 2	11.739	10.587
Toevoeging tlv exploitatieresultaat vervanging bus 3	15.000	-
	<u>45.326</u>	<u>18.587</u>

Naast begeleiding groep is het kunnen verzorgen van het vervoer van/naar onze theaterwerkplaats een belangrijke voorwaarde voor deelnemers om deel te kunnen nemen. Om de continuïteit van het vervoer te kunnen waarborgen zijn reserveringen voor toekomstige vervanging van de bussen noodzakelijk. De reservering bedraagt maximaal de vervangingswaarde van de bussen. De jaarlijkse toevoeging is tenminste evenredig aan de afschrijvingen, mits het resultaat het toelaat. Een achterstallig deel is ook dit verslagjaar tlv het onderfonds toegevoegd.

## Langlopende schulden

Financial lease elektrische bus	<u>12.214</u>	<u>17.811</u>
---------------------------------	---------------	---------------

## Kortlopende schulden

Belastingdienst loonheffing en premies december	<u>18.362</u>	<u>5.979</u>
Terug te betalen ontvangsten aan SVB	16.649	-
Nog te betalen huurverhoging	4.800	-
Vooruitontvangen fondsen gelden 2024 en 2025	15.245	-
Reservering vakantietoeslag	12.078	11.355
Pensioenpremie	-	3.507
	<u>48.772</u>	<u>14.862</u>

**TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE EXPLOITATIEREKENING**

	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
<u>Giften en donaties theaterprojecten</u>		
K.F. Hein Stichting	-	2.000
Handicap NL	4.666	4.894
Stichting De Muzen Veenen	-	-
VSB Fonds	(1.219)	6.115
Inner Wheel Doorn	-	2.920
Dioraphie	1.200	5.000
Oranjefonds	-	4.800
St. November (studioproject)	-	3.000
Santheuvel Sobbe	-	3.780
Diverse lokale bijdragen	15.300	11.956
	19.947	44.465
<u>Voorstellingen en overige inkomsten</u>		
Inkomsten voorstellingen	400	340
VWS subsidie stagiaires	3.458	(324)
	3.858	16
<u>Personeelskosten</u>		
Bruto lonen	295.885	262.964
Sociale Lasten	47.275	40.691
Pensioenlasten	22.616	21.435
Verzuimverzekering	20.319	14.305
Ontvangen ziekengeld	(56.365)	(11.909)
Diverse personeelskosten	7.947	5.006
	337.677	332.492
<u>Inhuur derden en vrijwilligersvergoedingen</u>		
Inhuur derden (theaterprojecten)	46.978	47.603
Vrijwilligersvergoedingen	15.389	12.735
	62.367	60.338
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	72.000	67.200
Energie en water	15.625	18.078
Diverse huisvestingskosten	4.981	4.576
	92.606	89.854
<u>Activiteiten</u>		
Atelier / Decor	2.105	2.496
Voorstellingen	2.446	2.256
Film	353	846
Cultuurland	-	2.309
Techniek	147	1.264
	5.051	9.171
<u>Autokosten</u>		
Onderhoud en overige autokosten	3.472	5.756
Brandstof	3.976	4.485
Belasting	3.129	4.518
Verzekeringen	4.271	2.970
	14.848	17.729
<u>Algemene kosten</u>		
Kantine kosten	9.423	11.193
Promotiemateriaal	1.105	2.098
Administratiekosten	5.757	5.370
Verzekeringen*	1.590	269
Representatiekosten	2.834	2.185
Kantoorkosten	5.353	4.337
	26.062	25.452
*Teveel betaalde premies in 2021 werden terugontvangen in 2022		
<u>Afschrijvingen</u>		
Inventaris	1.530	1.263
Vervoermiddelen	11.739	11.739
Verbouwing Studio	1.206	1.102
	14.475	14.104