

FINANCIËLE VERANTWOORDING 2022

Stichting MATZER

BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (in EUR na resultaatbestemming)

	31-12-2022	31-12-2021
ACTIVA		
materiële vaste activa	5.763	8.790
voorraden	0	0
vorderingen	69.613	75.342
liquide middelen	839.390	733.498
TOTAAL	914.766	817.630
PASSIVA		
algemene reserve	226.858	121.694
bestemmingsfonds FPK	199.898	99.013
Corona bestemmingsreserve	256.029	244.899
kortlopende schulden	131.591	251.634
langlopende schulden	100.390	100.390
TOTAAL	914.766	817.630

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
BATEN		
directe opbrengsten	276.136	111.814
indirecte opbrengsten	7.130	4.236
bijdragen uit private middelen	55.000	0
subsidies	812.689	829.844
TOTAAL	1.150.955	945.894
LASTEN		
beheerlasten	236.837	189.020
activiteitenlasten	696.939	472.941
TOTAAL	933.776	661.961
SALDO BATEN EN LASTEN	217.179	283.933
financiële baten en lasten	0	0
EXPLOITATIERESULTAAT	217.179	283.933
resultaatbestemming		
Onttrekking COVID bestemmingsreserve	-80.000	80.000
Toevoeging FPK Bestemmingsfonds na correctie	24.056	0
Toevoeging FPK bestemmingsfonds	76.829	99.013
Toevoeging Egalisatiereserve Noord Brabant na correctie	8.965	0
Toevoeging Egalisatiereserve Noord Brabant	27.165	36.899
Onttrekking bestemmingsreserve Strategisch marketingbeleid	-45.000	45.000
Toevoeging bestemmingsreserve Strategische innovatie	100.000	0
Toevoeging algemene reserve	105.164	23.021
totaal	217.179	283.933

ALGEMEEN

MATZER is een compact en ondernemend theatergezelschap rondom artistiek leider Madeleine Matzer en huisgezelschap van Theater de Verkadefabriek in 's-Hertogenbosch. MATZER zoekt mensen op, speelt op plekken waar mensen zijn die het echt aangaat, raakt mensen rechtstreeks in hun hart en bereikt daarmee een groot, divers en inclusief, gedeeltelijk nieuw publiek, met wie in dialoog wordt gegaan over onderwerpen die er voor hen toe doen. Hierdoor worden er betekenisvolle verbindingen gelegd tussen MATZER en uiteenlopende organisaties, nieuwe soorten publiek én theaters.

MATZER Theaterproducties is door de Belastingdienst aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

De immateriële en materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschaffingswaarde onder aftrek van de afschrijvingen die gebaseerd zijn op de geschatte economische levensduur. De immateriële en materiële vaste activa worden vanaf de activeringsgrens van 2.000 EUR in de balans opgenomen. De aanschaffingen onder deze activeringsgrens worden in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht.

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de exploitatierekening toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Structurele subsidies worden als baten verantwoord voor zover deze aan het verslagjaar zijn toegekend. Indien projectsubsidies in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede bedragen opgenomen onder de kortlopende schulden als subsidieverplichtingen.

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De salariskosten worden toegerekend aan beheer- of activiteitenlasten op basis van de taken van de betreffende medewerkers. De overige personeelskosten worden toegerekend aan de beheer- of activiteitenlasten op basis van de verhouding tussen de salariskosten beheer en salariskosten activiteiten.

TOELICHTING BIJ DE CIJFERS 2022

Het Fonds Podiumkunsten wil inzage in het aandeel van de bijdrage van het Fonds aan de ontwikkeling van de reserves van de instelling. Dat aandeel is vastgelegd in het Bestemmingsfonds Fonds Podiumkunsten. De hoogte van het Bestemmingsfonds wordt bepaald bij de jaarlijkse resultaatverdeling, afhankelijk van het bedrijfsresultaat. Conform het handboek wordt de egalisereserve cumulatief berekend over een periode van twee jaar. Naar aanleiding van opmerkingen van Fonds Podiumkunsten op de berekening van het bestemmingsfonds over het resultaat van 2021 is een correctie toegepast op het bestemmingsfonds 2021. Het bestemmingsfonds is met de correctie over 2021 en de toevoeging van 2022 groot € 199.898.

Bij de egalisereserve Noord-Brabant 2021-2024 mag bij vaststelling van de subsidie 2021-2024 maximaal 10% van de door de provincie verleende subsidie voor het laatste boekjaar bedragen. De jaarlijkse toevoeging aan de reserve is cumulatief over twee jaar berekend op basis van het aandeel van de provinciale subsidie aan de totale baten. Daarnaast heeft op basis van een bezwaar van de Provincie, een correctie over 2021 plaatsgevonden. De egalisereserve is met de correctie over 2021 en de toevoeging van 2022 groot € 73.029.

De Covid bestemmingsreserve is in 2020 en 2021 gevormd om de voortschrijdende gevolgen van de pandemie op te vangen. De bestemmingsreserve wordt gebruikt voor het hernemen van de geannuleerde speelbeurten in 2020 en 2021, die doorgeschoven zijn naar 2022 en 2023. Daarnaast wordt verwacht, dat ook in 2023 en 2024 de bezoekersaantallen en de publieksinkomsten achterblijven bij de aan het begin van het Kunstenplan verwachte aantallen. De bestemmingsreserve wordt ingezet om de lagere bezoekersinkomsten die hierdoor ontstaan op te vangen. In 2021 werd geprognostiseerd dat het gat tussen begroting en realisatie publieksinkomsten over 2022 circa 30% (ca. € 71.000) zou zijn, een aanname die gestaafd wordt door de voorliggende cijfers (tegenvallende inkomsten groot € 65.149 tov begroting FPK). Voor de komende jaren is nog uitgegaan van tegenvallende inkomsten (voor berekening zie ook bestuursverslag) plus de extra kosten van een productie die is doorgeschoven naar 2023. We prognostiseren hiermee de totale Covid bestemmingsreserve op € 83.000 en muteren de reserve met minus € 80.000.

De bestemmingsreserve strategisch marketing beleid / transitie werd in 2021 gevormd om de extra kosten op te vangen die in de komende jaren voorzien zijn voor de transitie die MATZER doormaakt op het gebied van ondernemerschap en een nieuwe manier van produceren. Een nieuw strategisch marketingbeleidsplan is onderdeel van deze transitie en heeft deels vorm gekregen in 2022. Hiermee is de reserve die voor 2022 was ingericht benut. Ook in 2023 gaat de transitie door en wordt onder andere een nieuwe huisstijl en website gelanceerd. De transitie gaat echter verder. Komende twee jaar wordt fors ingestoken op innovatie van de organisatie. Hiervoor wordt € 100.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve die hiermee Strategische Innovatie gaat heten.

MATZER wordt in de periode 2021-2024 meerjarig ondersteund door Fonds Podiumkunsten, Gemeente 's-Hertogenbosch en Provincie Noord-Brabant.