

FINANCIËLE VERANTWOORDING 2023

Stichting MATZER

BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (in EUR na resultaatbestemming)

	31-12-2023	31-12-2022
ACTIVA		
materiële vaste activa	2.853	5.763
voorraden	0	0
vorderingen	82.043	69.613
liquide middelen	627.283	839.390
TOTAAL	712.179	914.766
PASSIVA		
algemene reserve	243.221	226.858
bestemmingsfonds FPK	122.150	199.898
Corona bestemmingsreserve	97.802	256.029
kortlopende schulden	249.006	131.591
langlopende schulden	0	100.390
TOTAAL	712.179	914.766

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
BATEN		
directe opbrengsten	228.509	276.136
indirecte opbrengsten	4.240	7.130
bijdragen uit private middelen	0	55.000
subsidies	667.735	812.689
TOTAAL	900.484	1.150.955
LASTEN		
beheerlasten	237.724	236.837
activiteitenlasten	884.801	696.939
TOTAAL	1.122.525	933.776
SALDO BATEN EN LASTEN	-222.041	217.179
financiële baten en lasten	2.429	0
EXPLOITATIERESULTAAT	-219.612	217.179
resultaatbestemming		
Onttrekking COVID bestemmingsreserve	-56.000	-80.000
Toevoeging FPK Bestemmingsfonds na correctie	0	24.056
Toevoeging FPK bestemmingsfonds	0	76.829
Onttrekking FPK bestemmingsfonds	-77.748	0
Toevoeging Egalisatiereserve Noord Brabant na correctie	0	8.965
Onttrekking Egalisatiereserve Noord Brabant na correctie	-14.530	0
Toevoeging Egalisatiereserve Noord Brabant	0	27.165
Onttrekking Egalisatiereserve Noord Brabant	-30.697	0
Mutatie bestemmingsreserve Strategisch marketingbeleid	0	-45.000
Toevoeging bestemmingsreserve Strategische innovatie	0	100.000
Onttrekking bestemmingsreserve Strategische innovatie	-25.000	0
Mutatie algemene reserve	-15.637	105.164
totaal	-219.612	217.179

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 2023

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 drie jaar. Het bestemmingsfonds is met de onttrekking van 2023 groot € 122.150

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 drie jaar berekend op basis van het aandeel van de provinciale subsidie aan de totale baten. Daarnaast is op basis van een beoordeling van de Provincie, brief dd 14-09-2023, kenmerk C2316729/5303636 in 2022 een correctie op de egalisereserve ultimo 2021 vastgesteld. In lijn met de instructie van de Provincie is ook een correctie op de egalisereserve ultimo 2022 berekend. De egalisereserve is met de correcties over 2021 en 2022 en de onttrekking van 2023 groot € 27.802

De **Covid bestemmingsreserve** is in 2020 en 2021 gevormd om de voortschrijdende gevolgen van de pandemie op te vangen. De bestemmingsreserve werd onder andere gebruikt voor het hernemen van de geannuleerde speelbeurten in 2020 en 2021, die doorgeschoven zijn naar 2022 en 2023. Daarnaast werd verwacht, dat ook in 2022, 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 werd door de cijfers (tegenvallende inkomsten groot € 65.149 tov begroting FPK). Voor 2023 is het gat € 55.756 (25%). We muteren de Covid bestemmingsreserve met afgerond € 56.000. De resterende reserve voor 2024 bedraagt € 27.000. De verwachting is dat eind 2024 de reserve volledig is benut.

De **bestemmingsreserve Strategische innovatie** werd eind 2022 gevormd voor de transitie die MATZER doormaakt, zowel in huisstijl en website als ook in de innovatie van de organisatie. Hiertoe werd € 100.000 toegevoegd. Eind 2024 neemt Madeleine Matzer afscheid als artistiek leider en bestuurder. In de jaren 2023, 2024 en 2025 vindt hieromheen een transitie plaats. Deze transitie behelst onder andere de zoektocht naar en de gesprekken met haar artistieke opvolger, de herinrichting van de organisatie en de implementatie van een uiteindelijk nieuw organogram. In 2023 hebben onder andere intensieve gesprekken over de opvolging plaatsgevonden. In 2024 en daarna gaat het traject van overgang uitgebreider verder met onder andere een organisatieadviestraject. De kosten die we maakten rondom deze transitie waren in 2023 € 25.000 en we muteren de reserve met dit bedrag. De resterende reserve is daarmee € 75.000. We prognostiseren voor 2024 € 50.000 ten behoeve van de innovatie en nog € 25.000 in 2025. De verwachting is dat we eind 2025 deze reserve volledig hebben benut.

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