



Stichting Media and Moving Art (M.A.M.A.)

Financieel jaarverslag 2022

TA TRUSTACCOUNTANTS
www.trustaccountants.nl

30 MAART 2023

Gewaarmerkt en ondertekend door
M. el Youssefi MSc RA:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. el Youssefi', is written over a horizontal line.

Stichting Media and Moving Art (M.A.M.A.)
Jaarrekening 2022

Inhoud

	bladzijde
1. Bestuursverslag	2
1.1 Doelstellingen en aard van de activiteiten	2
1.2 Inschrijving Kamer van Koophandel	2
1.3 Samenstelling bestuur per einde boekjaar	2
1.4 Activiteitenverslag	2
2. Jaarrekening 2022	
2.1 Balans per 31 december na resultaatbestemming	12
2.2 Staat van baten en lasten	13
2.3 Kasstromenoverzicht	14
2.4 Toelichting algemeen	15
2.5 Toelichting balans	17
2.6 Toelichting staat van baten en lasten	21
2.7 Bestuursverklaring	25
3. Overige gegevens	
3.1 Controleverklaring	26
4. Bijlagen	
4.1 Specificatie Gemeente Rotterdam verantwoording BKV gelden	31



1.1 Doelstelling en aard van de activiteiten

De Stichting Media and Moving Art is opgericht op 30 december 1992 voor onbepaalde tijd en is statutair gevestigd te Rotterdam.

De Stichting heeft als doelstelling:

- a. het organiseren van projecten op het terrein van de kunst en nieuwe media in de binnen- dan wel buitenruimte;
- b. het stimuleren van kunstenaars tot deelname aan nieuwe ontwikkelingen op het terrein van kunst en communicatiemediã;
- c. het stimuleren van jongeren uit Rotterdam, uit Nederland of die welke hun wortels hebben buiten Nederland tot deelname aan nieuwe ontwikkelingen in kunst en media.

1.2 Inschrijving Kamer van Koophandel

De stichting is ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24272758.

1.3 Samenstelling bestuur per einde boekjaar

	Vanaf	Tot
D. (Duygy)Yilmaz (voorzitter)*	01-01-2021	31-12-2025
F. (Faye) Holdert (penningmeester)	31-03-2019	30-03-2023
J.A. (Jeroen) van Breugel (secretaris)	01-01-2021	31-12-2025
R. (Ro) Verwey	01-01-2021	31-12-2025
E.M. (Eva) van Diggelen	01-03-2022	28-02-2026
H. (Hanneke) Beynen	01-09-2022	31-08-2026

*Vanaf oktober 2022 tot en met januari 2023 is D. Yilmaz met verlof en heeft J. van Breugel opgetreden als wnd. voorzitter.

1.4 Activiteitenverslag

Voor de uiteenzetting van de activiteiten in 2022 wordt verwezen naar het activiteitenverslag 2022 (publicatiedatum 1 april, 2023). Prestaties en kengetallen worden vermeld in het Inhoudelijk Verslag van de gemeente Rotterdam en toegevoegd aan het activiteitenverslag conform model IIIa voor het Mondriaan Fonds.

2022 was het tweede jaar voor MaMA binnen deze cultuurplancycclus en ook het jaar waarin de cultuurhuizen weer zonder (beperkte) restricties hun deuren openen voor het publiek. Al stonden de eerste paar maanden van 2022 nog in het teken van het einde van het vorige cultuurplan, de start van onze vier programmamakers was een feit. Met 'Macht van Wie' opende in april de eerste tentoonstelling van deze groep jonge makers.



Het team van programmamakers werd in 2022 gevormd door Sebastian Hoogstraten, Naomi Brusselman, Giovanni Maisto Ferreira en Berksun Çiçek. De opening van de tentoonstelling van laatstgenoemde programmamaker vindt plaats op 7 april 2023 door de eerdere verschuivingen in 2021 en 2022 als gevolg van de coronamaatregelen. Alle programmamakers brachten projecten die reflecteerden op hun eigen positie in een verbonden wereld. De projecten werden gekenmerkt door een steeds duidelijkere polarisatie en daardoor vervreemding van elkaar, en zochten naar waardering voor de beleving van een waaier aan culturele gebruiken of uitingen.

Bij de 'Macht van Wiel' toonde Sebastiaan Hoogstraten ons de manier waarop games een spiegelbeeld van de maatschappij kunnen zijn én een manier om te demonstreren. Visueel maker Naomi Brusselman richtte zich met 'Het Grote Blauwe Thuis' op overprikkeling in openbare ruimtes en onderzocht hoe vormgeving van een ruimte kan worden ingezet bij de beleving van kunst. De multi-zintuiglijke tentoonstelling 'Raak Mij Aan Om Ons Te Zien' van Giovanni Maisto Ferreira herinnerde ons eraan hoe we onderling verbonden zijn als mens om vanuit daar het belang en de kracht van aanraking te onderzoeken. De vierde programmamaker Berksun Çiçek is tijdens het schrijven van dit jaarverslag volop aan de gang met de productie van haar tentoonstelling 'Nane Limon Kabuğu' (Munt Citroen Schil). Het is een participerende tentoonstelling met bijbehorend randprogramma, waarin een verdiepend gesprek wordt aangegaan over wat het effect is van het behoren tot een andere/meervoudige afkomst in Nederland op iemands welzijn en leven.

Team MaMA liet op vele manieren van zich horen. Zo realiseerden ze afgelopen zomer het waanzinnige project a.k.a. MaMA. A.k.a. MaMA was een showcase en vormde een platform voor alle huidige en voormalige Team MaMA leden om hun artistieke praktijk te delen. Het doel van het project was om aan Rotterdam te laten zien wat MaMA precies is én bovenal om de mensen die MaMA mogelijk maken in het zonnetje te zetten door hen de kans te geven tien dagen lang de showroom aan de Witte de Withstraat over te nemen. Peer-to-peer learning stond centraal in de showcase: alle onderdelen van het programma werden ontwikkeld door en met leden van Team MaMA. Uitkomsten van dit project vormden onder meer een basis voor de herziening van ons vrijwilligersbeleid.

De stem van MaMA was onder andere ook te horen tijdens "What Design Can Do" gemodereerd door toenmalig directeur Süheyla Yalçın en een video podcast van Art Safari waarin een interview plaatsvond met MaMA's teamlid Lotte van Dooremalen. Tijdens dit interview kwamen zowel MaMA's activiteiten als Lotte's eigen studio activiteiten aan bod. Interim-directeur Judy Rambags werd uitgenodigd als panellid in een discussie, georganiseerd door de RRKC, waar digitale transformatie in de Rotterdamse cultuursector het gespreksonderwerp was. Ook heeft stafid Nadine de Rooij diens stem laten horen tijdens een uitzending op Radio Rijnmond over nalatenschappen aan cultuur, vanuit de campagne Giving Tuesday.

De ruiten van de showroom hebben als tijdelijke en toegankelijke expositieplek ook in 2022 hun dienst bewezen. Daarnaast konden "This Naked Incident" en 'In a World Thick with Opaque Complexities' van Cave Collectives zich presenteren aan het publiek van Witte de Withstraat.



MaMA werkt graag en veel samen. MaMA zoekt mogelijkheden om stadsbreed zichtbaar te zijn en bij te dragen aan de culturele levendigheid door en voor heel Rotterdam. In 2022 was MaMA verantwoordelijk voor de inhoudelijke en productionele ontwikkeling van 'This is Reality', de eindexamenexpositie van het Piet Zwart Instituut MFA. Deze werd gepresenteerd op drie locaties; MaMA's showroom, UBIK en Slash Gallery. Ook werd de samenwerking gezocht met de Kunstfietstocht, opgericht door Chantal van Lieshout. In de zomer van 2022 werd diens vijfde editie gehouden bij MaMA en hebben we een mooie verbinding gevonden. In één week werkten vijf eigenzinnige kunstenaars, samengebracht door Chantal van Lieshout, aan een kortstondige tentoonstelling.

"Take a Seat" was een driedaags afsluitende manifestatie waarin de programmamakers van 2021 terugblikten op hun periode bij MaMA met het curatoriële veld. Tijdens een diner over het verweven van storytelling in cureren, werd samen met professionals Katayoun Arian, Eva Posas, Alexandra Martens Serrano, Jo-Lene Ong, Sami Hammana, Clara Balaguer en Leana Boven, ingegaan op het belang van curatoren binnen de culturele sector en de rol die MaMA hierin speelt.

Schrijver Emma van Meijeren gaf haar workshop "Diary as Feminist Genre" te midden van de werken van de tentoonstelling 'Het Grote Blauwe Thuis' en onderzocht samen met MaMA en haar redacteurs hoe het privé-domein van het dagboek zich verhoudt tot het publieke domein van een kunstinstantie. Mede geïnspireerd door de tentoonstelling 'Het Grote Blauwe Thuis' maakte Domein voor Kunstkritiek aan de hand van de verzamelde informatie tijdens de workshops een riso-posterpublicatie (Zine).

Personeel

2022 was het jaar van twee directeurswissels. Na 8 jaar heeft Nathalie Hartjes in april haar functie als directeur neergelegd. Wij danken haar voor haar creatieve inzet en tomeloze energie. Haar opvolgster, Süheyla Yalçın, heeft na een korte periode haar roeping elders gevonden en in september trad interim-directeur Judy Rambags aan. Judy heeft zich in korte tijd de organisatie eigen gemaakt en wordt per 1 april 2023 officieel benoemd tot directeur waarmee de continuïteit is gewaarborgd. In de tweede helft van 2022 namen wij afscheid van onze Facilitator Wouter ten Hallen, die een nieuwe uitdaging vond als docent. Onze Socialist Shearey Pinas kon uitstromen naar het Wereldmuseum en onze Daily Manager Kim de Haas, heeft een nieuwe baan gevonden. De diverse personeelswisselingen waren een uitgelezen kans om de functies binnen de organisatie opnieuw onder de loep te nemen. De functie Facilitator is opgesplitst in twee onderdelen: talentontwikkeling en algemene begeleiding. Door de samenvoeging van talentontwikkeling teambreed (staf, programmamaker, freelancer en vrijwilliger) is het efficiënter gebleken om de benodigde begeleiding binnen de tak talentontwikkeling te stroomlijnen. De algemene begeleiding van de programmamakers valt onder de verantwoordelijkheid van de (interim-)directeur. Door haar jarenlange ervaring in het begeleiden van jonge makers, zowel op artistiek als op strategisch vlak, is deze werkwijze vooralsnog het meest voor de hand liggend.



Voor de productie van het tentoonstellingsprogramma 2022-2023 is vanaf september 2022 een vaste producent aangetrokken in de persoon van Charli Herrington. Charli behoort tot Team MaMA en heeft zich tijdens de tentoonstelling a.k.a. MaMA laten zien als een doortastende producent. Ook behoort het verhuurbeheer tot haar verantwoordelijkheden. Vooralsnog vervult zij deze functie vanuit een freelance positie, maar MaMA hoopt haar snel als staflid te mogen verwelkomen. Via een open call is binnen het vrijwilligersteam een junior medewerker communicatie als freelancer aangesteld die het beheer van social media met veel aandacht uitvoert. Door de extra werkdruk, ontstaan door de inhaalslag van voorgaande jaren, uitval van stafleden en de directeurswissel is de verdere ontwikkeling van ons partnerships programma verplaatst naar 2023. Eind 2022 zijn de reeds gelegde, maar ook nieuwe, contacten voor mooie partnerships weer opgepakt.

Diversiteit en inclusie

Als bestuur zijn we trots op de positie die MaMA inneemt in het culturele veld als aanjager voor verbeteringen in de sector. Sociale veiligheid is een belangrijk thema. Vanuit De Zaak Nu worden Fair Care trainingen aangeboden aan presentatie-instellingen, waar MaMA aan heeft deelgenomen. Binnen MaMA is Fair Care en Sociale Veiligheid cruciaal, vooral gezien de kwetsbaarheid van onze jonge doelgroep.

MaMA is een van de initiatiefnemers van het manifest en netwerk Cultuur Inclusief Rotterdam, samen met KCR, Music Matters, Theater Rotterdam en Worm. Cultuur Inclusief is een netwerk van directeuren en leidinggevenden van Rotterdamse culturele instellingen. In het najaar van 2021 brachten de initiatiefnemers van het netwerk het manifest 'Cultuur Inclusief' uit. In het manifest wordt de oproep gedaan om institutioneel racisme en uitsluiting aan te pakken aan de hand van beleidsverandering. Dit doet het netwerk door actief te investeren en ervaringen met elkaar te delen. In 2022 hebben achttien culturele instellingen zich aangesloten. Samen slaan we de handen ineen om de verandering in gang te zetten. Het netwerk werkt samen voor meer culturele diversiteit binnen de organisaties, het verzorgen van training en begeleiding, het creëren van een veilige werkomgeving en gelijkwaardigheid in de programma's.

Cultuur Inclusief wordt gefinancierd door bijdragen van de deelnemende instellingen. Het afgelopen jaar hebben we deelgenomen aan drie netwerkbijeenkomsten. Tijdens deze bijeenkomsten werd er kennis en ervaringen met elkaar gedeeld over inclusief beleid voeren. Een van de netwerkbijeenkomsten was voor de leden van raden van toezicht en bestuur. Zo maakten zij kennis met het netwerk en het manifest. Het is van belang dat de toezichthouders en bestuurders ook achter het manifest staan en hun ervaringen met elkaar kunnen delen. In 2023 gaat het netwerk aan de slag met het ontwikkelen van de meerjarenbeleidsplannen.



Inclusiviteit heeft ook een belangrijke betekenis binnen ons educatieproject 100% Hedendaags (i.s.m. Kunstinstituut Melly en TENT) en dan met name binnen de doorontwikkeling voor MBO studenten, waarvan de pilot in 2021 is gestart. Nieuw aanbod wordt in nauwe samenwerking met studenten en docenten van het MBO ontwikkeld. Hier geldt dan ook weer stevig het motto 'Nothing about us, without us'. We werven specifiek nieuwe art mediators voor dit traject, ook hier werd de IZI-methode toegepast. De kick-off van het nieuw ontwikkelde kunsteducatie programma 100 % Hedendaags x MBO vond in december 2022 plaats en kan nu al door het hoge aantal deelnemers met recht een groot succes worden genoemd.

Dit is maar een greep van de vele manieren waarop MaMA bijdraagt aan inclusie in de culturele sector. MaMA streeft ernaar in de nabije toekomst niet meer te hoeven spreken over inclusie; dat MaMA een voorbeeldfunctie heeft binnen de sector en inclusie niet alleen een begrip, maar organisch geïmplementeerd is in de (organisatie)cultuur. Inclusie is een constante bewustwording waarin je oog hebt voor elkaar en samen een cultuur en omgeving creëert van nieuwsgierigheid en aanspreekbaarheid.

In 2022 heeft MaMA de primaire en secundaire arbeidsvoorwaarden verder in lijn gebracht met de Richtlijn functie- en loongebouw presentatie-instellingen, ontwikkeld door De Zaak Nu. In combinatie met personeelswisselingen en het voorzichtig opstarten van deze arbeidsvoorwaarden leidt dit ertoe dat we deze Cultuurplanperiode beginnen met stijgende personeelskosten. MaMA is een organisatie waar bevragen van lopende en gevestigde structuren een continu proces is. Eind 2022 is de rol van de vrijwilliger binnen de organisatie een aandachtspunt geworden. Het programma van MaMA is gebaseerd op talentontwikkeling en kennis delen. Team MaMA bestaat grotendeels uit jonge enthousiaste makers en kunstgeïnteresseerden, voor wie het vaak hun eerste baan is. Deze groep is betrokken op basis van vrijwilligerswerk, waarbij we de wettelijk toegestane vrijwilligersvergoeding hanteren. Om het leertraject ook in deze groep uit te dragen, zijn middels een open call drie opdrachten uitgezet. De vrijwilligers-hosts worden voor een jaar gekoppeld aan het programmamakers-leertraject en begeleid in hun ontwikkeling tot publieksbegeleiders. De vergoedingen voor freelancers zijn ook gelijk getrokken met de richtlijn. Een mooie verdere stap in de fair pay ontwikkeling, wat mogelijk is gemaakt door de Fair Pay beschikking van de Gemeente Rotterdam.

Cultural Governance

MaMA onderschrijft de Governance Code Cultuur en werkt vanuit het model Directie + Bestuur. MaMA spant zich in hieraan te voldoen conform de omvang van de stichting en haar activiteiten en het daaraan verbonden financieel en maatschappelijk belang.

Afspraken en protocollen zijn vastgelegd in een reglement. Bestuurstermijnen zijn vastgelegd in een rooster van aftreden en nevenactiviteiten worden vermeld. Mogelijke tegenstrijdige belangen worden nauwlettend geobserveerd en vermeden. De organisatie wordt gecontroleerd door Trust Accountants die eenmaal per jaar in opdracht van het bestuur rapporteert over jaarcijfers en toezicht houdt op de administratieve organisatie.



MaMA's bestuur en directie hebben een goede werkrelatie die wordt gekenmerkt door betrokkenheid. Vier tot vijf keer per jaar vindt een bestuursvergadering plaats. De directeur agendeert urgente zaken, bespreekt behaalde successen en zich aandienende uitdagingen, en informeert over de aankomende periode. Het bestuur neemt vooral een adviserende en begeleidende rol in. Wanneer het relevant is vraagt de directeur om bilaterale gesprekken voor advies ten aanzien van specifieke expertises. De bestuursvacatures op de domeinen HR en verbinding met het (beeldende) artistieke veld zijn in 2022 respectievelijk door Hanneke Beynen en Eva van Diggelen ingevuld. Om tot een bestuur te komen waarin alle kennis is ontsloten, wordt nog een bestuursvacature uitgezet in het domein Arbeidsrecht.

Om de organisatiestructuur te blijven ontwikkelen en te monitoren heeft het bestuur in 2022 opdracht gegeven aan onderzoeksbureau Platform Governance in Culture om een onderzoek uit te voeren naar het werkklimaat binnen de organisatie. Naar aanleiding van het resultaat van dit onderzoek gaat het bestuur samen met de directeur de organisatiestructuur met de bijbehorende functies herinrichten. Dit traject is eind 2022 ingezet en zal naar verwachting vanaf midden 2023 geïmplementeerd zijn.

Accountant

De controle van onze jaarrekening wordt uitgevoerd door TrustAccountants. TrustAccountants heeft zicht gespecialiseerd in de dienstverlening aan stichtingen en verenigingen en is onafhankelijk van onze organisatie. De samenwerking werd in 2022 voortgezet, er was geen herbenoeming aan de orde.

Risicobeheersing & analyse

MaMA's eigen inkomsten kennen een kleine groeiende trend. De ingezette koers geeft ons het vertrouwen dat wij verder kunnen met de doorontwikkeling van Fair Pay. De opdrachten stabiliseren zich, maar blijven onderhevig aan de budgetten van derden. We observeren dat de begroting steeds complexer wordt, als gevolg van diverse projecten die over het kalenderjaar heen lopen, of doelstellingen waar specifiek geormerkte middelen aan verbonden zijn (zoals Fair Pay). Dat vraagt om een verdere optimalisering van de begrotingsmethodiek en zal in 2023 onze verdere aandacht krijgen.

MaMA werkt met een bescheiden vaste bezetting en uitval of ziekte is een risico. Dit risico is sinds 2010 deels afgedekt met een ziekteverzuimverzekering. Door diverse personeelswisselingen en de herinrichting van functies is eind 2022 het personeelsbestand gedaald van 4,8 fte naar 3,5 fte (4,5 fte inclusief programmamakers) en 5 personen in loondienst. De interim-directeur die per 1 september 2022 als freelancer is aangesteld is niet meegenomen in de fte's. Om continuïteit in werkzaamheden te waarborgen zal het personeelsbestand na herstructurering weer aangevuld worden tot minimaal 5 fte. Om dit risico beheersbaar te houden, creëren we financiële ruimte voor het opvangen van onvoorziene ontwikkelingen.



Om te voorzien in de ontwikkeling van de loonkosten in de komende jaren, waarbij wij ons ten doel hebben gesteld ten einde 2024 ons te kunnen verhouden tot een volgend niveau binnen de richtlijn van De Zaak Nu, hebben wij per 31-12-2021 een bestemmingsreserve gevormd ten hoogte van € 48.786. Het negatief resultaat van 2022 wordt volledig onttrokken uit deze bestemmingsreserve. De aard van de kosten die hebben geleid tot het negatief resultaat komen in aanmerking om gedekt te worden vanuit dit fonds.

Risicoanalyse

Het gaat goed met MaMA. We zitten op een positieve koers, zowel financieel als inhoudelijk. We weten ons platform met steeds meer mensen te delen en worden over het algemeen als toegankelijk en verwelkomend ervaren. Desondanks zijn er risico's waar we aandachtig mee moeten omgaan. De financiële uitdaging die voor ons ligt om aan nieuwe Fair Pay normen te voldoen is stevig. Kostenstijgingen doen zich niet alleen voor op het gebied van personeel, maar ook bouwmaterialen en huisvestingslasten worden steeds duurder. We werken samen met jonge mensen en mensen die voor het eerst een bepaalde rol of verantwoordelijkheid vervullen. Het is ons doel hen te ondersteunen in hun ontwikkeling, maar dit betekent ook dat er ruimte moet zijn voor fouten en dat wij niet de ambitie hebben een perfect geoliede machine te zijn. Het proces komt vóór het product bij MaMA.

Financieel resultaat

Het boekjaar 2022 is afgesloten met een negatief resultaat van € 31.658. Het negatief resultaat vloeit voort uit onvoorziene kosten die betrekking hebben op personeelwisselingen en de eerste stappen naar de richtlijn van De Zaak Nu. Dit resultaat zal opgenomen worden uit de bestemmingsreserve "ontwikkeling personeelskosten". Het resultaat na inzet van bestemmingsreserves komt derhalve uit op nihil.

De begroting die is ingediend bij de gemeentelijke jaarstukken 2022 geldt als normbegroting.

Baten

De eigen inkomsten lopen in 2022 achter. Dit komt mede doordat er weinig ruimte was voor korte verhuringen en dalende budgetten van opdrachtgevers. Ook door de verhoogde werkdruk is er weinig mogelijkheid om in te zetten op extra activiteiten. De focus van 2022 lag voornamelijk op het uitvoeren van het programma voor de programmamakers. De opbouw van publicaties en merchandise is door interne factoren op een laag pitje gezet. Vanaf 2023 wordt dit weer opgepakt en gaan we ervan uit dat door ticketverkoop en baromzet onze doelstelling gehaald wordt.

De fondsenwerving krijgt in de aankomende jaren meer aandacht, mede mogelijk gemaakt door de komst van een vaste medewerker op het gebied van fondsenwerving/PR&Development. Door de verschillende wisselingen in 2022 binnen MaMA is het strategische fondsenwervingsplan verschoven naar 2023. Dit zal samen opgepakt worden met de medewerker fondsenwerving, een bestuurslid en de directeur.



MaMA doet veel aan artistieke of educatieve dienstverlening. Gezien de situatie waarin MaMA in 2022 verkeerde zijn wij blij dat wij ons begroot bedrag aan eigen inkomsten hebben behaald. Ook inkomsten uit de 100% workshops en bijdragen aan jury's of examencommissies wordt hier onder geschaard. De focus van MaMA heeft dit jaar voornamelijk gelegen in de ontwikkeling van nieuwe talentontwikkeling programma's. Hiermee is ook een duidelijker beeld ontstaan waar mogelijkheden liggen voor eigen inkomsten en wat er nog nodig is binnen MaMA om deze duurzaam en structureel door te voeren. In 2022 is voornamelijk gekeken naar interne processen die relevant blijven in de (nabije) toekomst. Kleinschalige verhuur en flexplekken voor Team MaMA leden worden weer in 2023 volledig opgepakt.

De overige bijdragen uit private middelen is stevig gegroeid ten opzichte van het voorgaande jaar. In 2022 ontvingen we een royale bijdrage van € 20.000 van het Bank Giro Loterij Fonds voor onze programma-poule 2022.

Lasten

Beheerlasten Personeel

Door het plotseling vertrek van de directeur in augustus is er per 1 september 2022 een interim directeur middels een opdrachtovereenkomst van een half jaar aangesteld. Dit veroorzaakt een kostenstijging van de post Beheerslasten Personeel. Daarentegen is mede door uitval van de Daily Manager, verantwoordelijk voor de financiële administratie, meer beroep gedaan op ons financieel administratiekantoor Force Finance. Hierdoor zijn in totaal de kosten in Beheerslasten Personeel met 29% hoger ten opzichte van de begroting.

Beheerslasten Materieel

Onder Beheerslasten Materieel hebben enkele verschuivingen plaatsgevonden. Door onvoorziene personeelsontwikkelingen heeft MaMA vaker deskundig advies ingewonnen. Dit zijn kosten die niet op voorhand zijn opgenomen in de normbegroting. Door de omzetting van een server- naar een cloudomgeving is een behoorlijke bezuiniging gemaakt op ICT kosten. Al met al is de post Beheerslasten Materieel gestegen met 19% ten opzichte van de begroting.

Activiteitenlasten Personeel

De meest opmerkelijke verschillen ten aanzien van de begroting doen zich voor bij de personeelskosten als gevolg van onze ontwikkeling naar Fair Pay. In aanvulling op organisatiebreed salarisverhogingen te hebben gerealiseerd, betreft dit ook de pensioenkosten. We hebben ervoor gekozen de honoraria van de programmamakers onder eigen personeel te scharen, omdat dit recht doet aan de intensieve samenwerking en hun plaats in het team gedurende een jaar.

In 2022 heeft MaMA ruim 44.000 euro kunnen uitkeren aan kunstenaars, dit is mede mogelijk gemaakt door de succesvolle aanvullende projectfinanciering. Door de verschuivingen binnen de programma jaren 2021-2022 is een deel van de ontvangen subsidie gereserveerd voor de



realisatie in 2023. Dit houdt dus in dat het bedrag uitgekeerd aan kunstenaars hoger ligt dan getoond kan worden in het financieel jaarverslag 2022.

We zijn blij dat we zo een rol kunnen spelen binnen de trickle down systematiek van de overheid, ook al zijn we kritisch op de vanzelfsprekendheid daarvan.

Activiteitenlasten Materieel

Er zijn weinig opmerkelijkheden te vermelden ten aanzien van de productiekosten. Om bij te dragen aan duurzaamheid is in 2022 veel aandacht besteed aan hergebruik van materialen. Dit heeft zich vertaald in het hergebruik van eigen materialen of het aanschaffen van tweedehandse materialen. Hierdoor kwam meer financiële ruimte vrij die gebruikt is t.b.v. activiteitengebonden educatie doeleinden.

Balans

We zien een daling aan de Activazijde, met name vanwege de daling aan liquide middelen en de vlottende activa. Door de interne personele wisselingen zijn meer kosten gemaakt dan voorzien. Ook zien we een daling aan de Passivazijde, dit betreft schulden op korte termijn per 31-12-2022. De te betalen projectkosten zijn gebruikelijk hoog, door de verschuiving van programma's en we merken dat veel van onze jonge opdrachtnemers hun kerstvakantie gebruiken om hun administratie bij te werken.

BKV

Het college van B en W van de gemeente Rotterdam verdeelt de BKV-gelden elke vier jaar onder beeldende kunstinstellingen. De besteding van BKV-gelden in 2021-2024 dienen bij te dragen aan het Rotterdamse productie-klimaat voor beeldende kunst, vormgeving en fotografie of aan de inkomensvorming voor beeldend kunstenaars in de stad. MaMA verstrekt historisch gezien al veel opdrachten aan Rotterdamse makers. In 2022 besteedden wij € 26.225 direct aan honoraria. Dit is weergegeven in de BKV-toelichting in de jaarrekening. We hebben de 29% van de regeling als toerekening van de kosten die MaMA maakt voor het presenteren en distribueren van het nieuwe werk in personele en materiële zin eveneens weergegeven. Een bedrag van € 2.825 is gereserveerd voor honoraria kunstenaars die betrokken zijn bij de realisatie van de tentoonstelling behorende bij het programmajaar 2022. Zoals eerder aangegeven zijn de verschillende programmering verschuivingen in voorgaande jaren nog merkbaar in 2022. MaMA heeft hiermee in 2022 aan de BKV-eisen voldaan.

Continuïteit

In 2022 opereert MaMA volgens de meerjarenbegroting 2021-2024 zoals ingediend bij het Mondriaan Fonds en de Gemeente Rotterdam. In 2022 ontvangt zij een bijdrage van € 307.900 van de Gemeente Rotterdam, waarvan € 41.500 afkomstig van de BKV gelden. Dit is inclusief een accrès van 2,24%. Het accrès wordt niet specifiek toegewezen in de begroting, maar opgevat als een inflatievoorziening. Daarnaast ontvangt MaMA een bijdrage van € 175.000 van het Mondriaan Fonds voor 2021, 2022 en 2023, volgens de regeling Kunstpodia PRO. De meerjarenbegroting gaat uit van overige inkomsten van € 89.200 aan additionele projectsubsidies (private en publieke fondsen), eigen inkomsten en donaties in 2022.



Mede dankzij de organisatieontwikkeling die meer verdien capaciteit met zich meebrengt, durven we een groeitrend te prognosticeren die in 2024 de overige inkomsten tot € 105.500 moet brengen.

Tot slot

Het bestuur van MaMA is trots op de behaalde resultaten, zowel inhoudelijk als qua bedrijfsvoering. Waar we in de eerste helft van 2022 hebben bewezen dat MaMA veerkrachtig en doortastend is, is aan het einde van het jaar een duidelijke professionaliseringsslag gaande. We blijven doen waar MaMA het sterkste in is: verbinden en het presenteren van een artistiek uitdagende inhoud met een no-nonsense attitude. We bepalen de ambitie, stellen kwaliteitscriteria en creëren een podium waarop we onze successen kunnen delen en het woord aan anderen kunnen geven, zodoende onze inhoud te verrijken. Door- en toestroom van talent blijven centraal staan in onze programma- én organisatiekeuzes.

23 maart, 2022

Namens het Bestuur

Stichting Media and Moving Art (MaMA)

D. (Duygy)Yilmaz (voorzitter)

J.A. (Jeroen) van Breugel (wnd voorzitter/secretaris)

F. (Faye) Holdert (penningmeester)

R. (Ro) Verwey

H. (Hanneke) Beijnen

E.M. (Eva) van Diggelen



Stichting Media and Moving Art (M.A.M.A.)
Jaarrekening 2022

2.1 Balans per 31 december na resultaatbestemming

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa	€ 15.076	€ 16.027
Financiële vaste activa	€ 8.050	€ 8.050
Totaal vaste activa	<u>€ 23.126</u>	<u>€ 24.077</u>
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	€ -	€ 1.119
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 16.929	€ 14.120
Vorderingen en overlopende activa	€ 28.377	€ 34.643
Totaal kortlopende vorderingen	<u>€ 45.306</u>	<u>€ 49.882</u>
Liquide middelen	€ 68.870	€ 102.354
Totaal vlottende activa	<u>€ 114.177</u>	<u>€ 152.236</u>
Totaal activa	<u>€ 137.303</u>	<u>€ 176.313</u>
PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Vrij besteedbaar eigen vermogen		
Algemene reserve	€ 30.260	€ 30.260
Bestemmingsreserve ontwikkeling personeelskosten	€ 17.127	€ 48.786
totaal eigen vermogen	<u>€ 47.387</u>	<u>€ 79.046</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	€ 13.446	€ 25.459
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 3.019	€ 4.629
Overige schulden en overlopende passiva	€ 73.452	€ 67.180
Totaal kortlopende schulden	<u>€ 89.916</u>	<u>€ 97.268</u>
Totaal passiva	<u>€ 137.303</u>	<u>€ 176.313</u>

TA TRUSTACCOUNTANTS
www.trustaccountants.nl

30 MAART 2023

Gewaarmerkt en ondertekend door
M. el Youssefi MSc RA:



Stichting Media and Moving Art (M.A.M.A.)
Jaarrekening 2022

2.2 Staat van Baten en Lasten over het boekjaar 2022

BATEN

Eigen Inkomsten	Realisatie 2022	Normbegroting 2021	Realisatie 2021
A.1 Publieksinkomsten	€ 1.375	€ 1.700	€ 1.626
A.2 Sponsorinkomsten	€ -	€ 300	€ -
A.3 Overige directe inkomsten	€ 17.701	€ 13.950	€ 59.563
A.4 Diverse inkomsten	€ 1.800	€ 750	€ 515
A.5 Overige bijdragen uit private middelen	€ 47.149	€ 55.500	€ 33.548
A. Eigen inkomsten (subtotaal)	€ 68.026	€ 72.200	€ 95.252
Subsidies			
B.1 Meerjarige subsidie Cultuurfonds (Mondriaan)	€ 175.000	€ 175.000	€ 187.525
B.3 Subsidie gemeente Rotterdam Cultuurplan	€ 238.207	€ 266.400	€ 260.400
B.4 Structurele publieke subsidie overig (BKV)	€ 41.500	€ 43.700	€ 40.500
B.5 Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen	€ 23.055	€ 15.000	€ 16.700
B. Subsidies (subtotaal)	€ 477.762	€ 500.100	€ 505.125
Som der baten (A + B)	€ 545.788	€ 572.300	€ 600.377

LASTEN

Beheerslasten	Realisatie 2022	Normbegroting 2021	Realisatie 2021
C.1 Beheerslasten personeel	€ 165.469	€ 128.247	€ 131.437
C.2 Beheerslasten materieel	€ 47.440	€ 43.200	€ 38.623
C. Beheerslasten (subtotaal)	€ 212.909	€ 171.447	€ 170.060
Activiteitenlasten			
D.1 Activiteitenlasten personeel	€ 259.203	€ 261.696	€ 248.413
D.2 Activiteitenlasten materieel	€ 104.382	€ 135.722	€ 132.060
D. Activiteitenlasten (subtotaal)	€ 363.585	€ 397.418	€ 380.473
Som der lasten (C+D)	€ 576.494	€ 568.865	€ 550.533
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	€ -30.707	€ 3.435	€ 49.844
Rentebaten en -lasten	€ 952	€ -	€ 1.058
EXPLOITATIERESULTAAT voor mutaties reserves	€ -31.658	€ 3.435	€ 48.786
Bestemming saldo staat van baten en lasten			
Mutatie algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Toevoeging bestemmingsreserve Ontwikkeling personeelskosten	€ 31.658	€ -	€ -48.786
	€ 31.658	€ -	€ -48.786
EXPLOITATIERESULTAAT na mutaties reserves	€ -	€ -	€ -

TA TRUST ACCOUNTANTS
www.trustaccountants.nl

30 MAART 2023

Stichting Media and Moving Art (M.A.M.A.)
Jaarrekening 2022

2.3 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is samengesteld op basis van de indirecte methode

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatie resultaat	€ -31.658	€ 48.786
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	€ 4.451	€ 4.078
Veranderingen in werkkapitaal		
mutatie vorderingen/overlopende activa	€ 4.576	€ 45.640
mutatie schulden op korte termijn	€ -7.352	€ -24.393
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>€ -29.983</u>	<u>€ 74.110</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	€ -3.500	€ -3.202
Mutatie financiële vaste activa	€ -	€ -
Desinvesteringen in materiële vaste activa	€ -	€ -
	<u>€ -3.500</u>	<u>€ -3.202</u>
Netto-kasstroom	<u>€ -33.484</u>	<u>€ 70.908</u>
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen	€ -	€ -
Mutatie geldmiddelen	<u>€ -33.484</u>	<u>€ 49.661</u>
Liquide middelen einde boekjaar	€ 68.870	€ 102.354
Liquide middelen begin boekjaar	€ 102.354	€ 31.446
Mutatie geldmiddelen	<u>€ -33.484</u>	<u>€ 70.908</u>

Stichting Media and Moving Art (M.A.M.A.)
Jaarrekening 2022

2.4 Toelichting algemeen

Stichting Media and Moving Art (M.A.M.A.)
Showroom MaMA
Witte de Withstraat 31, 3012BL, Rotterdam
KVK 24272758

Boekjaar

- a. Boekjaar
Het boekjaar van de stichting valt samen met het kalenderjaar.
- b. Vergelijkende cijfers
De in de balans en in de staat van baten en lasten opgenomen vergelijkende cijfers zijn, voor zover noodzakelijk, aangepast conform de indeling van het onderhavige boekjaar.
- c. Deze jaarrekening is ingericht conform de Richtlijn C1 voor "Kleine organisaties-zonder-winststreven".

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Per balanspost volgt een omschrijving van de gehanteerde waarderingsgrondslagen.

- a. Algemeen
De jaarrekening is ingericht volgens richtlijn C1: Kleine Organisaties-zonder-winststreven.
Voor zover bij de afzonderlijke posten niet anders is vermeld, zijn activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.
- b. Activa
Materiële vaste activa
De materiële vaste activa wordt gewaardeerd tegen historische uitgaafprijzen onder aftrek van op lineaire basis gebaseerde afschrijvingspercentages bepaald aan de hand van de te verwachten levensduur en rekening houdend met een restwaarde van 10%.
Over (des)investeringen gedurende het boekjaar wordt naar tijdevredigheid afgeschreven.
Het afschrijvingspercentage is voor inventaris en installaties 20% en voor computerapparatuur 20%.

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.
- c. Resultaat bepaling
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de inkomsten en alle hiermee verbonden lasten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.
De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Lasten projecten worden bepaald door enerzijds directe activiteitslasten van projecten en anderzijds de indirecte operationele lasten, zoals organisatiekosten, op basis van de werkelijk gemaakte kosten gedurende de periode van het project.

Baten worden verantwoord in en toegerekend aan het jaar waarin de diensten zijn verricht. De opbrengsten worden toegerekend aan het boekjaar op basis van reëel geachte inschatting van de periode waarin de activiteiten plaatsvinden.

Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar, worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

d. Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

e. Normbegroting:

Voor de jaarrekening is als uitgangspunt de normbegroting 2021-2024. Daarmee volgt MAMA de inrichtingseisen van de Gemeente Rotterdam.



Stichting Media and Moving Art (M.A.M.A.)
Jaarrekening 2022

2.5 Toelichting op de balans per 31 december

VASTE ACTIVA

31-12-2022

31-12-2021

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari	€ 16.027	€ 16.903
Investeringen	€ 3.500	€ 3.202
Afschrijvingen	€ -4.451	€ -4.078
Boekwaarde per 31 december	<u>€ 15.076</u>	<u>€ 16.027</u>

Cumulatieve aanschafwaarden	€ 39.431	€ 35.931
Cumulatieve afschrijvingen	€ -24.356	€ -19.904
Boekwaarde per 31 december	<u>€ 15.076</u>	<u>€ 16.027</u>

De afschrijvingstermijn is 5 jaar

Financiële vaste activa

Borgsom pand Witte de Withstraat 29/31

<u>€ 8.050</u>	<u>€ 8.050</u>
----------------	----------------

VLOTTENDE ACTIVA**31-12-2022****31-12-2021****Debiteuren**

Debiteuren	€ -	€ 1.119
Voorziening dubieuze debiteuren	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ 1.119</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	€ 16.929	€ 14.120
----------------	----------	----------

Overige vorderingen en overlopende activa

Lonen	€ -	€ 739
Vooruitbetaalde kosten	€ 4.877	€ 4.853
Ter verrekenen pensioen voorschotten	€ -	€ 1.541
Nog te ontvangen bedragen	€ -	€ 14.010

Nog te ontvangen subsidies:

Prins Bernhard Cultuurfonds	€ 7.500	€ -
Stichting Bevordering Volkskracht	€ 9.500	€ 9.000
Elise Mathilde Fonds	€ 3.000	€ 2.000
Stokroos	€ -	€ 2.500
Stimuleringsfonds	€ 3.500	
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>€ 28.377</u>	<u>€ 34.643</u>

Liquide middelen

Kas	€ 159	€ 348
Bank	€ 12.796	€ 15.271
Deposito	€ 54.419	€ 84.443
Mollie / Transferwise	€ -	€ 15
Zettle	€ -	€ 56
PayPal	€ 1.496	€ 2.220
	<u>€ 68.870</u>	<u>€ 102.354</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

TA TRUSTACCOUNTANTS
www.trustaccountants.nl

30 MAART 2023

Gewaarmerkt en ondertekend door
M. el Youssfi MSc RA:

PASSIVA**Eigen vermogen****Algemene reserve**

	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	€ 30.260	€ 30.260
Dotatie / onttrekking boekjaar	€ -0	€ -0
Saldo per 31 december	€ 30.260	€ 30.260

Bestemmingsreserve ontwikkeling personeelskosten

Saldo per 1 januari	€ 48.786	€ -
Dotatie vanuit staat baten en lasten	€ -31.658	€ 48.786
Saldo per 31 december	€ 17.127	€ 48.786

De bestemmingsreserve 'ontwikkeling personeelskosten' is in 2021 gevormd met als doel de ontwikkeling van loonkosten en overige personeelskosten (i.h.k.v. Fair Pay) te kunnen dekken. Het negatief resultaat van 2022 wordt volledig onttrokken uit deze bestemmingsreserve. De aard van de kosten die hebben geleid tot het negatief resultaat komen in aanmerking om gedekt te worden vanuit dit fonds.

Totaal eigen vermogen	€ 47.387	€ 79.046
------------------------------	-----------------	-----------------

Kortlopende schulden**Crediteuren**

Crediteuren	€ 13.446	€ 25.459
-------------	----------	----------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	€ -	€ -
Loonheffingen	€ 3.019	€ 4.629
	€ 3.019	€ 4.629

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	€ 6.743	€ 8.953
Te betalen personeelskosten	€ 7.500	€ -
Te betalen projectkosten	€ 7.365	€ 32.782
Te betalen overige kosten	€ 4.615	€ -
Te betalen accountants- en administratiekosten	€ 8.325	€ 10.640
Te betalen pensioenpremies	€ 610	€ -

Vooruitontvangen/nog te besteden subsidies

Fonds Cultuurparticipatie	€ -	€ 5.555
Nog te besteden subsidie Gemeente Rotterdam	€ 28.193	€ -
Nog te besteden bijdrage Volkskracht	€ 3.151	€ -
Nog te besteden bijdrage DOEN Bankgiroloterij	€ 6.950	€ 9.250
	€ 73.452	€ 67.180

Een deel van de activiteiten waarvoor de exploitatiesubsidie van de gemeente Rotterdam bestemd is hebben niet volledig plaatsgevonden in 2022. Deze activiteiten zijn doorgeschoven naar het eerste deel van 2023. Derhalve is een deel van de exploitatiesubsidie aangemerkt als nog te besteden subsidie.

TA TRUSTACCOUNTANTS
www.trustaccountants.nl

30 MAART 2023

Gewaarmerkt en ondertekend door
M. el Yousfi MSc RA:

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Huurovereenkomsten met Stichting Woonstad Rotterdam betreffende bedrijfsruimte Witte de Withstraat 29/31 te Rotterdam voor een duur van 5 jaar, ingaande 1/1/2019, voor een bedrag van €3.022 (prijspeil januari 2023) per maand.

Niet uit de balans blijkende rechten

Showroom MAMA is opgenomen in het Cultuurplan 2021-2024 van gemeente Rotterdam.

Voor 2022 zijn de volgende bedragen verleend:

- Cultuurplan 2022	€	186.000,00
- Fair Pay	€	80.400,00
- Beeldende Kunst en Vormgeving (BKV)	€	41.500,00

Voor de periode 2021-2023 heeft het Monriaan Fonds een bijdrage van €525.000 (€175.000 per jaar) toegezegd binnen het programma Kunstpodia / Kunstpodium PRO



Stichting Media and Moving Art (M.A.M.A.)
Jaarrekening 2022

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

BATEN

A. Eigen inkomsten (subtotaal)

Baromzet etc. bij openingen
Verkoop kunst en producten
Recette

A.1 Publieksinkomsten

Sponsoring

A.2 Sponsorinkomsten

Opbrengst diensten

A.3 Overige directe inkomsten

Overige Baten

A.4 Diverse inkomsten

Donaties
Volkskracht
Bank Giro Loterij Fonds
Elise Mathilde
VSB fonds
Stokroos
Prins Bernhard Cultuurfonds

A.5 Overige bijdragen uit private middelen

B. Subsidies (subtotaal)

Mondriaan Fonds
Mondriaan Fonds (COVID-19)

B.2 Meerjarige subsidie Cultuurfonds (Mondriaan)

Subsidies Gemeente Rotterdam
AF: Nog te besteden deel subsidie

B.3 Subsidie gemeente Rotterdam / Cultuurplan

BKV Geld

B.4 Structurele publieke subsidie overig (bv BKV)

Stimuleringsfonds Creatieve Industrie
Fonds voor Cultuurparticipatie

B.5 Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen

Som der baten (A + B)

Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
--------------------	-------------------	--------------------

€ 68.026	€ 72.200	€ 95.252
----------	----------	----------

€ 291	€ -	€ -
-------	-----	-----

€ 1.041	€ -	€ 1.512
---------	-----	---------

€ 43	€ -	€ 114
------	-----	-------

€ 1.375	€ 1.700	€ 1.626
---------	---------	---------

€ -	€ 300	€ -
-----	-------	-----

€ -	€ 300	€ -
-----	-------	-----

€ 17.701	€ 13.950	€ 59.563
----------	----------	----------

€ 17.701	€ 13.950	€ 59.563
----------	----------	----------

€ 1.800		€ 515
---------	--	-------

€ 1.800	€ 750	€ 515
---------	-------	-------

€ -	€ -	€ 671
-----	-----	-------

€ 6.349	€ -	€ 14.000
---------	-----	----------

€ 22.300	€ -	€ 10.750
----------	-----	----------

€ 3.000	€ -	€ 2.000
---------	-----	---------

€ 8.000		
---------	--	--

€ -	€ -	€ 2.500
-----	-----	---------

€ 7.500	€ -	€ 3.627
---------	-----	---------

€ 47.149	€ 55.500	€ 33.548
----------	----------	----------

€ 477.762	€ 500.100	€ 505.125
-----------	-----------	-----------

€ 175.000	€ 175.000	€ 175.000
-----------	-----------	-----------

€ -	€ -	€ 12.525
-----	-----	----------

€ 175.000	€ 175.000	€ 187.525
-----------	-----------	-----------

€ 266.400	€ 266.400	€ 260.400
-----------	-----------	-----------

€ -28.193		
-----------	--	--

€ 238.207	€ 266.400	€ 260.400
-----------	-----------	-----------

€ 41.500	€ 43.700	€ 40.500
----------	----------	----------

€ 41.500	€ 43.700	€ 40.500
----------	----------	----------

Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
--------------------	-------------------	--------------------

€ 17.500	€ -	€ 15.000
----------	-----	----------

€ 5.555	€ -	€ 1.700
---------	-----	---------

€ 23.055	€ 15.000	€ 16.700
----------	----------	----------

€ 545.788	€ 572.300	€ 600.377
-----------	-----------	-----------

TA TRUST ACCOUNTANTS
ta.trustaccountants.nl

30 MAART 2023

Gewaarmerkt en ondertekend door
M. el Youssefi MSc RA:

LASTEN

Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
--------------------	-------------------	--------------------

C. Beheerslasten (subtotaal)

€ 212.909	€ 171.447	€ 170.060
-----------	-----------	-----------

Bruto lonen	€ 91.509	€ 117.247	€ 102.455
Ziekteverzuimverzekering/ARBO	€ 8.815	€ -	€ 6.419
Inhuur personeel algemeen	€ 37.655	€ -	€ -
Overige personeelskosten	€ 10.901	€ -	€ 12.359
Vrijwilligers Algemeen	€ 591	€ -	€ 1.469
Boekhouding	€ 15.999	€ 11.000	€ 8.735
C.1 Beheerslasten personeel	€ 165.469	€ 128.247	€ 131.437

Accountantskosten	€ 7.325	€ -	€ 7.640
Afschrijvingen	€ 4.451	€ -	€ 4.078
Bedrijfsverzekeringen	€ 2.547	€ -	€ 2.905
Telecommunicatie	€ 1.355	€ -	€ 1.457
Overige kantoorkosten	€ 2.505	€ -	€ 901
Autokosten	€ 3.473	€ -	€ 3.603
Contributie en abonnementen	€ 5.224	€ -	€ 3.155
Advieskosten / inhuur / bezoek expo, voorstellingen etc.	€ 5.833	€ -	€ 113
Overige algemene kosten	€ 887	€ -	€ 529
Afschrijving dubieuze debiteuren	€ 200	€ -	€ -
Buitengewone lasten	€ 2.834	€ -	€ -
ICT - Software	€ -817	€ -	€ 2.500
C.2 Beheerslasten materieel	€ 35.816	€ 30.184	€ 26.882

Huur kantoor	€ 10.800	€ 13.016	€ 10.800
Verbouwing / verhuizing	€ 824	€ -	€ 941
C.2 Huur kantoor	€ 11.624	€ 13.016	€ 11.741

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
D. Activiteitenlasten (subtotaal)	€ 363.585	€ 397.418	€ 380.473
D.1 Activiteitenlasten personeel	€ 259.203	€ 261.696	€ 248.413
Bruto lonen personeel activiteiten	€ 127.295	€ 148.246	€ 123.880
Inhuur externe krachten	€ 65.192	€ -	€ 36.186
eigen personeel	€ 192.488	€ 148.246	€ 160.066
Honoraria Kunstenaars Rotterdam	€ 26.225	€ -	€ 34.766
Honoraria Kunstenaars Overig	€ 18.584	€ -	€ 27.531
Honoraria overig	€ 7.420	€ -	€ 12.011
Vrijwilligers	€ 14.487	€ -	€ 14.039
Inhuur derden (kunstenaars, vrijwilligers, technici etc.)	€ 66.715	€ 113.450	€ 88.347
D.2 Activiteitenlasten materieel	€ 104.382	€ 135.722	€ 132.060
Huur Showroom	€ 34.053	€ 46.222	€ 31.962
Huur opslag	€ 3.846	€ -	€ 3.445
Belastingen gebouwen	€ 4.731	€ -	€ 1.560
Schoonmaak Showroom	€ 4.623	€ -	€ 2
Energie en water	€ -206	€ -	€ 609
Overige huisvestingskosten	€ 1.202	€ -	€ 1.347
Huur showroom	€ 48.249	€ 46.222	€ 38.926
Materiaal	€ 17.335	€ -	€ 27.281
Reis en verblijfkosten	€ 2.862	€ -	€ 598
Kantinekosten	€ 2.677	€ -	€ 2.742
Educatiekosten	€ 2.033	€ -	€ 160
Transport	€ 150	€ -	€ 1.243
Overige projectkosten	€ 97	€ -	€ 255
Productiekosten (ontwikkeling activiteiten)	€ 25.154	€ 39.500	€ 32.280
Vertalingen	€ 3.038	€ -	€ 3.451
Drukwerk, materiaal en verspreiding communicatie	€ 6.324	€ -	€ 19.146
Inkoop merchandise	€ 526	€ -	€ 1.787
Documentatie	€ 4.341	€ -	€ 6.305
Digitale Media	€ 884	€ -	€ 1.112
Advertenties	€ 190	€ -	€ 514
Honoraria ontwerp	€ 9.338	€ -	€ 9.750
Representatiekosten	€ 643	€ -	€ 3.290
Communicatiekosten (inclusief partners)	€ 25.285	€ 44.000	€ 45.356

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Opleidingen	€ 1.628	€ -	€ 4.603
Trainingen en onderzoek (inhoudelijke ontwikkeling)	€ 1.628	€ 6.000	€ 4.603
Huur locatie	€ 210	€ -	€ 5.833
Materialen en overig	€ 3.141	€ -	€ 4.896
Inkoop drank	€ 716	€ -	€ 165
Inkoop (merchandise, horeca, activiteiten met recettes)	€ 4.067	€ -	€ 10.895
Financiële baten en lasten			
Bankkosten	€ 846	€ -	€ 979
Rentekosten	€ 105	€ -	€ 79
Per saldo, lasten	€ 952	€ -	€ 1.058
SALDO	€ -31.658	€ 3.435	€ 48.786

Formatie

De personele bezetting (vaste en tijdelijke contracten) was als volgt:

	FTE - 2022	FTE - 2021
<i>Beheer</i>		
Directeur	0,75	1,00
Daily Manager	0,80	0,80
Totaal	1,55	1,80
<i>Activiteiten</i>		
Mdw PR & Development	0,68	0,00
Talent coördinator	0,80	0,80
Editor in chief	0,60	0,52
Facilitator	0,38	0,50
Technicus	0,50	0,50
Social(-ist)	0,27	0,40
Facilitair manager	0,10	0,01
Trainee Fondsenwerving	0,00	0,60
Totaal	3,33	3,33

Stichting Media and Moving Art (M.A.M.A.)
Jaarrekening 2022

2.7 Bestuursverklaring

Het bestuur van Stichting Media and Moving Art (M.A.M.A.), te Rotterdam verklaart hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2022 in de bestuursvergadering d.d. 22 maart 2023 te hebben besproken.

De jaarrekening is vastgesteld en ondertekend te Rotterdam op 22 maart 2023.

Het Bestuur:

Voorzitter:
Duygu Yilmaz

Digitaal ondertekend door:
Duygu Yilmaz
29 maart 2023 23:07 +02:00...

Plaatsvervangend voorzitter, tijdens afwezigheid Duygu Yilmaz, oktober 2022 tm januari 2023:
Jeroen van Breugel

Digitaal ondertekend door:
Jeroen van Breugel
29 maart 2023 21:56 +02:00...

Penningmeester:
Faye Holdert

Digitaal ondertekend door:
Faye Holdert
29 maart 2023 15:49 +02:00...

Lid:
Roxana Demelza Verwey

Digitaal ondertekend door:
Roxana Verwey
29 maart 2023 22:28 +02:00...

Lid:
Hanneke Beijnen

Digitaal ondertekend door:
Hanneke Beijnen
29 maart 2023 22:30 +02:00...

Lid:
Eva van Diggelen

Digitaal ondertekend door:
Eva van Diggelen
29 maart 2023 22:34 +02:00...

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Media and Moving Art

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Media and Moving Art te Rotterdam gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Media and Moving Art per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, afdeling C1-kleine organisaties-zonder-winststreven (hierna: RJK-C1).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst- en verliesrekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Media and Moving Art zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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 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 in overeenstemming met Rjk-C1.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Rjk-C1. 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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de entiteit in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de entiteit te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse

controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit ;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een entiteit haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de met governance belaste personen dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de met governance belaste personen over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Rijswijk, 30 maart 2023

TrustAccountants

Dhr. M. el Yoüssfi MSc RA

Stichting Media and Moving Art (M.A.M.A.)
Jaarrekening 2022

4.1 Bijlage: Specificatie Gemeente Rotterdam verantwoording BKV gelden

Meerjarenbegroting BKV-gelden	Realisatie 2022	Normbegroting 2022
BATEN		
A. Opbrengsten	€ -	€ -
B. Bijdragen (subtotaal)		
B.3 BKV-gelden	€ 41.500	€ 41.500
Som der baten (A + B)	€ 41.500	€ 41.500
C. LASTEN BKV		
C. Beheerslasten (subtotaal)	€ 12.450	€ 12.450
C.1 Beheerslasten personeel	€ 8.300	€ 8.300
C.2 Beheerslasten materieel	€ 4.150	€ 4.150
D. Activiteitenlasten		
D.1 Activiteitenlasten personeel - honoraria kunstenaars Rotterdam	€ 26.225	€ 29.050
Som der lasten (C + D)	€ 38.675	€ 41.500
SALDO	€ 2.825	€ -

De bovenstaande opgenomen baten en lasten die betrekking hebben op de BKV gelden zijn onderdeel van de opgenomen baten en lasten in de staat van baten en lasten.