



Stichting Media and Moving Art (MaMA)

Financieel jaarverslag 2025

TA TRUSTACCOUNTANTS
www.trustaccountants.nl

30 MAART 2026

Gevaarmerkt en ondertekend door
M. el Yousfi MSc RA:

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to M. el Yousfi, is written over the signature line.



Stichting Media and Moving Art (MaMA)
Jaarrekening 2025

Inhoud

1. Jaarrekening 2025	
1.1 Balans per 31 december na resultaatbestemming	3
1.2 Staat van baten en lasten	4
1.3 Kasstromenoverzicht	5
1.4 Toelichting algemeen	6
1.5 Toelichting balans	8
1.6 Toelichting staat van baten en lasten	12
1.7 Bestuursverklaring	16
2. Overige gegevens	
2.1 Controleverklaring	17
3. Bijlagen	
3.1 Specificatie Gemeente Rotterdam verantwoording BKV gelden	22

TA TRUSTACCOUNTANTS
www.trustaccountants.nl

30 MAART 2026

Gevaarmerkt en ondertekend door:
M. el Yousfi MSc RA:



Stichting Media and Moving Art (MaMA)
Jaarrekening 2025

1.1 Balans per 31 december na resultaatbestemming

ACTIVA	31-12-2025	31-12-2024
Vaste activa		
Materiële vaste activa	€ 6.464	€ 10.344
Financiële vaste activa	€ 8.050	€ 8.050
Totaal vaste activa	<u>€ 14.515</u>	<u>€ 18.394</u>
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	€ 1.956	€ -
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 10.606	€ 13.421
Vorderingen en overlopende activa	€ 83.758	€ 24.916
Totaal kortlopende vorderingen	<u>€ 96.321</u>	<u>€ 38.336</u>
Liquide middelen	€ 17.831	€ 59.156
Totaal vlottende activa	<u>€ 114.151</u>	<u>€ 97.492</u>
Totaal activa	<u>€ 128.666</u>	<u>€ 115.886</u>
PASSIVA		
31-12-2025		
31-12-2024		
Eigen vermogen		
Vrij besteedbaar eigen vermogen		
Algemene reserve	€ -74.802	€ 34.008
Bestemmingsreserve ontwikkeling personeelskosten	€ -	€ 17.127
totaal eigen vermogen	<u>€ -74.802</u>	<u>€ 51.135</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	€ 59.881	€ 21.254
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 29.761	€ -
Overige schulden en overlopende passiva	€ 113.826	€ 43.497
Totaal kortlopende schulden	<u>€ 203.468</u>	<u>€ 64.751</u>
Totaal passiva	<u>€ 128.666</u>	<u>€ 115.886</u>

TA TRUSTACCOUNTANTS
www.trustaccountants.nl

30 MAART 2026

Gewaarmerkt en ondertekend door
M. el Youssfi MSc RA:
3



Stichting Media and Moving Art (MaMA)
Jaarrekening 2025

1.2 Staat van Baten en Lasten over het boekjaar 2025

BATEN

Eigen Inkomsten	Realisatie 2025	Normbegroting 2025	Realisatie 2024
A.1 Publieksinkomsten	€ 3.781	€ 29.000	€ 1.455
A.2 Sponsorinkomsten	€ 368	€ 5.000	€ 231
A.3 Overige directe inkomsten	€ 4.902	€ 17.000	€ 17.636
A.4 Diverse inkomsten	€ 2.508	€ 5.000	€ 300
A.5 Overige bijdragen uit private middelen	€ 31.007	€ 55.000	€ 18.018
A. Eigen inkomsten (subtotaal)	€ 42.565	€ 111.000	€ 37.640
Subsidies			
B.1 Meerjarige subsidie Cultuurfonds (Mondriaan)	€ 225.000	€ 225.000	€ 175.000
B.3 Subsidie gemeente Rotterdam Cultuurplan	€ 301.200	€ 301.201	€ 297.900
B.4 Structurele publieke subsidie overig (BKV)	€ 41.200	€ 41.204	€ 46.500
B.5 Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen	€ 20.868	€ 67.000	€ 19.132
B. Subsidies (subtotaal)	€ 588.268	€ 634.405	€ 538.532
Som der baten (A + B)	€ 630.833	€ 745.405	€ 576.172

LASTEN

Beheerslasten	Realisatie 2025	Normbegroting 2025	Realisatie 2024
C.1 Beheerslasten personeel	€ 97.638	€ 110.792	€ 94.623
C.2 Beheerslasten materieel	€ 32.263	€ 30.100	€ 58.996
C. Beheerslasten (subtotaal)	€ 129.901	€ 140.892	€ 153.619
Activiteitenlasten			
D.1 Activiteitenlasten personeel	€ 546.504	€ 496.129	€ 346.044
D.2 Activiteitenlasten materieel	€ 80.159	€ 102.000	€ 73.469
D.3 Contingency		€ 8.000	
D. Activiteitenlasten (subtotaal)	€ 626.663	€ 606.129	€ 419.513
Som der lasten (C+D)	€ 756.564	€ 747.021	€ 573.132
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	€ -125.731	€ -1.616	€ 3.041
Rentebaten en -lasten	€ 206	€ -	€ -707
EXPLOITATIERESULTAAT voor mutaties reserves	€ -125.937	€ -1.616	€ 3.748
Bestemming saldo staat van baten en lasten			
Mutatie algemene reserve	€ -125.937	€ -	€ 3.748
	€ -125.937	€ -	€ 3.748

TA TRUSTACCOUNTANTS
www.trustaccountants.nl

30 MAART 2026

Gevaarmerkt en ondertekend door
M. el Youssfi MSc RA:



Stichting Media and Moving Art (MaMA)
Jaarrekening 2025

1.3 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is samengesteld op basis van de indirecte methode

	2025	2024
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatie resultaat	€ -125.937	€ 3.748
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	€ 3.880	€ 3.156
Veranderingen in werkkapitaal		
mutatie vorderingen/overlopende activa	€ -57.984	€ 39.416
mutatie schulden op korte termijn	€ 138.717	€ -7.768
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>€ -41.324</u>	<u>€ 38.551</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	€ 1.500	€ -2.075
	<u>€ 1.500</u>	<u>€ -2.075</u>
Netto-kasstroom	<u>€ -39.825</u>	<u>€ 36.475</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>€ -39.825</u>	<u>€ 36.475</u>
Liquide middelen einde boekjaar	€ 17.831	€ 59.156
Liquide middelen begin boekjaar	€ 59.156	€ 22.680
Mutatie geldmiddelen	<u>€ -41.325</u>	<u>€ 36.476</u>

TA TRUSTACCOUNTANTS
www.trustaccountants.nl

30 MAART 2026

Gewaardeerd en ondertekend door
M. el Youssefi MSc RA:



Stichting Media and Moving Art (MaMA)
Jaarrekening 2025

1.4 Toelichting algemeen

Stichting Media and Moving Art (MaMA) (Voorheen Public Art Squad-Environmental Art for Public Spaces)
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".

Informatie met betrekking tot de continuïteit

Het resultaat van het boekjaar 2025 is €125.937 negatief. Het werkkapitaal is per 31 december 2025 €89.317 negatief. Het eigen vermogen van Stichting MaMA bedraagt per 31 december 2025 -/- €74.802. De combinatie van het negatieve resultaat over 2025, het negatieve werkkapitaal en het negatieve eigen vermogen brengt mogelijke onzekerheid met zich mee omtrent de continuïteit van de stichting. Deze omstandigheden duiden voornamelijk niet op het bestaan van een materiële onzekerheid die significante twijfel kan doen rijzen over het vermogen van de stichting om haar bedrijfsactiviteiten voort te zetten. Het bestuur en de directie zijn van mening dat de continuïteitsveronderstelling gehandhaafd kan blijven op basis van de volgende maatregelen en ontwikkelingen:

- a. In de taakstellende begroting is rekening gehouden met een sterke toename aan nieuwe inkomstenbronnen en een sterke bezuiniging op de kosten. Taken van medewerkers zijn anders ingedeeld en gebundeld waardoor er minder personele inzet nodig is om dezelfde activiteiten uit te voeren. Activiteiten die niet van essentieel belang zijn worden tijdelijk stilgelegd en de focus wordt gelegd op de kernactiviteiten van de stichting.
- b. De interne bedrijfsprocessen, de financiële rapportage en controle cyclus zijn aangescherpt. Er wordt frequenter gerapporteerd en geanalyseerd om tijdig bij te kunnen sturen.
- c. Alle bedrijfsinvesteringen zijn stopgezet totdat de liquide positie voldoende ruimte biedt om weer investeringen te doen. Dit heeft op korte en middellange termijn naar verwachting geen negatief effect op de baten.
- d. Er is een heldere fondsenwervingsstrategie uitgewerkt inclusief targets, deadlines en rolverdeling.
- e. Er is sprake van lange termijn subsidierelaties met de gemeente Rotterdam en het Mondriaan Fonds tot en met boekjaar 2028 voor een bedrag van ruim €575.000,- op jaarbasis.
- f. Mogelijkheden voor (meer structurele) organisatiesubsidies worden verkend.
- g. De gemeente Rotterdam en het Mondriaan Fonds hebben ingestemd met een vooruitbetaling van de voorschotbedragen. Dit versterkt de liquiditeit op korte termijn en helpt de organisatie om structurele oplossingen te vinden voor het liquiditeitstekort.

Op basis van deze maatregelen en positieve ontwikkelingen zijn het bestuur en de directeur van oordeel dat de continuïteitsveronderstelling gerechtvaardigd is en dat de Stichting in staat zal zijn haar verplichtingen na te komen wanneer deze opeisbaar worden. De jaarrekening is daarom opgesteld uitgaande van continuïteit van de bedrijfsvoering.

TA TRUSTACCOUNTANTS
www.trustaccountants.nl

30 MAART 2026

Gewaardeerd en ondertekend door
M. el Youssefi MSc RA:

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 tijdevenredigheid 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. Bestemmingsfonds Mondriaan.
Subsidie van Mondriaan Fonds die nog niet besteed is aan doelen waarvoor de subsidie is bedoeld, wordt opgenomen in een bestemmingsfonds. Hierbij worden de voorschriften van OCW gevolgd. Het resultaat van de instelling wordt pro rata naar het bestemmingsfonds bestemd indien er in de instelling naast de Mondriaan Fonds subsidie overige inkomsten waren. Bij een exploitatietekort wordt onttrokken indien er in beginsel toestemming is (of wordt verwacht) van het Mondriaan Fonds.
- d. 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.
- e. Kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.
- f. Normbegroting:
Voor de jaarrekening is als uitgangspunt de normbegroting 2025-2028. Daarmee volgt MAMA de inrichtingseisen van de Gemeente Rotterdam.