

JAARREKENING



BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na voorstel resultaatverdeling)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<u>Materiële vaste activa</u>		821		1.143
Vlottende activa				
<u>Vorderingen</u>		50.017		15.556
<u>Liquide middelen</u>		64.514		31.718
		<u>115.352</u>		<u>48.417</u>



**Stichting Mimakkus
Oisterwijk**

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Stichtingsvermogen		-407		-7.522
Kortlopende schulden		115.759		55.939
		<u>115.352</u>		<u>48.417</u>



STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Baten		204.086		170.977
Lasten				
Directe lasten	106.994		122.353	
Personeelsbeloningen	59.939		62.208	
Afschrijvingen materiële vaste activa	322		322	
Overige lasten	29.856		35.708	
Totaal van som der kosten		197.111		220.591
Totaal van bedrijfsresultaat		6.975		-49.614
Financiële baten en lasten		140		-
Totaal van netto resultaat		7.115		-49.614
Resultaatbestemming				
Stichtingsvermogen		7.115		-49.614



GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Mimakkus is feitelijk en statutair gevestigd op Almystraat 14B, 5061 PA te Oisterwijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 17145048.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Mimakkus bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de beoefening van podiumkunst en het aantonen van de effectiviteit en het bevorderen van het gebruik van clowntherapie. SBI code: 90011:

Informatieverschaffing over continuïteit

De stichting heeft haar vermogenspositie, die in 2022 negatief werd, in 2023 weten te verbeteren. In 2022 heeft het bestuur maatregelen genomen om het herstel mogelijk te maken en in 2023 zijn de maatregelen voortgezet waaronder:

- Het verder reduceren van de stichtingskosten
- Focus op investeringen door het bestaande team zodat geen extra kosten gemaakt hoeven te worden
- Het actief inzetten op het leveren van meer incompany trainingen, met goede resultaten in 2023
- Het verder bundelen van de krachten met andere organisaties. In 2023 zijn de gesprekken verder gevoerd om dit te realiseren, deze gesprekken worden in 2024 voortgezet.

In 2023 is de liquiditeitspositie van de stichting verbeterd. Het bestuur verwacht een verdere verbetering van de exploitatie en toename van de cashflow.

De getroffen maatregelen en de actuele situatie zijn voor de directie voldoende reden om op dit moment te kunnen vertrouwen op duurzame voortzetting van de activiteiten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Mimakkus zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.



Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen CI (Kleine Organisaties zonder winststreven), die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. In deze jaarrekening zijn de begrotingscijfers 2018 evenwel niet opgenomen, omdat de begroting niet als stuurinstrument wordt gebruikt.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De stichting maakt geen gebruik van financiële derivaten.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.



Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.



TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

Materiële vaste activa

Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>821</u>	<u>1.143</u>
-------------------------------	------------	--------------

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren	43.944	2.890
Overige vorderingen en overlopende activa	4.688	12.666
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>1.385</u>	<u>-</u>
	<u>50.017</u>	<u>15.556</u>

Vorderingen op handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>43.944</u>	<u>2.890</u>
----------------------------------	---------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>1.385</u>	<u>-</u>
-------------	--------------	----------

Overige vorderingen en overlopende activa

Te vorderen NOW-subsidie	779	8.218
Verzekeringen	3.909	3.738
Betalingen onderweg	<u>-</u>	<u>710</u>
	<u>4.688</u>	<u>12.666</u>

Liquide middelen

ABNAMrobank	<u>64.514</u>	<u>31.718</u>
-------------	---------------	---------------



PASSIVA

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven:

	<u>Stichtings- vermogen</u>
	€
Stand per 1 januari 2023	-7.522
Uit resultaatverdeling	<u>7.115</u>
Stand per 31 december 2023	<u><u>-407</u></u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Kortlopende schulden</u>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.750	11.780
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	-	1.077
Overige schulden en overlopende passiva	<u>110.009</u>	<u>43.082</u>
	<u><u>115.759</u></u>	<u><u>55.939</u></u>

Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitgefactureerde bedragen	86.328	15.593
Terug te betalen NOW	12.673	14.623
Terug te betalen TVL	-	1.511
Reservering vakantiegeld	2.277	2.106
Overlopende passiva	8.315	7.689
Nog te betalen salarissen	416	1.560
	<u>110.009</u>	<u>43.082</u>

De terug te betalen NOW-gelden worden in 60 maanden terugbetaald.
Daardoor is € 9.749,- als langlopend te beschouwen.



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Baten		
Opleidingen, trainingen en workshops	160.328	124.421
Donaties en subsidies	35	1.292
Lidmaatschap genootschap miMakkers	37.723	39.264
Zakelijke donaties	6.000	6.000
	<u>204.086</u>	<u>170.977</u>
Directe lasten		
Inkoopwaarde van de baten	<u>106.994</u>	<u>122.353</u>
Personeelsbeloningen		
Lonen	46.428	49.153
Sociale lasten	7.900	7.435
Overige personeelsbeloningen	5.611	5.620
	<u>59.939</u>	<u>62.208</u>
<u>Lonen</u>		
Lonen en salarissen	42.042	40.076
Mutatie vakantiegeld en vakantiedagen	4.386	3.711
	<u>46.428</u>	<u>43.787</u>
Ontvangen NOW uitkeringen	-	5.366
	<u>46.428</u>	<u>49.153</u>
<u>Overige personeelsbeloningen</u>		
Ziekengeldverzekering	3.972	2.738
Vergoeding reis- en verblijfkosten	141	-
Reiskostenvergoeding woon-werk	480	1.165
Overige personeelskosten	1.018	1.667
Vergoeding interim management	-	50
	<u>5.611</u>	<u>5.620</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>322</u>	<u>322</u>
Overige lasten		
Huisvestingskosten	1.650	1.980
Verkoopkosten	260	9.082
Algemene kosten	27.946	24.646
	<u>29.856</u>	<u>35.708</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur pand	<u>1.650</u>	<u>1.980</u>



**Stichting Mimakkus
Oisterwijk**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	-	9.424
Promotiekosten	260	3.793
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	-4.135
	<u>260</u>	<u>9.082</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Administratiekosten	14.372	12.683
Automatiseringskosten	7.892	7.055
Abonnementen en contributies	1.761	2.220
Assuranties	1.668	1.057
Kantoorbenodigdheden	948	875
Donaties/giften	590	-
Telefoonkosten	358	269
Overige algemene kosten	357	487
	<u>27.946</u>	<u>24.646</u>
Financiële baten en lasten		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>140</u>	<u>-</u>

