

't **MOZAÏEK**



Balans  
&  
staat van  
baten en lasten

2022

## Balans per 31 december 2022

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
<b><u>ACTIVA</u></b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Inventaris	179.615		198.168	
ICT & telefonie	12.781		19.584	
	-----		-----	
		192.396		217.752
 <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorraden</b>		4.686		4.370
<b>Vorderingen</b>				
Debiteuren	18.938		7.240	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0		689	
Overige vorderingen en overlopende activa	142.352		100.590	
	-----		-----	
		161.290		108.519
 <b>Liquide middelen</b>		510.990		459.444
		-----		-----
		869.362		790.085
		=====		=====

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
<b><u>PASSIVA</u></b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Algemene reserve	-115.439		-15.495	
Bestemmingsreserve jubileum	6.720		5.040	
Bestemmingsfonds vervangingsinvesteringen	266.209		211.288	
Bestemmingsfonds verv.investeringen theater	114.300		76.200	
	-----		-----	
		271.790		277.033
<b>VOORZIENINGEN</b>				
Voorziening groot onderhoud	168.549		131.866	
	-----		-----	
		168.549		131.866
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>				
Investeringsubsidies (reservering)	113.720		134.986	
	-----		-----	
		113.720		134.986
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Crediteuren	27.061		29.084	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	25.046		10.266	
Overige schulden en overlopende passiva	263.196		206.850	
	-----		-----	
		315.303		246.200
		-----		-----
		869.362		790.085
		=====		=====

## Staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<b>Opbrengsten / baten</b>			
Omzet	860.559	905.890	628.018
Subsidies	284.843	171.650	202.692
Sponsorbijdrage	22.117	27.000	24.132
Overige opbrengsten	19.955	8.400	96.185
	-----	-----	-----
<b>Totale opbrengsten / baten</b>	<b>1.187.474</b>	<b>1.112.940</b>	<b>951.027</b>
<b>Kosten / lasten</b>			
Kostprijs van de omzet	199.170	227.870	85.476
Personeelskosten	624.402	628.050	541.007
Afschrijvingen	46.716	54.600	44.008
Huisvestingskosten	215.524	230.400	132.696
Verkoopkosten	22.476	22.100	13.995
Algemene kosten	96.000	98.160	91.227
Overige baten en lasten	-16.189	0	1.384
	-----	-----	-----
<b>Totale kosten / lasten</b>	<b>1.188.099</b>	<b>1.261.180</b>	<b>909.793</b>
	-----	-----	-----
<b>Resultaat voor financiële baten en lasten</b>	<b>-625</b>	<b>-148.240</b>	<b>41.234</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	4.617	3.200	2.966
	-----	-----	-----
<b>Resultaat</b>	<b>-5.242</b>	<b>-151.440</b>	<b>38.268</b>
	=====	=====	=====

## Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

	Inventaris	ICT & telefonie	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022			
Aanschaffingswaarde	736.768	57.959	794.727
Cumulatieve afschrijvingen	-538.600	-38.375	-576.975
	-----	-----	-----
Boekwaarde per 1 januari 2022	198.168	19.584	217.752
	=====	=====	=====
Mutaties			
Investeringen	21.360		21.360
Afschrijvingen	-39.913	-6.803	-46.716
Desinvesteringen aanschaffingswaarde	-32.309		-32.309
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	32.309		32.309
	-----	-----	-----
Saldo mutaties	-18.553	-6.803	-25.356
	=====	=====	=====
Stand per 31 december 2022			
Aanschaffingswaarde	725.819	57.959	783.779
Cumulatieve afschrijvingen	-546.204	-45.178	-591.384
	-----	-----	-----
Boekwaarde 31 december 2022	179.615	12.781	192.396
	=====	=====	=====
Afschrijvingspercentages	7% - 20%	10% - 20%	
	=====	=====	

## Plottende activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Vorraden</b>		
Handelsgoederen	4.686	4.370
	=====	=====
<b>Handelsgoederen</b>		
Voorraad horecagoederen	3.190	2.900
Voorraad emballage	1.496	1.470
	-----	-----
	4.686	4.370
	=====	=====
Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
<b>Vorderingen</b>		
<b>Debiteuren</b>		
Nominale waarde van de vordering	18.938	7.740
Voorziening dubieuze debiteuren		-500
	-----	-----
	18.938	7.240
	=====	=====
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting		689
	=====	=====
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Gemeente Wijchen, coronacompensatie	83.000	44.833
Teruggaaf energiebelasting	16.096	19.147
Verzekeringspremie	11.191	10.829
Gemeente Wijchen, tegemoetkoming energiekosten	8.000	
Nog te factureren bedragen / door te belasten kosten	5.130	433
Nog te ontvangen ziektekostenuitkering	4.846	
Vooruitbetaalde kosten	4.595	4.635
Subsidie Young Wijchen	4.727	
Compensatieregeling 3 en 4	3.118	
SKIP subsidie	630	
Overige vorderingen	1.018	1.236
NOW 3.1 + 4e en 5e aanvraagperiode		15.732
Subsidie Gemeente Wijchen coronatoegangsbewijzen		3.135
Te ontvangen tegemoetkoming UWV (LIV)		612
	-----	-----
	142.352	100.590
	=====	=====
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	2.092	1.736
Rabobank spaarrekening	441.970	387.906
Rabobank algemene rekening	61.145	59.922
Rabobank theater	5.783	9.880
	-----	-----
	510.990	459.444
	=====	=====

## Eigen vermogen

In het onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven.

	Reserves		Bestemmingsfondsen		Totaal
	<u>Algemeen</u>	<u>Bestemming Jubileum</u>	<u>Vervangings investeringen</u>	<u>Vervangings investeringen theater</u>	
	€	€	€	€	€
Stand per 1-1-2022	-15.495	5.040	211.288	76.200	277.033
<u>Mutaties</u>					
Resultaat	-99.944	1.680	54.921	38.100	-5.243
	-----	-----	-----	-----	-----
Stand per 31-12-2022	-115.439	6.720	266.209	114.300	271.790
	=====	=====	=====	=====	=====

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Algemeen</b>		
Stand per 1 januari	-15.495	-50.520
Directe aanpassing fouterstel voorgaande jaren	0	84.243
	-----	-----
Stand per 1 januari na fouterstel	-15.495	33.723
Resultaat	-99.944	-61.066
Aanpassing in verband met fouterstel	0	11.848
	-----	-----
Stand per 31 december	-115.439	-15.495
	=====	=====
<b>Bestemmingsfonds vervangingsinvesteringen</b>		
Stand per 1 januari	211.288	124.516
Directe aanpassing fouterstel voorgaande jaren	0	39.066
	-----	-----
Stand per 1 januari na fouterstel	211.288	163.582
Resultaat	54.921	47.960
Aanpassing in verband met fouterstel	0	-254
	-----	-----
Stand per 31 december	266.209	211.288
	=====	=====

## Voorzoningen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Voorzoningen</b>		
Voorziening groot onderhoud	168.549	131.866
	=====	=====
<b>Voorziening groot onderhoud</b>		
Stand per 1 januari	131.866	234.061
Directe aanpassing fouterstel voorgaande jaren	0	-123.309
	-----	-----
Stand per 1 januari na fouterstel	131.866	110.752
Kosten ten laste van de voorziening	0	-3.774
Vrijval	0	-13.892
Dotatie boekjaar	36.683	47.102
Aanpassing i.v.m. fouterstel	0	-8.322
	-----	-----
Stand per 31 december	168.549	131.866
	=====	=====
<b><u>Langlopende schulden</u></b>	113.720	134.986
	=====	=====
<b>Investeringsubsidies</b>		
Stand per 1 januari	134.986	137.375
Ontvangen investeringsubsidie Kickstart zomertheater		16.863
Vrijval ten gunste van baten en lasten	-21.266	-19.252
	-----	-----
Stand per 31 december	113.720	134.986
	=====	=====
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
<b>Crediteuren</b>	27.061	29.084
	=====	=====
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	19.983	10.266
Omzetbelasting	5.063	
	-----	-----
	25.046	10.266
	=====	=====



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen theateropbrengsten	46.039	37.816
Nog te ontvangen facturen	28.035	5.121
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	21.568	18.933
Accountants- en advieskosten	21.160	19.000
Vakantiedagen	21.143	20.634
NOW	20.578	22.848
Green Lease overeenkomst Gemeente Wijchen	19.381	15.047
Pensioenen	15.179	609
Energiekosten december	13.113	10.574
Waardebonnen in omloop	11.755	6.413
Overige schulden en overlopende passiva	10.777	7.438
Vooruitontvangen overige opbrengsten	9.186	17.145
Munten in omloop	7.737	2.222
Te betalen netto lonen	7.139	
Digitaal tegoed theaterkaarten	5.592	6.710
Waarborgsom	4.814	2.554
Kickstart investeringen		11.100
Schadevergoedingen geannuleerde voorstellingen		2.687
	-----	-----
	263.196	206.850
	=====	=====

#### **Niet op de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

't Mozaïek is de volgende huurverplichtingen aangegaan:

Bij aanvang boekjaar was de huurverplichting € 19.497,-

De resterende looptijd van de huurverplichting is per 31 december 2022 1 jaar. De huur is jaarlijks opzegbaar.

## Toelichting op staat van baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<b><u>Opbrengsten/ baten</u></b>			
<b>Omzet</b>			
Omzet verhuur	401.012	451.697	383.005
Omzet servicekosten	135.898	135.600	136.537
Omzet theater & evenementen	263.297	282.015	96.369
Omzet lunchcafé	39.195	36.578	12.107
Omzet exploitatie MFA's	21.157	0	0
	-----	-----	-----
	860.559	905.890	628.018
	=====	=====	=====
<b>Subsidies</b>			
Budgetsubsidie	140.000	140.000	140.000
Investeringsubsidie	21.266	17.900	19.252
Overige subsidies	123.577	13.750	43.440
	-----	-----	-----
	284.843	171.650	202.692
	=====	=====	=====
<b>Sponsorbijdrage</b>			
Sponsorgelden	20.564	25.200	22.300
Sponsoring in natura	1.553	1.800	1.833
	-----	-----	-----
	22.117	27.000	24.132
	=====	=====	=====
<b>Overige baten</b>			
Compensatieregeling 3 en 4 (corona)	10.152		
Vrienden	7.035	8.400	3.800
Vriendendiensten	1.822		
Overige baten	946		1.689
NOW 1e tot en met 7e aanvraagperiode			90.034
Rabobank			661
	-----	-----	-----
	19.955	8.400	96.185
	=====	=====	=====

	<u>2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<b><u>Kosten/ lasten</u></b>			
<b>Kostprijs van de omzet</b>			
Inkopen horeca	55.559	53.840	15.750
Kostprijs theater & evenementen	139.594	172.230	68.893
Kostprijs verhuur	2.320	600	
Overige inkoopkosten	1.697	1.200	833
	-----	-----	-----
	199.170	227.870	85.476
	=====	=====	=====
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	405.148	424.590	389.038
Sociale lasten	70.993	72.000	64.057
Pensioenlasten	45.908	45.600	39.184
Overige personeelskosten	102.353	85.860	48.728
	-----	-----	-----
	624.402	628.050	541.007
	=====	=====	=====
<b>Lonen en salarissen</b>			
Brutolonen en –salarissen	412.167	393.390	356.913
Vakantiegeld	38.076	31.200	27.308
	-----	-----	-----
	450.242	424.590	384.221
Ontvangen ziekengeld	-45.603		-2.026
Mutatie verlofuren	509		6.843
	-----	-----	-----
	405.148	424.590	389.038
	=====	=====	=====
Gemiddeld aantal werknemers	10,93		9,66
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten werknemersverzekeringen	70.993	72.000	64.057
	-----	-----	-----
	70.993	72.000	64.057
	=====	=====	=====
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenpremies	45.908	45.600	39.184
	=====	=====	=====

	<u>2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>			
Inhuur personeel	59.636	48.360	16.353
Ziektekostenverzekering	24.856	22.500	18.285
Kosten Arbo	5.350	3.504	956
Overige personeelskosten	5.315	4.500	8.096
Opleidingskosten	4.091	3.996	2.644
Reiskostenvergoeding	3.105	3.000	2.395
	-----	-----	-----
	102.353	85.860	48.728
	=====	=====	=====
Inventaris	21.630	23.500	17.237
Vernieuwing theater	17.893	17.900	17.895
ICT & telefonie	6.803	13.000	8.654
Buitenterrein	389	200	223
	-----	-----	-----
	46.716	54.600	44.008
	=====	=====	=====
<b>Huisvestingskosten</b>			
Energiekosten	70.009	77.100	81.989
Green Lease overeenkomst	19.381	15.000	15.047
Teruggave energiebelasting	-16.096	-18.000	-19.147
Tegemoetkoming energiekosten	-8.000		
Onderhoud en inventaris	39.773	32.400	25.707
Schoonmaakkosten	30.553	29.100	27.318
Huur pand	19.497	19.000	19.246
Zakelijke lasten	12.641	15.100	14.199
Vrijval/dotatie voorziening groot onderhoud	36.682	47.100	21.617
Vuilafvoer	7.828	7.500	7577
Beveiligingskosten	2.930	5.600	2.902
Overige huisvestingskosten	326	500	320
Lastenverlichting huisvesting i.v.m. corona			-64.079
	-----	-----	-----
	215.524	230.400	132.696
	=====	=====	=====

	<u>2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<b>Verkoopkosten</b>			
Reclame, drukwerk, promotiematerialen	11.434	8.000	3.292
Website en online marketing	2.908	3.800	3.188
Sponsorkosten	3.906	4.100	1.343
Representatiekosten	981	1.200	2.582
Vriendenkosten	793	1.500	3.441
Overige verkoopkosten	2.454	3.500	150
	=====	=====	=====
	22.476	22.100	13.995
	=====	=====	=====
<b>Algemene kosten</b>			
ICT	22.215	19.000	21.160
Accountantskosten	22.098	22.000	16.698
Niet-verrekenbare BTW op kosten	11.891	15.000	15.752
Contributies & abonnementen	9.096	9.200	8.366
Verzekeringen	8.623	8.400	8.716
Software abonnementen	9.220	10.000	8.467
Salarisadministratie	3.462	3.500	3.456
Vergoeding bestuur	3.000	3.000	3.000
Kantoorkosten	2.972	3.000	2.857
Telefoonkosten	842	800	1.609
Overige algemene kosten	2.037	1.760	796
Advieskosten	545	2.500	350
	-----	-----	-----
	96.000	98.160	91.227
	=====	=====	=====
<b>Overige incidentele baten &amp; lasten voorgaande jaren</b>			
Suppletie 2018+2019+2020	-15.479		
Afrekening BSR 2021	-1.711		
Suppletie 2021	948		
Overige lasten	53		1.384
	-----	-----	-----
	-16.189	0	1.384
	=====	=====	=====
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Bankkosten	3.663	2.000	2.549
Rente	954	1.200	417
	=====	=====	=====
	4.617	3.200	2.966
	=====	=====	=====