



Jaarrekening 2024



musicalmakers

## Balans per 31 december

|                             |   | 31 december 2024 |                | 31 december 2023 |                |
|-----------------------------|---|------------------|----------------|------------------|----------------|
| alle bedragen in EUR        |   |                  |                |                  |                |
|                             |   |                  |                |                  |                |
| <b>Vaste activa</b>         |   |                  |                |                  |                |
| Immateriële vaste activa    | 1 | -                |                | 5.363            |                |
| Materiële vaste activa      | 2 | 41.000           |                | 155.958          |                |
|                             |   |                  | <b>41.000</b>  |                  | <b>161.321</b> |
|                             |   |                  |                |                  |                |
| <b>Vlottende activa</b>     |   |                  |                |                  |                |
| Vorderingen                 | 3 | 92.820           |                | 93.856           |                |
| Liquide middelen            | 4 | 343.892          |                | 500.032          |                |
|                             |   |                  | <b>436.712</b> |                  | <b>593.888</b> |
|                             |   |                  |                |                  |                |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>        |   |                  | <b>477.712</b> |                  | <b>755.209</b> |
|                             |   |                  |                |                  |                |
|                             |   |                  |                |                  |                |
|                             |   |                  |                |                  |                |
| <b>Eigen vermogen</b>       |   |                  |                |                  |                |
| Algemene reserve            | 5 | -                |                | 336.590          |                |
| Bestemmingsreserves         | 6 | 204.098          |                | 368.100          |                |
|                             |   |                  | <b>204.098</b> |                  | <b>704.690</b> |
|                             |   |                  |                |                  |                |
| <b>Kortlopende schulden</b> | 7 |                  | <b>273.614</b> |                  | <b>50.519</b>  |
|                             |   |                  |                |                  |                |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>       |   |                  | <b>477.712</b> |                  | <b>755.209</b> |

## Exploitatierekening 2024

|                                         |    | Resultaat 2024   | Begroting 2024   | Resultaat 2023   |
|-----------------------------------------|----|------------------|------------------|------------------|
| alle bedragen in EUR                    |    |                  |                  |                  |
| <b>BATEN</b>                            |    |                  |                  |                  |
| <b>Directe opbrengsten</b>              |    |                  |                  |                  |
| Publieksinkomsten binnenland            | 8  | 8.123            | 28.000           | 17.795           |
| <b>Bijdragen uit private middelen</b>   |    |                  |                  |                  |
| Private middelen - private fondsen      | 9  | -                | 420.000          | -                |
| <b>Overige baten</b>                    | 10 |                  |                  |                  |
| Coproductiebijdragen                    |    | 2.347            | -                | -                |
| Verhuurinkomsten                        |    | 12.805           | 10.000           | 2.275            |
| Overige opbrengsten                     |    | 1.723            | -                | -                |
| <b>Totaal eigen inkomsten</b>           |    | <b>24.998</b>    | <b>458.000</b>   | <b>20.070</b>    |
| <b>Subsidies</b>                        |    |                  |                  |                  |
| Structureel - OCW                       | 11 | 939.366          | 929.277          | 893.536          |
| <b>TOTALE BATEN</b>                     |    | <b>964.364</b>   | <b>1.387.277</b> | <b>913.606</b>   |
| <b>LASTEN</b>                           |    |                  |                  |                  |
| Beheerslasten Materieel                 | 12 | 262.036          | 195.120          | 267.390          |
| Beheerslasten Personeel                 | 13 | 296.637          | 298.270          | 247.224          |
| <b>Totaal Beheerslasten</b>             |    | <b>558.673</b>   | <b>493.390</b>   | <b>514.614</b>   |
| Activiteitenlasten Materieel            | 14 | 117.562          | 172.418          | 102.974          |
| Activiteitenlasten Personeel            | 15 | 796.191          | 873.124          | 612.972          |
| <b>Totaal Activiteitenlasten</b>        |    | <b>913.753</b>   | <b>1.045.542</b> | <b>715.946</b>   |
| <b>TOTALE LASTEN</b>                    |    | <b>1.472.426</b> | <b>1.538.932</b> | <b>1.230.560</b> |
| <b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b> |    | <b>(508.063)</b> | <b>(151.655)</b> | <b>(316.954)</b> |
| <b>Saldo rentebaten/lasten</b>          | 16 | 7.471            | -                | 7.441            |
| <b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>             |    | <b>(500.592)</b> | <b>(151.655)</b> | <b>(309.513)</b> |

## Resultaatverdeling

|                                                               | Resultaat 2024   | Resultaat 2023   |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| alle bedragen in EUR                                          |                  |                  |
| <b>Mutatie Algemene reserve</b>                               | <b>(336.589)</b> | <b>246.808</b>   |
| <b>Mutaties Bestemmingsreserves</b>                           |                  |                  |
| Bestemmingsreserve Workshops (Werkplaatsvoorstelling)         | (57.000)         | (358.597)        |
| Bestemmingsreserve Readings (Studiopresentaties)              | (150.000)        | 80.000           |
| Bestemmingsreserve Marketing                                  | (5.950)          | (95.900)         |
| Bestemmingsreserve Kennishub (Congres)                        | (84.556)         | (19.050)         |
| Bestemmingsreserve Research & Development (Schrijverstraject) | (70.594)         | (70.444)         |
| Bestemmingsreserve Middenzaal Productie                       | -                | (162.924)        |
| Bestemmingsreserve Educatie                                   | -                | 70.594           |
|                                                               | 107.406          |                  |
|                                                               | 96.692           |                  |
|                                                               | <b>(164.002)</b> | <b>(556.321)</b> |
| <b>TOTAAL RESULTAATVERDELING</b>                              | <b>(500.592)</b> | <b>(309.513)</b> |
| De verhouding Eigen inkomsten vs Subsidies                    | 2,7%             | 2,2%             |
| Solvabiliteit                                                 | 42,7%            | 93,3%            |
| Quick ratio                                                   | 1,6              | 11,8             |

# Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

## algemeen

### Voornaamste activiteiten

Stichting Musicalmakers, gevestigd te Weesp aan Rijnkade 16A, is een stichting zonder winstoogmerk. De belangrijkste activiteiten zijn het (doen) ontwikkelen, creëren en produceren van musicals en musicalconcepten en het bieden van mogelijkheden aan makers voor de ontwikkeling van musicals en musicalconcepten.

### Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen van de Raad voor de jaarverslaglegging RJ640. Daarnaast zijn de vereisten zoals opgenomen in het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2021- 2024 van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van toepassing bij het opmaken van de jaarrekening.

De jaarrekening is opgesteld in euro's (EUR). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de exploitatierekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

### Going concern

In juli 2024 heeft Stichting MusicalMakers te horen gekregen dat de meerjarige subsidies van OCW en AFK voor de periode 2025-2028, ondanks positieve adviezen, niet zullen worden verleend.

Dit heeft betekend dat de bestuurder in het najaar van 2024 het besluit moest nemen om de activiteiten van MusicalMakers per 31 december 2024 te stoppen en de stichting na afwikkeling van alle verplichtingen in 2025 of begin 2026 te ontbinden. Van OCW is een Bijdrage Frictiekosten ontvangen ter financiering van de afbouw van de activiteiten en van de ontbinding van de stichting.

De directie is van mening dat de stichting voldoende financiële middelen heeft om de afbouw van haar activiteiten en de formele ontbinding van de stichting te financieren en om aan haar verplichtingen te voldoen gedurende de komende twaalf maanden.

De directie is van oordeel op grond van de huidige financiële positie dat er geen aanleiding is om te veronderstellen dat de stichting niet aan haar verplichtingen zal kunnen voldoen.

Deze jaarrekening is daarom opgesteld op basis van 'going concern'.

### **Bijzondere waardeverminderingen**

Voor de activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te bepalen een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief of een kasstroom genererende eenheid hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarde.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief of kasstroom genererende eenheid geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

### **Gebruik van schattingen**

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de directie, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

### **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.

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals gespecificeerd in de toelichting op de balans.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs onder aftrek van daarop gebaseerde cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

### **Opbrengst publieksinkomsten**

Opbrengst inzake publieksinkomsten wordt verantwoord in de periode waarin de voorstelling plaatsvindt.

### **Pensioenen**

De van toepassing zijnde pensioenregeling van de stichting betreft een toegezegde pensioenregeling die is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds, PFZW, en is derhalve verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. In het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft de stichting geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies. De te verwerken pensioenlast voor de overige pensioenaanspraken is gelijk aan de over de periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

### **Vennootschapsbelasting**

Als stichting met culturele ANBI-status past MusicalMakers op basis van artikel 12 van de Wet Vpb fiscale bestedingsreserves toe en is de stichting de facto geen Vennootschapsbelasting verschuldigd.

### **Begroting**

De in deze jaarrekening opgenomen begroting 2024 betreft de begroting die op 12 december 2023 is goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

## Toelichting bij de balans

| 1. IMMATERIËLE VASTE ACTIVA                                                                                                                                                                                                                  |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| alle bedragen in EUR                                                                                                                                                                                                                         |               |
|                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Totaal</b> |
| Stand per 31 december 2023                                                                                                                                                                                                                   |               |
| Aanschafwaarde                                                                                                                                                                                                                               | 18.676        |
| Cumulatieve afschrijvingen en duurzame waardeverminderingen                                                                                                                                                                                  | 13.313        |
| <b>Boekwaarde</b>                                                                                                                                                                                                                            | <b>5.363</b>  |
| Mutaties in boekjaar 2024                                                                                                                                                                                                                    |               |
| Investeringsen                                                                                                                                                                                                                               | -             |
| Afschrijvingen                                                                                                                                                                                                                               | -             |
| Duurzame waardeverminderingen                                                                                                                                                                                                                | 5.363         |
| Stand per 31 december 2024                                                                                                                                                                                                                   |               |
| Aanschafwaarde                                                                                                                                                                                                                               | 18.676        |
| Cumulatieve afschrijvingen en duurzame waardeverminderingen                                                                                                                                                                                  | 18.676        |
| <b>Boekwaarde</b>                                                                                                                                                                                                                            | <b>-</b>      |
| Deze post betreft de investeringen die zijn gedaan in de website van MusicalMakers.                                                                                                                                                          |               |
| De immateriële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikname lineair afgeschreven op basis van de verwachte economische levensduur van 3 jaar.                                                                                      |               |
| In verband met het in het najaar van 2024 genomen besluit om de activiteiten van de stichting per 1 januari 2025 te beëindigen is ten laste van 2024 een zodanige bijzondere waardevermindering verwerkt dat de boekwaarde op nihil uitkomt. |               |



| 2. MATERIËLE VASTE ACTIVA                                   | Verbouwing     | Inventaris    | Totaal         |
|-------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| alle bedragen in EUR                                        |                |               |                |
| Stand per 31 december 2023                                  |                |               |                |
| Aanschafwaarde                                              | 121.071        | 55.665        | 176.736        |
| Cumulatieve afschrijvingen en duurzame waardeverminderingen | 6.053          | 14.725        | 20.778         |
| <b>Boekwaarde</b>                                           | <b>115.018</b> | <b>40.940</b> | <b>155.958</b> |
| Mutaties in boekjaar 2024                                   |                |               |                |
| Investerings                                                | -              | 418           | 418            |
| Afschrijvingen                                              | -              | -             | -              |
| Duurzame waardeverminderingen                               | 74.018         | 41.358        | 115.376        |
| Stand per 31 december 2024                                  |                |               |                |
| Aanschafwaarde                                              | 121.071        | 56.083        | 177.154        |
| Cumulatieve afschrijvingen en duurzame waardeverminderingen | 80.071         | 56.083        | 136.154        |
| <b>Boekwaarde</b>                                           | <b>41.000</b>  | <b>(0)</b>    | <b>41.000</b>  |

De materiële vaste activa worden tot en met boekjaar 2023 vanaf het moment van ingebruikname lineair afgeschreven op basis van de verwachte economische levensduur, welke voor de Verbouwing is gesteld op 5 jaar en voor Inventaris op 3-5 jaar.

In verband met het in het najaar van 2024 genomen besluit om de activiteiten van de stichting per 1 januari 2025 te beëindigen is betreffende de post Inventaris ten laste van 2024 een zodanige bijzondere waardevermindering verwerkt dat de boekwaarde op nihil uitkomt. Wat betreft de post Verbouwing is een zodanige bijzondere waardevermindering verwerkt dat de boekwaarde op een bedrag van EUR 41.000 uitkomt. Dit bedrag correspondeert met de realiseerbare waarde, zijnde de met een derde overeengekomen overnamesom.

| 3. VORDERINGEN                                                                                                                                        | 31 december 2024 | 31 december 2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| alle bedragen in EUR                                                                                                                                  |                  |                  |
| Debiteuren                                                                                                                                            | 2.496            | -                |
| Terug te ontvangen omzetbelasting                                                                                                                     | 60.264           | 57.088           |
| Vooruitbetaalde facturen                                                                                                                              | 6.612            | 11.662           |
| Terug te ontvangen waarborgsommen                                                                                                                     | 20.844           | 20.844           |
| Overige overlopende activa                                                                                                                            | 2.603            | -                |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                         | <b>92.820</b>    | <b>89.594</b>    |
| De post Terug te ontvangen waarborgsommen heeft betrekking op de waarborgsom die gesteld is ten behoeve van de huur van het pand Rijnkade 16A, Weesp. |                  |                  |

| 4. LIQUIDE MIDDELEN                          | 31 december 2024 | 31 december 2023 |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| alle bedragen in EUR                         |                  |                  |
| ABN AMRO Bank - Betaalrekening               | 23.892           | 1.079            |
| ABN AMRO Bank - Spaarrekening                | 320.000          | 498.952          |
| <b>Totaal</b>                                | <b>343.892</b>   | <b>500.031</b>   |
| De liquide middelen zijn terstond opeisbaar. |                  |                  |

| 5. EIGEN VERMOGEN: ALGEMENE RESERVE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2024           | 2023           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| alle bedragen in EUR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                |
| <b>Stand per 31 december</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>336.590</b> | <b>89.782</b>  |
| Resultaatverdeling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | (500.592)      | (309.513)      |
| Overige mutaties                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -              | -              |
| Vrijgevallen Bestemmingsreserves                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 368.100        | 706.915        |
| Toegevoegd aan Bestemmingsreserves                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | (204.098)      | (150.594)      |
| <b>Stand per 31 december</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>0</b>       | <b>336.590</b> |
| De Algemene reserve is het weerstandvermogen van de Stichting en is bedoeld om toekomstige, onverwachte en niet te vermijden tegenvallers mee op te kunnen vangen. De strategische doelstelling van de Stichting is om te beschikken over een weerstandvermogen van EUR 450.000. Het weerstandvermogen is van essentieel belang voor MusicalMakers om de financiële stabiliteit en de continuïteit te waarborgen. Het zorgt ervoor dat MusicalMakers veerkrachtig en succesvol kan opereren onder onzekere omstandigheden. In verband met het in 2024 genomen besluit tot beëindiging van de stichting is de noodzaak voor het aanhouden van deze reserve weggefallen. |                |                |

| 6. EIGEN VERMOGEN:<br>BESTEMMINGSRESERVES  | Stand 31<br>december 2023 | Toevoeging<br>2024 | Ontrekkingen/<br>vrijval 2024 | Stand 31<br>december 2024 |
|--------------------------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------------------|---------------------------|
| alle bedragen in EUR                       |                           |                    |                               |                           |
| Bestemmingsreserve Workshops               | 57.000                    | -                  | 57.000                        | -                         |
| Bestemmingsreserve Readings                | 150.000                   | -                  | 150.000                       | -                         |
| Bestemmingsreserve Marketing               | -                         | -                  | -                             | -                         |
| Bestemmingsreserve Kennishub               | 5.950                     | -                  | 5.950                         | -                         |
| Bestemmingsreserve Research & Development  | 84.556                    | -                  | 84.556                        | -                         |
| Bestemmingsreserve Middenzaal Productie    | -                         | -                  | -                             | -                         |
| Bestemmingsreserve Educatie                | 70.594                    | -                  | 70.594                        | -                         |
| Bestemmingsreserve Afbouw in 2025          | -                         | 107.406            | -                             | 107.406                   |
| Bestemmingsreserve Ter beschikking van OCW | -                         | 96.691             | -                             | 96.691                    |
| <b>Totaal</b>                              | <b>368.100</b>            | <b>204.098</b>     | <b>368.100</b>                | <b>204.098</b>            |

De in voorgaande jaren gevormde Bestemmingsreserves zijn in 2024 aangewend voor het doel waarvoor deze gevormd zijn, met dien verstande dat naar aanleiding van het in 2024 genomen besluit om de activiteiten van de stichting te beëindigen en de stichting vervolgens te ontbinden, binnen de verschillende Bestemmingsreserves enkele verschuivingen hebben plaatsgevonden. Eveneens naar aanleiding van genoemd besluit is in 2024 de Bestemmingsreserve Afbouw in 2025 gevormd. Het aan deze Bestemmingsreserve toegevoegde bedrag is gebaseerd op een begroting van de in 2025 (en wellicht 2026) nog te verwachten kosten. Door het ontbreken van subsidies of andere inkomsten zal hiertegenover geen dekking staan anders dan door aanwending van de Bestemmingsreserve. Verder is een Bestemmingsreserve Ter beschikking van OCW gevormd waaraan het eind 2024 nog resterende vermogen van 96,7k is toegevoegd. Met OCW wordt overlegd over de bestemming van dit bedrag.

| 7. KORTLOPENDE SCHULDEN                    | 31 december 2024 | 31 december 2023 |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| alle bedragen in EUR                       |                  |                  |
| Crediteuren                                | 42.449           | 12.764           |
| Te betalen Loonheffingen en sociale lasten | -                | -                |
| Te betalen pensioenpremies                 | 5.446            | 750              |
| Reservering vakantiegeld                   | 4.814            | 1.723            |
| Reservering vakantiedagen                  | -                | 2.274            |
| Overige schulden                           | 250              | -                |
| Overlopende passiva                        | 220.655          | 33.008           |
| <b>Totaal</b>                              | <b>273.614</b>   | <b>50.519</b>    |

In 2024 is van OCW ontvangen een Bijdrage Friciekosten van EUR 142.327. Deze bijdrage is bedoeld als tegemoetkoming in de kosten van afbouw van de activiteiten van MusicalMakers als gevolg van het besluit van OCW om de structurele BIS-subsidie vanaf 2025 niet langer toe te kennen. Deze bijdrage is per balansdatum opgenomen onder de Overlopende passiva en dient ter dekking van uitgaven die in boekjaar 2025 plaatsvinden.

De post Overlopende passiva bestaat daarnaast uit verplichtingen naar aanleiding van activiteiten die in 2024 hebben plaatsgevonden en vaststellingsovereenkomsten ter afwikkeling van in 2023/4 gestarte ontwikkelingen en waarvoor de facturen in 2025 zullen worden ontvangen.

# Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

## Rechten

Stichting Musicalmakers is opgenomen in de Basisinfrastructuur (BIS) 2021-2024 en ontvangt voor de jaren 2021 tot en met 2024 subsidie vanuit het ministerie van onderwijs, cultuur en wetenschap.

De startsubsidie bedroeg met ingang van 2021 €791.974; deze wordt jaarlijks geïndexeerd.

In 2024 heeft MusicalMakers kennisgenomen van het besluit van de minister van OCW om MusicalMakers vanaf 2025 niet langer op te nemen in de BIS, als gevolg waarvan MusicalMakers vanaf 2025 deze subsidie niet langer zal ontvangen.

## Verplichtingen

Stichting Musicalmakers heeft een huurovereenkomst gesloten voor de huur van het pand Rijnkade 16A, Weesp. De ingangsdatum van de overeenkomst is 1 juli 2023 en de looptijd is 5 jaar met een optie tot verlenging met telkens 5 jaar.

De huur bedraagt EUR 65.500 per jaar en wordt jaarlijks per 1 juli geïndexeerd, voor het eerst op 1 juli 2024.

De huurovereenkomst kent een tussentijdse opzegmogelijkheid tegen betaling van een zogenaamde break-fee van € 16.375.

Naar aanleiding van het besluit om de activiteiten van MusicalMakers te beëindigen heeft de stichting besloten om gebruik te maken van deze tussentijdse opzegmogelijkheid. De huurovereenkomst zal per 1 april 2025 eindigen. De uiteindelijk in 2025 verschuldigde break-fee kon gematigd worden, doordat een nieuwe huurder is gevonden voor een aansluitende huurperiode.

## Toelichting bij de exploitatierekening

| 8. PUBLIEKSINKOMSTEN             | Resultaat 2024 | Begroting 2024 | Resultaat 2023 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| alle bedragen in EUR             |                |                |                |
| Partage lounges                  | 1.183          | -              | -              |
| Partage werkplaatsvoorstellingen | 6.939          | 28.000         | 13.434         |
| <b>Totaal</b>                    | <b>8.123</b>   | <b>28.000</b>  | <b>13.434</b>  |

| 9. PRIVATE MIDDELEN - PRIVATE FONDSEN | Resultaat 2024 | Begroting 2024 | Resultaat 2023 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| alle bedragen in EUR                  |                |                |                |
| Bijdrage private fondsen              | -              | 420.000        | -              |

| 10. OVERIGE BATEN    | Resultaat 2024 | Begroting 2024 | Resultaat 2023 |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| alle bedragen in EUR |                |                |                |
| Verhuurinkomsten     | 12.805         | 10.000         | 2.275          |
| Coproductiebijdragen | 2.347          |                |                |
| Overige inkomsten    | 1.723          | -              | -              |
| <b>Totaal</b>        | <b>16.875</b>  | <b>10.000</b>  | <b>2.275</b>   |

| 11. SUBSIDIES        | Resultaat 2024 | Begroting 2024 | Resultaat 2023 |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| alle bedragen in EUR |                |                |                |
| OCW - structureel    | 939.366        | 929.277        | 893.536        |
| <b>Totaal</b>        | <b>939.366</b> | <b>929.277</b> | <b>893.536</b> |

| 12. BEHEERSLASTEN MATERIEEL | Resultaat 2024 | Begroting 2024 | Resultaat 2023 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| alle bedragen in EUR        |                |                |                |
| Huisvestingskosten          | 96.284         | 89.759         | 158.623        |
| Kantoorkosten               | 32.654         | 25.412         | 54.978         |
| Verkoopkosten               | 16.815         | 27.120         | 21.750         |
| Algemene kosten             | 55.914         | 33.371         | 22.587         |
| Afschrijvingen              | 60.370         | 19.458         | 9.452          |
| <b>Totaal</b>               | <b>262.036</b> | <b>195.120</b> | <b>267.390</b> |

De Algemene kosten in 2024 zijn ruim 22k hoger dan begroot. Dit is onder meer het gevolg van een fout in de begroting 2024, waarin de RvT toekomstige vacatiegelden en kostenvergoedingen abusievelijk niet waren opgenomen. Dit gaat om een bedrag van 11k.

De Afschrijvingen over 2024 zijn flink hoger dan begroot doordat als gevolg van het besluit om de activiteiten te staken en de stichting te ontbinden een bijzondere waardevermindering is genomen op de betreffende activa. De bijzondere waardevermindering bedraagt ruim 82k, waarvan de helft ten laste van Beheerslasten Materieel komt en de andere helft ten laste van Activiteitenlasten Materieel.

| 13. BEHEERSLASTEN PERSONEEL  | Resultaat 2024 | Begroting 2024 | Resultaat 2023 |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| alle bedragen in EUR         |                |                |                |
|                              |                |                |                |
| Salarissen en Sociale lasten | -              | -              | 26.737         |
| Inhuur personeel             | 275.330        | 266.070        | 171.504        |
| Overige personeelslasten     | 21.307         | 32.200         | 48.983         |
| <b>Totaal</b>                | <b>296.637</b> | <b>298.270</b> | <b>247.224</b> |

| 14. ACTIVITEITENLASTEN MATERIEEL | Resultaat 2024 | Begroting 2024 | Resultaat 2023 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| alle bedragen in EUR             |                |                |                |
|                                  |                |                |                |
| Lezingen                         | 3.244          | 45.725         | 25.022         |
| Werkplaatsvoorstellen            | 26.128         | 41.385         | 66.959         |
| Research & Development           | 1.704          | 15.125         | -              |
| Writers' room                    | 2.114          | 19.500         | 1.807          |
| Talentontwikkeling en educatie   | 6.048          | 13.500         | 2.787          |
| Afschrijvingen                   | 60.370         | 19.474         | 9.452          |
| Overige kosten                   | 17.954         | 17.709         | (3.053)        |
| <b>Totaal</b>                    | <b>117.562</b> | <b>172.418</b> | <b>102.974</b> |

Bij de Activiteitenlasten Materieel is de post Afschrijvingen over 2024 flink hoger dan begroot als gevolg van de al eerder gememoreerde bijzondere waardevermindering. De bijzondere waardevermindering bedraagt ruim 82k, waarvan de helft ten laste van Beheerslasten Materieel komt en de andere helft ten laste van Activiteitenlasten Materieel.

In de Overige kosten zijn voornamelijk marketingkosten begrepen ten behoeve van de leesvoorstellen en workshopvoorstellen die hebben plaatsgevonden in 2024.

De overige posten onder Activiteitenlasten Materieel zijn lager ten opzichte van de begroting als gevolg van het besluit om de activiteiten van MusicalMakers te staken. Na het bekend worden begin juli 2024 van de beslissing van OCW om geen subsidie meer toe te kennen aan MusicalMakers zijn geen nieuwe activiteiten meer gestart.

| 15. ACTIVITEITENLASTEN PERSONEEL | Resultaat 2024 | Begroting 2024 | Resultaat 2023 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| alle bedragen in EUR             |                |                |                |
| Coproductiebijdragen             | 119.843        | -              | -              |
| Lezingen                         | 186.910        | 168.779        | -              |
| Werkplaatsvoorstellingen         | 73.477         | 112.625        | 226.118        |
| Research & Development           | 58.903         | 111.658        | 40.748         |
| Writers' room                    | 6.275          | 26.000         | 2.272          |
| Talentontwikkeling en educatie   | 18.919         | 44.000         | 2.443          |
| Salarissen en Sociale lasten     | 165.820        | 105.998        | 73.639         |
| Inhuur personeel                 | 166.045        | 261.713        | 206.885        |
| Overige kosten                   | -              | 42.351         | 60.867         |
| <b>Totaal</b>                    | <b>796.191</b> | <b>873.124</b> | <b>612.972</b> |

De Activiteitenlasten Personeel zijn in totaliteit lager ten opzichte van de begroting als gevolg van het besluit om de activiteiten van MusicalMakers te staken. Na het bekend worden begin juli 2024 van de beslissing van OCW om geen subsidie meer toe te kennen aan MusicalMakers zijn geen nieuwe activiteiten meer gestart.

De post Coproductiebijdragen heeft betrekking op een 2-tal coproductiebijdragen die niet voor 2024 waren begroot maar reeds in 2024 zijn betaald. Deze coproductiebijdragen zouden volgens plan eerst pas in 2025 betaald hoeven worden. Door de besluitvorming in 2024 rond de beëindiging van de activiteiten van MusicalMakers zijn met de betreffende coproducenten in het najaar van 2024 afspraken gemaakt over de afwikkeling van de gezamenlijk in 2023/4 gestarte projecten. Het betreft een bedrag van ruim 33k ten behoeve van de coproductie GROND (met de coproducent Stichting Nanoek) en een bedrag van ruim 66k ten behoeve van Soul Nerve (met de coproducent NITE).

| 16. RENTEBATEN/LASTEN       | Resultaat 2024 | Begroting 2024 | Resultaat 2023 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| alle bedragen in EUR        |                |                |                |
| Saldo rentebaten en -lasten | 7.441          | -              | 7.441          |
| <b>Totaal</b>               | <b>7.441</b>   | <b>-</b>       | <b>7.441</b>   |