

Toelichting Balans

In 2015 is voor het eerst sinds 2008 weer een stijging in de boekwaarde van de vaste activa te zien. Dit is het gevolg van diverse investeringen.

Het debiteuren saldo is fors lager in 2015. Dit komt doordat in 2014 er een groot project met vertraagde afhandeling te maken had. Per heden zijn alle openstaande posten voldaan en bevindt zich zodoende daar geen risico meer in.

De overige vorderingen zijn gestegen door een fors voorgesloten bedrag voor de Stichting Atelierroute. Ook dit bedrag is inmiddels ontvangen.

Het vermogen van MAD is ondertussen gestegen tot circa 10.000 euro. Dit komt door een fors resultaat in 2015 dat voor ongeveer 4.500 euro veroorzaakt is door het boekhoudkundig nemen van resultaat op een reservering voor ArduSat. Dit project is begin 2014 in een semi-afgeronde staat beland. Ondertussen kan met zekerheid gesteld worden dat hier geen kosten meer ontstaan. Deze stijging van het vermogen zie je terug in de afname van vooruit gefactureerde omzet.

Het ligt niet in de lijn der verwachting dat MAD over 2016 nogmaals een dermate groot positief resultaat zal behalen als in de voorgaande 2 jaren.

De overlopende passiva speelt eind 2015 geen rol van betekenis. Vrijwel alles is binnen het boekjaar zelf afgehandeld. De schulden aan leveranciers zijn wel vrij hoog. De oorzaak hiervan ligt in een late facturering, waarbij in januari 2016 nog forse facturen zijn ontvangen met een factuurdatum van eind 2015. Deze zijn in januari 2016 allemaal voldaan.

Toelichting staat van baten en lasten

Ten opzichte van 2014 heeft er een daling in omzet plaatsgevonden. Dit is te wijten aan het feit dat eind 2014 er een project voor Philips was ter hoogte van ruim 30.000 euro. Deels is dit gecompenseerd door andere inkomsten, maar dus niet volledig.

Over het jaar 2015 heeft MAD geen mensen in loondienst gehad. Al het werk wordt verzet door vrijwilligers, stagiaires en op projecten tevens free-lancers/ kunstenaars. Door de toename van inzet in dagen en personen zijn de vrijwilligerskosten licht toegenomen. Daarnaast is om de teamgeest te bevorderen gekozen om gezamenlijk te lunchen. MAD levert hierin een bijdrage die gefinancierd wordt uit het resultaat op projecten.

Voor het project MMF is gebruik gemaakt van door Tech-Soup gesponsorde advertering via Google. Dit betreft een bedrag van ruim 17.000 euro. Aangezien dit bedrag niet in verhouding staat tot de overige kosten op het project en anders nooit gemaakt zou zijn, is dit buiten de exploitatie gehouden.

De kostenontwikkeling van 2015 versus 2014 toont een redelijk consistent beeld, zonder directe redenen voor onmiddellijk ingrijpen.

Risicoparagraaf

Eind 2016 loopt het bestaande contract met de gemeente af, waarbij een jaarlijkse subsidie van 39.000 euro werd toegekend. MAD is niet volledig afhankelijk van deze subsidie, maar een belangrijk deel van de vaste kosten wordt wel via deze middelen gedekt.

Om de huidige organisatie te kunnen behouden zal nieuwe financiering aangetrokken moeten worden. Dit is dan ook de belangrijkste financiële opgave in 2016.