

A large, light grey graphic of an open hand with fingers spread, positioned on the left side of the page, extending from the bottom towards the top.

# Jaarrekening 2021

***Stichting Kaboom  
Animation Festival***



Aan bestuur en directie van  
Stichting Kaboom Animation Festival

Amsterdam, 30 mei 2022

Betreft: **jaarrekening 2021**

Geacht bestuur, beste directie,

Ingevolge uw opdracht heb ik, aan de hand van de door u gevoerde administratie en de door u verstrekte gegevens, de jaarrekening 2021 van Stichting Kaboom Animation Festival samengesteld.

Ik vertrouw erop hiermee aan de opdracht te hebben voldaan. Indien nodig ben ik graag bereid nadere toelichting(en) te verstrekken.

Met vriendelijke groet,

Edgar M. Witteveen, BBA, MA  
Count@ VOF

**BESTUURSVERSLAG**

1. Bestuursverslag en ondertekening

**JAARREKENING**

1. De balans per 31 december 2021
2. De exploitatierekening
3. Toelichting op afwijking begroting en resultaat
4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
5. Toelichting op de balans
6. Toelichting op de exploitatierekening

**BESTUURSVERSLAG**

Het bestuursverslag 2021 is opgenomen bij het jaarverslag.

**ONDERTEKENING**

Amsterdam, 30 mei 2022



Richard Valk  
(voorzitter)



Jola Klarenbeek  
(penningmeester)

## ***1. De balans per 31 december 2021***

---

<b>ACTIVA</b>	<b><u>31-12-2021</u></b>	<b><u>31-12-2020</u></b>
<b>vaste activa</b>		
<b>materiële vaste activa</b>		
inventaris	€ <u>0</u>	€ <u>964</u>
<b>vlottende activa</b>		
<b>vorderingen</b>		
debiteuren	€ 7.319	€ 4.533
belastingen en premies sociale verzekeringen	17.967	23.266
overige vorderingen	28.251	31.988
overlopende activa	<u>45.794</u>	<u>12.521</u>
totaal vorderingen	€ <u>99.332</u>	€ <u>72.308</u>
<b>liquide middelen</b>		
totaal liquide middelen	€ <u>44.994</u>	€ <u>21.174</u>
<hr/> <b>TOTALE ACTIVA</b> <hr/>	€ <b><u>144.326</u></b>	€ <b><u>94.446</u></b>

<b>PASSIVA</b>	<b><u>31-12-2021</u></b>	<b><u>31-12-2020</u></b>
<b>reserves en fondsen</b>		
algemene reserve	€ 21.351	€ -8.901
bestemmingsfonds gemeente Utrecht – Cultuurnota 2021-2024	<u>5.757</u>	<u>0</u>
totaal reserves en fondsen	<u>€ 27.109</u>	<u>€ -8.901</u>
<b>kortlopende schulden</b>		
crediteuren	€ 48.372	€ 17.376
overige schulden en overlopende passiva	<u>68.845</u>	<u>85.971</u>
totaal kortlopende schulden	<u>€ 117.217</u>	<u>€ 103.347</u>
<b>TOTALE PASSIVA</b>	<b>€ 144.326</b>	<b>€ 94.446</b>

## 2. De exploitatierekening

<b>BATEN</b>	<b>realisatie 2021</b>	<b>begroting 2021</b>	<b>realisatie 2020</b>
<b>directe opbrengsten</b>			
publieksinkomsten	€ 14.505	€ 7.500	€ 0
sponsorinkomsten	3.500	1.500	0
overige directe inkomsten	<u>28.410</u>	<u>0</u>	<u>15.699</u>
totaal directe opbrengsten	€ 46.415	€ 9.000	€ 15.699
<b>meerjarige subsidies</b>			
Gemeente Utrecht	€ 77.175	€ 75.000	€ 40.000
Provincie Utrecht	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.000</u>
totaal meerjarige subsidies	€ 77.175	€ 75.000	€ 60.000
<b>bijdragen uit publieke middelen</b>	€ 203.432	€ 155.000	€ 172.000
<b>bijdragen uit private middelen</b>	<u>€ 155.686</u>	<u>€ 146.500</u>	<u>€ 28.230</u>
<b>TOTALE BATEN</b>	<b><u>€ 482.708</u></b>	<b><u>€ 385.500</u></b>	<b><u>€ 275.929</u></b>
<b>LASTEN</b>			
<b>beheerslasten</b>			
personeelslasten	€ 29.801	€ 35.950	€ 42.884
materiële lasten	<u>39.688</u>	<u>44.925</u>	<u>52.488</u>
	€ 69.489	€ 80.875	€ 95.372
<b>activiteitenlasten</b>			
personeelslasten	€ 223.589	€ 195.820	€ 161.496
materiële lasten	<u>151.033</u>	<u>107.005</u>	<u>14.862</u>
	€ 374.622	€ 302.825	€ 176.358
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b><u>€ 444.111</u></b>	<b><u>€ 383.700</u></b>	<b><u>€ 271.730</u></b>
SALDO uit gewone bedrijfsvoering	<u>€ 38.597</u>	<u>€ 1.800</u>	<u>€ 4.199</u>
<b>financiële baten en lasten</b>	<u>€ -2.588</u>	<u>€ -900</u>	<u>€ -1.548</u>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	€ 36.010	€ 900	€ 2.651
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
toevoeging aan bestemmingsfonds gem. Utrecht	€ 5.757	€ 0	€ 0
toevoeging aan algemene reserve	<u>€ 30.252</u>	<u>€ 900</u>	<u>€ 2.651</u>
exploitatie resultaat na resultaatbestemming	<b><u>€ 0</u></b>	<b><u>€ 0</u></b>	<b><u>€ 0</u></b>

## **TOELICHTING AFWIJKING BEGROTING EN RESULTAAT - 2021**

### **Inleiding**

We hebben ervoor gekozen vanaf 2021 te gaan werken met een festivalbegroting van 9 maanden per jaar, van november tot en met juli, en een jaarbegroting van 12 maanden, die alle projecten en de niet-project gerelateerde activiteiten bevat. Omdat bij het indienen van de meerjarenbegroting 2021-2024 en bij het samenstellen van de jaarrekening 2020 deze systematiek nog niet werd gehanteerd, treden er dit jaar in de jaarrekening 2021 enkele afwijkingen op, die we hieronder zullen toelichten. Tevens lichten we de andere, niet begrotingssystematiek gerelateerde, afwijkingen ten opzichte van de ingediende jaarbegroting 2021 toe.

Kaboom Animation Festival wordt structureel ondersteund door de Gemeente Utrecht. Daarnaast ontvangen we projectsubsidies voor het festival en de, boekjaar 2021 overstijgende, projecten Innovatie en Kaboom + Workshop. Omdat het festival in 2021 voor het eerst in het voorjaar plaatsvindt, worden de projectsubsidies voor het festival al in de zomer van 2021 afgerekend met de fondsen. Deze jaarrekening bevat ook de activiteiten die niet met projectsubsidies gefinancierd worden, zoals Kaboom Distributie, Educatie en het ontwikkelen van programma's voor externe partijen. In opdracht van het bestuur werken we toe naar een algemene reserve van zo'n 10% van de baten; deze jaarrekening voorziet in een eerste stap daartoe.

In 2021 is er in maart een nieuwe zakelijk directeur aangetreden die, met ondersteuning van een nieuwe administrateur, Edgar Witteveen van Counted, de systematiek van begroten, afrekenen en administreren onder de loep heeft genomen en enkele wijzigingen heeft aangebracht. Voor de controle van projectafrekeningen, wanneer vereist, zijn we overgestapt naar Marc van der Hout van Your Accountants & Adviseurs. De samenwerking met Mth accountants & adviseurs komt hiermee tot een einde.

### **Opbrengsten**

De directe opbrengsten vallen hoger uit dan in de ingediende begroting. In de baten zijn de inkomsten uit kaartverkoop toegenomen ten opzichte van de begroting. Door Corona werden we gedwongen te kiezen voor een online festival. Na dit besluit hebben we inkomsten uit recette in de definitieve begroting naar beneden bijgesteld en ervoor gekozen de prijs laag te houden. Daarna hebben we vol ingezet op online marketing om onze naamsbekendheid te vergroten. Dit is terug te zien in de inkomsten uit kaartverkoop.

Daarbij is er een hoger bedrag binnen gekomen aan sponsoring. Omdat we een online festival organiseerden hadden we niet gerekend op een bijdrage uit de buitenlandse bezoekersregeling van See NL. Deze werd wel verstrekt, om ons in de online festivalomgeving de mogelijkheid te geven online sprekers een vergoeding te geven voor hun bijdrage op afstand.

De post overige directe inkomsten zorgt voor de grootse toename in de opbrengsten. Deze post bestaat uit de inkomsten voor Kaboom Distributie, Educatie en programma's voor externe partijen. In de oude begrotingssystematiek werden deze niet mee begroot, omdat zij buiten de festivalbegroting vallen. Vanaf de jaarrekening 2021 en de jaarbegroting 2022 zijn deze projecten, uitgesplitst naar Educatie, Kaboom Distributie en inkomsten uit overige activiteiten, onderdeel van de jaarbegroting en de jaarrekening.



## **TOELICHTING (vervolg)**

### **Subsidies**

De subsidies vallen in 2021 hoger uit dan in de ingediende jaarbegroting. Dat komt deels door de niet begrootte inflatiecorrectie door de Gemeente Utrecht.

Verder komt dit verschil voort uit het besluit van het AFK om ons de subsidie voor 2020 te laten behouden op het niveau van de oorspronkelijke toekenning. In 2020 moesten we door Corona besluiten geen festival te organiseren en dienden we overal een aangepaste begroting in voor 73% van de originele begroting. In 2021 liet AFK ons weten dat we de al uitgekeerde overige 27% van de toekenning voor 2020 mochten behouden voor toekomstige activiteiten.

Ten slotte vallen de subsidies hoger uit doordat de projectbijdrage Kaboom+ Workshop van Prins Bernhard Cultuurfonds, in totaal € 25.00 voor dit project dat deels in 2021 en deels in 2022 valt, niet werden meegenomen in de ingediende jaarbegroting voor 2021. Dit hangt zoals gezegd samen met de nieuwe begrotingssystematiek; we hebben deze projectbijdrage voor € 13.236 in de jaarrekening 2021 opgenomen voor de workshop; de rest wordt opgenomen in 2022 voor de presentatie van de resultaten.

### **Beheerslasten**

De beheerslasten personeel en materieel vallen lager uit dan in de jaarbegroting 2021. Dit komt enerzijds door een personeelwisseling op de functie zakelijk directeur, anderzijds door de nieuwe begrotingssystematiek die eind 2020 nog niet was ingevoerd.

Ook zijn de personele lasten voor de functie artistiek directeur voor een groter gedeelte aangemerkt als activiteitenlasten personeel. Voorheen werd hier 0,8 fte 50/50 verdeeld over activiteiten en beheer; vanaf nu gaat 0,7 fte naar activiteiten, 0,1 fte naar beheer. (De functie zakelijk directeur blijven we 50/50 verdelen over activiteiten en beheer).

### **Activiteitenlasten**

De activiteitenlasten personeel en materieel zijn hoger uitgevallen dan in de jaarbegroting 2021. Dit komt mede door bovengenoemde aangepaste verdeling van personele lasten voor de artistiek directeur tussen beheer en activiteiten.

Verder is deze toename deels veroorzaakt doordat bepaalde functies bij het omzetten van de begroting van een hybride naar een online festival niet voorzien werden, maar toch van levensbelang bleken voor het welslagen van het online festival. Zo was het van groot belang de online kaartverkoop en supportpersoneel goed in te vullen en gingen er ook meer uren zitten in het online beschikbaar maken van het programma en de online marketing.

Verder zijn er activiteitenlasten toegenomen doordat de projecten Kaboom Distributie, Educatie, externe programma's, innovatie en de Kaboom+ Workshop eerder geen onderdeel uitmaakten van de jaarbegroting. Naast opbrengsten leveren deze projecten en activiteiten ook lasten op, die meegenomen zijn in deze jaarrekening 2021 en in de jaarbegrotingen vanaf 2022.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN DE ACTIVA EN PASSIVA**

#### *Subsidiëring*

De stichting wordt op basis van de budgetfinanciering gesubsidieerd door gemeente Utrecht. In het kader van de Cultuurnota 2021 - 2024 is voor de periode van vier jaar (2021 t/m 2024) een budget(subsidie) subsidiabel gesteld van € 75.000 per jaar. Het subsidiebedrag is afhankelijk van de jaarlijkse inflatiecorrectie.

#### *Algemeen*

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### *Vergelijking met voorgaand jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### *Vlottende activa*

Vorderingen: de vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

### **GRONDSLAGEN VERPLICHTINGEN**

Verplichtingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT**

#### *Algemeen*

- Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten en subsidies enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar.
- Opbrengsten zijn verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn geleverd, dan wel de diensten zijn verricht.
- Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra ze zijn voorzien.

#### *Baten en lasten*

- Onder baten wordt verstaan de aan de bespelers en bezoekers in rekening gebrachte bedragen voor geleverde diensten.
- Onder publieksinkomsten wordt verstaan de bruto recettes en aanvullende inkomsten inzake voorstellingen aan het boekjaar toe te rekenen.
- De lasten betreffen de op het jaar betrekking hebbende kosten.
- De activiteitenlasten bevatten de kosten partage producent, oftewel het aandeel van de bespelers van de netto recette, vermeerderd (indien van toepassing) met de door hen af te dragen auteursrechten.

## 5. Toelichting op de balans

<b>materiële vaste activa</b>	inventaris	totaal
boekwaarde per 1 januari 2021	€ 964	€ 964
investeringen	€ 0	€ 0
afschrijvingen	-964	-964
saldo	€ -964	€ -964
boekwaarde per 31 december 2021	€ 0	€ 0
afschrijvingspercentages	33,33	
	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>debiteuren</b>		
debiteuren	€ 7.319	€ 4.533
<b>belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
omzetbelasting	€ 17.967	€ 23.266
<b>overige vorderingen</b>		
waarborgsommen	€ 1.015	€ 1.101
nog te ontvangen subsidie Gemeente Utrecht	0	487
nog te ontvangen subsidie Nederlands Filmfonds	0	22.400
nog te ontvangen subsidie Amsterdam Fonds voor de Kunsten	14.000	0
nog te ontvangen subsidie Prins Bernhard Cultuurfonds	13.236	0
nog te ontvangen subsidie KF Heinfonds	0	8.000
totaal overige vorderingen	€ 28.251	€ 31.988
<b>overlopende activa</b>		
vooritbetaalde inkoopfacturen	€ 0	€ 2.937
vooritbetaalde festivalkosten	45.794	9.584
totaal overlopende activa	€ 45.794	€ 12.521
<b>liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank N.V.	€ 42.154	€ 14.167
ING N.V.	2.185	0
Rabobank	-13	0
Paypal	550	6.888
kas	119	119
kruisposten	0	0
totaal liquide middelen	€ 44.994	€ 21.174

<b>PASSIVA</b>	<b><u>31-12-2021</u></b>	<b><u>31-12-2020</u></b>
<b>algemene reserve</b>		
algemene reserve begin boekjaar	€ -8.901	€ -6.869
bij: algemene reserve Stichting Klik! Animatie Festival Amsterdam	0	-4.683
	<u>-8.901</u>	<u>-11.552</u>
mutatie resultaat boekjaar	€ 30.252	€ 2.651
algemene reserve einde boekjaar	<u>€ 21.351</u>	<u>€ 8.901-</u>
<b>bestemmingsfonds gemeente Utrecht</b>		
bestemmingsfonds gemeente Utrecht begin boekjaar	€ 0	€ 0
mutatie resultaat boekjaar	<u>5.757</u>	<u>0</u>
bestemmingsfonds gemeente Utrecht einde boekjaar	<u>€ 5.757</u>	<u>€ 0</u>
<b>kortlopende schulden</b>		
<b>crediteuren</b>		
crediteuren	<u>€ 48.372</u>	<u>€ 17.376</u>
<b>overige schulden en overlopende passiva</b>		
accountants- en administratiekosten	€ 0	€ 5.249
terug te betalen subsidie Amsterdam Fonds voor de Kunsten	0	27.788
voortuitontvangen bedragen (Kaboom Distributie)	14.490	12.934
voortuitontvangen subsidies	54.356	40.000
overige overlopende passiva	<u>0</u>	<u>0</u>
totaal kortlopende schulden	<u>€ 68.845</u>	<u>€ 85.971</u>

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**

### **voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen**

#### *huurverplichtingen*

Door de stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan terzake van huur van onroerend goed aan de De Wittenstraat 25 te Amsterdam. Het huidige huurcontract loopt tot en met 31-08-2023 (€ 11.088 per jaar op basis van het huur tarief december 2021).

## 6. Toelichting op de exploitatierekening

<b>BATEN</b>	<b>realisatie 2021</b>	<b>begroting 2021</b>	<b>realisatie 2020</b>
<b>directe opbrengsten</b>			
<b>publieksinkomsten</b>			
kaartverkoop	€ 14.505	€ 7.500	€ 0
totaal publieksinkomsten	<u>€ 14.505</u>	<u>€ 7.500</u>	<u>€ 0</u>
<b>sponsorinkomsten</b>			
sponsoring	€ 3.500	€ 1.500	€ 0
sponsoring in natura/niet doorberekende kosten	0	0	0
totaal sponsorinkomsten	<u>€ 3.500</u>	<u>€ 1.500</u>	<u>€ 0</u>
<b>overige directe inkomsten</b>			
inkomsten uit educatie	€ 4.816	€ 0	€ 0
Kaboom Distributie	19.641	0	0
inkomsten uit overige activiteiten	3.953	0	15.699
totaal overige directe inkomsten	<u>€ 28.410</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 15.699</u>
<b>meerjarige subsidies</b>			
Gemeente Utrecht	€ 77.175	€ 75.000	€ 40.000
Provincie Utrecht	0	0	20.000
totaal meerjarige subsidies	<u>€ 77.175</u>	<u>€ 75.000</u>	<u>€ 60.000</u>
<b>bijdragen uit publieke middelen</b>			
Nederlands Filmfonds	€ 65.000	€ 65.000	€ 99.000
Amsterdams Fonds voor de Kunst (2021/2022)	60.644	40.000	0
Amsterdams Fonds voor de Kunst (2020)	27.788	0	73.000
Stimuleringsfonds Creative Industrie	50.000	50.000	0
totaal bijdragen uit publieke middelen	<u>€ 203.432</u>	<u>€ 155.000</u>	<u>€ 172.000</u>
<b>bijdragen uit private middelen</b>			
VSBFonds	€ 60.000	€ 60.000	€ 32.500
K.F. Heinfonds	0	0	-2.000
Fonds 21	50.000	50.000	0
Stichting Dioraphte	32.200	35.000	-2.500
Prins Bernhard Cultuurfonds	13.236	0	0
overige bijdragen	250	1.500	230
	<u>€ 155.686</u>	<u>€ 146.500</u>	<u>€ 28.230</u>

<b>LASTEN</b>	<b>realisatie 2021</b>	<b>begroting 2021</b>	<b>realisatie 2020</b>
<b>beheerslasten: personeelslasten</b>			
zakelijk directeur	€ 17.835	€ 28.200	€ 24.000
financiële administratie	11.966	7.750	13.584
beleidsadviseur	0	0	5.300
<b>totaal beheerslasten: personeelslasten</b>	<b>€ 29.801</b>	<b>€ 35.950</b>	<b>€ 42.884</b>
<b>beheerslasten: materiële lasten</b>			
<i>afschrijvingskosten materiële vaste activa</i>			
afschrijving inventaris	€ 963	€ 0	€ 2.232
<i>huisvestingskosten</i>			
huur	€ 15.090	€ 15.000	€ 21.627
onderhoud	583	0	20
inrichting	0	525	0
<b>totaal huisvestingskosten</b>	<b>€ 15.673</b>	<b>€ 15.525</b>	<b>€ 21.647</b>
<i>kantoorkosten</i>			
drukwerk	€ 395	€ 0	€ 3
automatiseringskosten	5.513	15.000	3.585
telefoon	1.296	0	2.830
kantoorkosten en porti	439	400	149
representatie / bestuurskosten	1.240	2.000	1.566
website	1.559	1.000	4.091
overige organisatiekosten	74	0	657
<b>totaal kantoorkosten</b>	<b>€ 10.515</b>	<b>€ 18.400</b>	<b>€ 12.881</b>
<i>algemene kosten</i>			
accountants- en administratielasten	€ 10.276	€ 8.000	€ 14.193
boekhoudprogramma	731	1.000	0
notarislasten	0	0	1.589
verzekeringen	464	2.000	914
overige algemene lasten	1.066	0	42
<b>totaal algemene kosten</b>	<b>€ 12.537</b>	<b>€ 11.000</b>	<b>€ 16.738</b>
<i>afwikkeling fusie</i>			
Resultaat uit afwikkeling fusie	€ 0	€ 0	€ -1.010
<b>totaal beheerslasten: materiële lasten</b>	<b>€ 39.688</b>	<b>€ 44.925</b>	<b>€ 52.488</b>
<b>totaal beheerslasten</b>	<b>€ 69.489</b>	<b>€ 80.875</b>	<b>€ 95.372</b>

<b>LASTEN (vervolg)</b>	<b>realisatie 2021</b>	<b>begroting 2021</b>	<b>realisatie 2020</b>
<b>activiteitenlasten: personeelslasten</b>			
artistieke leiding (voorbereiding)	€ 44.588	€ 52.200	€ 49.200
zakelijke leiding (voorbereiding)	17.835	15.300	19.563
overig personeel (voorbereiding)	0	0	800
personeel (uitvoering)	158.996	126.320	51.732
personele versterking	0	0	38.283
overige personeelskosten	2.171	2.000	1.918
<b>totaal activiteitenlasten: personeelslasten</b>	<b>€ 223.589</b>	<b>€ 195.820</b>	<b>€ 161.496</b>
<b>activiteitenlasten: materiële lasten</b>			
<i>projectlasten</i>			
research	€ 2.378	€ 1.275	€ 112
publiciteit en promotie	54.375	23.500	2.945
merchandising	330	1.000	0
algemene productie	2.294	0	0
locatiehuur	6.765	8.000	0
programma	26.860	19.300	1.500
verzekering	2.284	1.500	0
virtual reality	216	1.000	0
techniek	38.671	40.000	776
transport	509	750	0
prijzengeld	5.515	4.430	0
catering	1.848	1.250	-465
reis- en verblijfskosten	3.730	4.500	0
hospitality	342	500	0
<i>totaal projectlasten</i>	<b>€ 146.119</b>	<b>€ 107.005</b>	<b>€ 4.868</b>
<i>lasten Kaboom Distributie</i>	<b>€ 4.914</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 9.994</b>
<b>totaal activiteitenlasten: materiële lasten</b>	<b>€ 151.033</b>	<b>€ 107.005</b>	<b>€ 14.862</b>
<b>totaal activiteitenlasten</b>	<b>€ 374.622</b>	<b>€ 302.825</b>	<b>€ 176.358</b>