

Jaarrekening 2024

*Stichting Kaboom
Animation Festival*



Aan bestuur en directie van
Stichting Kaboom Animation Festival

Amsterdam, 26 mei 2025

Betreft: **jaarrekening 2024**

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 2024 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 2024
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 2024 is opgenomen bij het jaarverslag.

ONDERTEKENING

Amsterdam, 26 mei 2025



Richard Valk
(voorzitter)



Jola Klarenbeek
(penningmeester)

1. De balans per 31 december 2024

ACTIVA	31-12-2024	31-12-2023
vaste activa		
materiële vaste activa		
inventaris	€ 0	€ 0
vlottende activa		
vorderingen		
debiteuren	€ 4.594	€ 2.950
belastingen en premies sociale verzekeringen	9.315	24.770
overige vorderingen	11.095	8.862
overlopende activa	56.612	58.246
totaal vorderingen	€ 81.616	€ 94.828
liquide middelen		
totaal liquide middelen	€ -14.051	€ -12.197
TOTALE ACTIVA	€ 67.565	€ 82.632

PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
reserves en fondsen		
algemene reserve	€ -18.038	€ 25.414
bestemmingsfonds gemeente Utrecht – Cultuurnota 2021-2024	0	6.341
totaal reserves en fondsen	€ -18.038	€ 31.754
kortlopende schulden		
crediteuren	€ 17.357	€ 33.333
overige schulden en overlopende passiva	68.246	17.544
totaal kortlopende schulden	€ 85.603	€ 50.877
TOTALE PASSIVA	€ 67.565	€ 82.632

2. De exploitatierekening

BATEN	realisatie 2024	begroting 2024	realisatie 2023
directe opbrengsten			
publieksinkomsten	€ 49.149	€ 70.600	€ 51.681
sponsorinkomsten	8.974	9.500	5.378
overige directe inkomsten	<u>40.131</u>	<u>20.000</u>	<u>39.868</u>
totaal directe opbrengsten	€ 98.254	€ 100.100	€ 96.927
meerjarige subsidies			
Gemeente Utrecht	<u>€ 88.610</u>	<u>€ 88.584</u>	<u>€ 85.449</u>
totaal meerjarige subsidies	€ 88.610	€ 88.584	€ 85.449
bijdragen uit publieke middelen	€ 225.000	€ 255.000	€ 212.000
bijdragen uit private middelen	<u>€ 125.226</u>	<u>€ 130.500</u>	<u>€ 258.685</u>
TOTALE BATEN	<u>€ 537.090</u>	<u>€ 574.184</u>	<u>€ 653.062</u>
LASTEN			
beheerslasten			
personeelslasten	€ 63.269	€ 52.351	€ 48.717
materiële lasten	<u>51.286</u>	<u>46.604</u>	<u>40.860</u>
	€ 114.555	€ 98.955	€ 89.577
activiteitenlasten			
personeelslasten	€ 251.206	€ 254.474	€ 274.493
materiële lasten	<u>218.829</u>	<u>218.755</u>	<u>274.244</u>
	€ 470.035	€ 473.229	€ 548.737
TOTALE LASTEN	<u>€ 584.590</u>	<u>€ 572.184</u>	<u>€ 638.314</u>
SALDO uit gewone bedrijfsvoering	<u>€ -47.499</u>	<u>€ 2.000</u>	<u>€ 14.748</u>
financiële baten en lasten	<u>€ -2.293</u>	<u>€ -2.000</u>	<u>€ -3.476</u>
EXPLOITATIERESULTAAT	€ -49.793	€ 0	€ 11.272
RESULTAATBESTEMMING			
bestemmingsfonds gemeente Utrecht	€ -6.341	€ 0	€ 1.475
algemene reserve	<u>€ -43.452</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 9.797</u>
exploitatieresultaat na resultaatbestemming	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>

TOELICHTING OP AFWIJKING BEGROTING EN RESULTAAT

Kaboom Animation Festival wordt in de periode 2021-2024 structureel ondersteund door de Gemeente Utrecht. Voor festivaleditie 2024 worden we aanvullend op projectbasis ondersteund door AFK, Nederlands Filmfonds, Stimuleringsfonds Creatieve Industrie, Fonds 21, Stichting Dioraphte, K.F. Heinfonds, Stichting Elise Mathilde en Fentener van Vlissingenfonds. Dankzij een pilot met een VR voucher van het Stimuleringsfonds Creatieve Industrie krijgen we een extra bijdrage van € 15.000 om een deel van de VR Expo en de AR postertentoonstelling ook in Amsterdam te vertonen.

Opnieuw hebben we ingezet op het verbreden van de financieringsmix. We hebben de samenwerking met Cartoon Network (nadat deze in 2023 werd gereduceerd tot een barter samenwerking) opnieuw kunnen uitbreiden tot de sponsoring van de Kaboom Award for Best Student Film. Ook het sponsoren van de Jamie Bolio Award door Cartoon Saloon, Folivari, GKids, Submarine en AIFF wordt voortgezet. Industry partnerships, zoals met Toon Boom, NAPA, DAFF, DAMD en Submarine zijn behouden gebleven en uitgebreid met Studio Camera. Institut Francais en SeeNL hebben ons internationale uitnodigingsbeleid opnieuw ondersteund. Internationale partnerships rondom Poland in Focus zijn ontwikkeld met Polish Film Institute, het Ministry of Culture & National Heritage, KFF Sales & Promotion en Adam Mickiewicz Institute.

Kortingen van leveranciers zijn niet als baten in de afrekening opgenomen vanwege het vertekende beeld van baten en lasten dat dit zou opleveren. Dergelijke kortingen gelden voor onze samenwerkingen met de HKU, Bibliotheek Neude, Eye Filmmuseum, Filmtheater De Slachstraat en met verschillende technische partners zoals DSL, Indyvideo en Popkraft.

Zoals eerder benoemd bleek door een misverstand kort voor het festival dat een bijdrage van € 30.000 van de Provincie Utrecht niet doorging. Hierdoor viel een substantieel deel van de dekking weg en werden we gedwongen in deze late fase bezuinigingen door te voeren. Daar was op dat moment vooral ruimte voor in het advertentiebudget, wat mede een weerslag had op het bezoekersaantal. Hierdoor bleven ook de inkomsten uit recette lager dan begroot.

Naast festival gerelateerde bijdragen ontvangen we van het Cultuurfonds € 12.500 voor de financiering van de presentatiefase van Kaboom+, de tech workshop 2023/2024. Hiermee komt de financiering van de workshop door Het Cultuurfonds na drie jaar tot een einde. Ook ontvangen we een HR Voucher van € 20.000 van Het Nederlands Letterenfonds, die de uitvoering van deze voucher namens de Rijksfondsen voor haar rekening neemt.

BATEN

- De opbrengsten uit zowel filmbezoek en vertoning online en accreditaties zijn samen € 19.468 lager uitgevallen dan begroot. Dit komt enerzijds doordat we op basis van de groei in 2023 te rooskleurig hebben begroot, anderzijds doordat de combinatie van bezuinigingen op het marketingbudget en de eerste mooie zomerse dagen tijdens het festival, tot lagere bezoekersaantallen hebben geleid.
- De overige directe inkomsten zijn verdubbeld ten opzichte van de begroting. Dit komt enerzijds door een bescheiden begroting voor Kaboom Distribution, anderzijds door het succes van Kaboom Anime en programmeringsactiviteiten op maat.
- De bijdragen uit publieke middelen zijn door het wegvallen van de Provincie Utrecht € 30.000 lager dan begroot.
- De inkomsten uit donaties zijn fors lager uitgevallen dan begroot doordat we ervoor gekozen hebben hier alleen de particuliere donaties in te delen, terwijl we eerder ook donaties van ledenverenigingen in deze categorie indeelden. Deze staan nu onder 'bijdragen van ambassades en nationale instituten'.

TOELICHTING OP AFWIJKING BEGROTING EN RESULTAAT (vervolg)

LASTEN

beheerslasten

- De lasten voor de artistiek directeur zijn hoger uitgevallen door een andere verdeling van deze lasten tussen beheer en activiteiten. (Dit is ook terug te zien in de activiteitenlasten personeel).
- Ook de huisvestingskosten zijn iets gestegen, doordat we na onze verhuizing in 2023 wat onvoorziene kosten hadden aan het nieuwe kantoor.

activiteitenlasten

- De lasten voor de artistiek directeur zijn lager uitgevallen door een andere verdeling van deze lasten tussen beheer en activiteiten. (Dit is ook terug te zien in de beheerslasten personeel).
- De personele lasten voor programma zijn hoger uitgevallen doordat we meer uren nodig hadden om het succes van de programmareeksen te ondersteunen. Ook zijn de overige personele lasten hoog uitgevallen vanwege veel medewerkers die woon-werk reiskosten hebben omdat zij buiten de randstad wonen.
- Over de hele linie is het gelukt de activiteitenlasten ten opzichte van de begroting iets omlaag te krijgen, als gevolg van het kaasschaven naar aanleiding van de wegvallende bijdrage door de provincie.

RESULTAAT

Het streven is een algemene reserve van 10% van de begroting. 2023 werd afgesloten met een reserve van zo'n 4%. Het is erg zuur dat het nodig is deze volledig in te zetten om 2024 af te ronden en dat het jaar bovendien wordt afgerond met een negatieve algemene reserve van € 18.038. We zien dit als een erfenis van de afgelopen 4 jaar, waarin we niet alleen de financiën, maar ook de organisatie behoorlijk hebben moeten uitrekken om dingen mogelijk te maken en te laten zien wat we kunnen.

We gaan ons in 2025 opnieuw volledig inzetten om dit festival en onze activiteiten door het jaar heen verder te ontwikkelen en te laten groeien. Nu we mogen uitgaan van structurele financiering door vier belangrijke partners, gaan we met hernieuwd enthousiasme aan de slag met het wegwerken van dit tekort en het opbouwen van een reserve om klappen mee op te kunnen vangen.

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

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
debiteuren		
debiteuren	€ 4.729	€ 3.000
voorziening dubieuze debiteuren	<u>-134</u>	<u>-50</u>
totaal debiteuren	<u>€ 4.594</u>	<u>€ 2.950</u>
 belastingen en premies sociale verzekeringen		
omzetbelasting	<u>€ 9.315</u>	<u>€ 24.770</u>
 overige vorderingen		
waarborgsommen	€ 5.003	€ 5.003
nog te ontvangen subsidie Gemeente Utrecht	3.859	3.859
nog te ontvangen inkomsten	<u>2.233</u>	<u>0</u>
totaal overige vorderingen	<u>€ 11.095</u>	<u>€ 8.862</u>
 overlopende activa		
vooruitbetaalde inkoopfacturen	€ 0	€ 2.671
vooruitbetaalde festivalkosten	<u>56.612</u>	<u>55.575</u>
totaal overlopende activa	<u>€ 56.612</u>	<u>€ 58.246</u>
 liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	€ -14.241	€ -19.373
ING N.V.	0	6.948
Rabobank	0	1
Paypal	190	104
kas	<u>0</u>	<u>124</u>
totaal liquide middelen	<u>€ -14.051</u>	<u>€ -12.197</u>

PASSIVA	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
algemene reserve		
algemene reserve begin boekjaar	€ 25.414	€ 15.617
mutatie resultaat boekjaar	€ -43.452	€ 9.797
algemene reserve einde boekjaar	<u>€ -18.038</u>	<u>€ 25.414</u>
bestemmingsfonds gemeente Utrecht		
bestemmingsfonds gemeente Utrecht begin boekjaar	€ 6.341	€ 4.866
mutatie resultaat boekjaar	<u>-6.341</u>	<u>1.475</u>
bestemmingsfonds gemeente Utrecht einde boekjaar	<u>€ 0</u>	<u>€ 6.341</u>
kortlopende schulden		
crediteuren		
crediteuren	<u>€ 17.357</u>	<u>€ 33.333</u>
overige schulden en overlopende passiva		
accountants- en administratiekosten	€ 1.890	€ 1.800
voorstelontvangen bedragen (Kaboom Distributie)	13.584	14.081
voorstelontvangen subsidies	51.500	0
overige overlopende passiva	<u>1.273</u>	<u>1.663</u>
totaal kortlopende schulden	<u>€ 68.246</u>	<u>€ 17.544</u>

6. Toelichting op de exploitatierekening

BATEN	realisatie 2024	begroting 2024	realisatie 2023
directe opbrengsten			
publieksinkomsten			
kaartverkoop	€ 45.230	€ 64.600	€ 45.879
merchandising	1.605	2.000	966
workshops	0	0	1.450
horecaomzet	2.314	4.000	3.386
totaal publieksinkomsten	<u>€ 49.149</u>	<u>€ 70.600</u>	<u>€ 51.681</u>
sponsorinkomsten			
sponsoring	<u>€ 8.974</u>	<u>€ 9.500</u>	<u>€ 5.378</u>
totaal sponsorinkomsten	<u>€ 8.974</u>	<u>€ 9.500</u>	<u>€ 5.378</u>
overige directe inkomsten			
inkomsten uit educatie	€ 2.233	€ 2.000	€ 6.258
Kaboom Distributie	32.238	15.000	31.996
inkomsten uit overige activiteiten	<u>5.660</u>	<u>3.000</u>	<u>1.614</u>
totaal overige directe inkomsten	<u>€ 40.131</u>	<u>€ 20.000</u>	<u>€ 39.868</u>
meerjarige subsidies			
Gemeente Utrecht	<u>€ 88.610</u>	<u>€ 88.584</u>	<u>€ 85.449</u>
totaal meerjarige subsidies	<u>€ 88.610</u>	<u>€ 88.584</u>	<u>€ 85.449</u>
bijdragen uit publieke middelen			
Nederlands Filmfonds	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000
Nederlands Filmfonds, aanvullende steunbijdrage	0	0	10.000
Nederlands Letterenfonds (HR Voucher)	20.000	20.000	0
Provincie Utrecht	0	30.000	27.000
Amsterdams Fonds voor de Kunst	50.000	50.000	50.000
Stimuleringsfonds Creative Industrie	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>	<u>60.000</u>
totaal bijdragen uit publieke middelen	<u>€ 225.000</u>	<u>€ 255.000</u>	<u>€ 212.000</u>

BATEN (vervolg)	realisatie 2024	begroting 2024	realisatie 2023
bijdragen uit private middelen			
VSBfonds	€ 0	€ 0	€ 45.000
K.F. Heinfonds	11.000	11.000	11.000
Fonds 21	50.000	50.000	50.000
Stichting Dioraphte	35.000	35.000	35.000
Stichting CFAP	0	0	15.000
Cultuurfonds	12.500	12.500	21.943
Elise Mathilde Fonds	3.500	3.500	3.000
Fentener van Vlissingen Fonds	3.500	3.500	3.500
donaties	476	5.000	2.680
ambassades en nationale instituten	9.250	10.000	71.562
	<u>€ 125.226</u>	<u>€ 130.500</u>	<u>€ 258.685</u>

LASTEN	realisatie 2024	begroting 2024	realisatie 2023
beheerslasten: personeelslasten			
zakelijke leiding	€ 29.427	€ 29.192	€ 28.157
artistieke leiding	15.640	7.334	7.039
financiële administratie	14.471	13.325	13.521
overige personeelskosten	3.732	2.500	0
totaal beheerslasten: personeelslasten	€ 63.269	€ 52.351	€ 48.717
beheerslasten: materiële lasten			
<i>afschrijvingskosten materiële vaste activa</i>			
afschrijving inventaris	€ 0	€ 0	€ 0
<i>huisvestingskosten</i>			
huur en servicekosten	€ 27.860	€ 26.076	€ 19.092
onderhoud	6.418	3.528	2.201
inrichting	1.145	750	480
	€ 35.423	€ 30.354	€ 21.773
doorbelaste huur	-2.360	0	-2.800
<i>totaal huisvestingskosten</i>	€ 33.063	€ 30.354	€ 18.973
<i>kantoorkosten</i>			
drukwerk	€ 0	€ 250	€ 640
automatiseringskosten	3.797	1.500	5.757
kantoorkosten en porti	1.284	2.000	2.798
representatie / bestuurskosten	1.323	1.000	1.964
website	881	1.000	1.437
netwerkkosten	1.706	0	0
<i>totaal kantoorkosten</i>	€ 8.992	€ 5.750	€ 12.596
<i>algemene kosten</i>			
accountants- en administratielasten	€ 8.156	€ 9.500	€ 7.353
boekhoudprogramma	0	0	952
verzekeringen	1.074	1.000	1.060
overige algemene lasten	0	0	-73
<i>totaal algemene kosten</i>	€ 9.231	€ 10.500	€ 9.291
totaal beheerslasten: materiële lasten	€ 51.286	€ 46.604	€ 40.860
totaal beheerslasten	€ 114.555	€ 98.955	€ 89.577

LASTEN (vervolg)	realisatie 2024	begroting 2024	realisatie 2023
activiteitenlasten: personeelslasten			
<i>voorbereiding</i>			
artistieke leiding	€ 43.614	€ 51.337	€ 49.904
zakelijke leiding	29.427	29.192	28.157
programmeur(s)	11.641	12.000	0
filmhandling	2.196	5.312	0
<i>totaal voorbereiding</i>	<u>€ 86.878</u>	<u>€ 97.842</u>	<u>€ 78.061</u>
<i>uitvoering</i>			
programma	34.325	25.845	57.189
industrie	13.375	13.140	11.144
marketingcommunicatie	35.790	32.780	43.517
productie	38.948	39.729	38.438
technische productie	19.859	23.138	17.565
Kaboom Distributie Medewerker	12.763	15.000	14.754
educatie	741	1.000	3.627
overige personeelskosten	8.526	6.000	10.197
<i>totaal uitvoering</i>	<u>€ 164.328</u>	<u>€ 156.632</u>	<u>€ 196.432</u>
totaal activiteitenlasten: personeelslasten	<u>€ 251.206</u>	<u>€ 254.474</u>	<u>€ 274.493</u>
activiteitenlasten: materiële lasten			
<i>projectlasten</i>			
research en festivalbezoek	€ 2.007	€ 3.000	€ 3.248
publiciteit en promotie	43.096	50.580	64.085
merchandising	2.373	1.250	2.647
algemene productie	5.414	7.900	7.517
locatiehuur	39.709	37.000	35.851
programma	21.573	23.125	26.611
Kaboom Plus	5.981	0	16.453
verzekering	1.556	2.000	1.851
virtual reality	21.668	25.000	14.550
techniek	33.902	33.000	42.838
transport	1.196	1.000	1.645
prijzengeld	8.500	8.500	8.500
catering	5.971	7.700	8.010
reis- en verblijfskosten	12.397	10.700	23.049
hospitality	3.962	4.000	8.161
<i>totaal projectlasten</i>	<u>€ 209.305</u>	<u>€ 214.755</u>	<u>€ 265.015</u>
<i>lasten Kaboom Distributie</i>	<u>€ 9.524</u>	<u>€ 4.000</u>	<u>€ 9.229</u>
totaal activiteitenlasten: materiële lasten	<u>€ 218.829</u>	<u>€ 218.755</u>	<u>€ 274.244</u>
totaal activiteitenlasten	<u>€ 470.035</u>	<u>€ 473.229</u>	<u>€ 548.737</u>