

A large, light grey graphic of an open hand with fingers spread, positioned on the left side of the page, partially overlapping the text.

# Jaarrekening 2022

***Stichting Kaboom  
Animation Festival***



Aan bestuur en directie van  
Stichting Kaboom Animation Festival

Amsterdam, 23 mei 2023

Betreft: **jaarrekening 2022**

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 2022 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 2022
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 2022 is opgenomen bij het jaarverslag.

**ONDERTEKENING**

Amsterdam, 23 mei 2023



Richard Valk  
(voorzitter)



Jola Klarenbeek  
(penningmeester)





## 2. De exploitatierekening

<b>BATEN</b>	<b>realisatie 2022</b>	<b>begroting 2022</b>	<b>realisatie 2021</b>
<b>directe opbrengsten</b>			
publieksinkomsten	€ 31.603	€ 56.437	€ 14.505
sponsorinkomsten	5.981	10.500	3.500
overige directe inkomsten	<u>26.727</u>	<u>19.200</u>	<u>28.410</u>
totaal directe opbrengsten	€ 64.310	€ 86.137	€ 46.415
<b>meerjarige subsidies</b>			
Gemeente Utrecht	<u>€ 79.722</u>	<u>€ 77.175</u>	<u>€ 77.175</u>
totaal meerjarige subsidies	€ 79.722	€ 77.175	€ 77.175
<b>bijdragen uit publieke middelen</b>	€ 232.960	€ 189.500	€ 203.432
<b>bijdragen uit private middelen</b>	<u>€ 215.669</u>	<u>€ 213.700</u>	<u>€ 155.686</u>
<b>TOTALE BATEN</b>	<b><u>€ 592.661</u></b>	<b><u>€ 566.512</u></b>	<b><u>€ 482.708</u></b>
<b>LASTEN</b>			
<b>beheerslasten</b>			
personeelslasten	€ 42.547	€ 44.625	€ 35.374
materiële lasten	<u>41.007</u>	<u>38.290</u>	<u>39.688</u>
	€ 83.553	€ 82.915	€ 75.062
<b>activiteitenlasten</b>			
personeelslasten	€ 277.907	€ 239.422	€ 218.016
materiële lasten	<u>234.684</u>	<u>233.225</u>	<u>151.033</u>
	€ 512.590	€ 472.647	€ 369.049
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b><u>€ 596.144</u></b>	<b><u>€ 555.562</u></b>	<b><u>€ 444.111</u></b>
SALDO uit gewone bedrijfsvoering	<u>€ -3.483</u>	<u>€ 10.950</u>	<u>€ 38.597</u>
<b>financieel baten en lasten</b>	<u>€ -3.143</u>	<u>€ -1.350</u>	<u>€ -2.588</u>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	€ -6.626	€ 9.600	€ 36.010
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
bestemmingsfonds gemeente Utrecht	€ -891	€ 0	€ 5.757
algemene reserve	<u>€ -5.735</u>	<u>€ 9.600</u>	<u>€ 30.253</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 - 2022**

### **Inleiding**

Sinds 2021 werken we 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. Deze systematiek zetten we voort, waardoor de cijfers van 2021 en 2022 in de jaarrekening 2022 goed met elkaar te vergelijken zijn.

Kaboom Animation Festival wordt structureel ondersteund door de Gemeente Utrecht. Daarnaast ontvangen we projectsubsidies voor het festival en het, boekjaar 2022 overstijgende, project Kaboom + Workshop. De projectsubsidies voor het festival zijn in de zomer van 2022 afgerekend met de fondsen. De jaarrekening bevat naast het festival en de Kaboom+ Workshop, ook 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 de komende jaren toe naar een algemene reserve van zo'n 10% van de baten; op 31 december 2022 hebben we een reserve van zo'n 3,5% bereikt.

Zakelijk directeur Annabet Langkamp wordt geadviseerd bij de administratie, het opstellen van begrotingen en (project)afrekeningen door Edgar Witteveen van Counted. Voor de controle van projectafrekeningen, wanneer vereist, wordt samengewerkt met Marc van der Hout van Your Accountants & Adviseurs. Dit alles natuurlijk onder toezicht van penningmeester Jola Klarenbeek. In deze toelichting gaan we in op cijfers die afwijken van de begroting 2022.

### **Baten**

De publieksinkomsten vielen in 2022 lager uit dan begroot. Reden hiervoor is dat het festival in 2022 plaatsvond direct na het afschaffen van alle maatregelen ter voorkoming van de verspreiding van Covid-19. Ondanks dat alles dus als gepland kon plaatsvinden, was de bereidheid van het publiek in Nederland om culturele activiteiten te ondernemen nog niet terug op niveau.

De directe inkomsten zijn hoger uitgevallen dan begroot. Na het festival, in de loop van 2022, gingen we geleidelijk terug naar een normale wereld, wat Kaboom de gelegenheid bood om extra inkomsten te genereren met Educatie, Kaboom Distributie en programma's door het jaar heen, zoals de Best of Kaboom on Tour.

De bijdragen uit publieke middelen zijn toegenomen ten opzichte van de begroting als gevolg van aanvullende steunmaatregelen van het Nederlands Filmfonds en de gemeente Utrecht. Via het Nederlands Filmfonds mochten we aanspraak maken op een aanvullende bijdrage van € 30.000, in te zetten om het festival duurzaam te wapenen tegen de gevolgen van de pandemie. Deze gelden hebben we gebruikt om de website te verbeteren: onze online kaartverkoop is verder ontwikkeld zodat deze beter functioneert in een hybride festivalomgeving, we hebben een eerste stap gezet in het ontsluiten van ons archief en we hebben de website tweetalig gemaakt, om ons publiek beter te bedienen. Door de Gemeente Utrecht werden we gecompenseerd voor de tegenvallende publieksinkomsten van het festival, waardoor we het festival niet met een tekort hebben afgesloten.



#### **TOELICHTING (vervolg)**

##### **Activiteitenlasten**

De activiteitenlasten personeel zijn toegenomen ten opzichte van de begroting. Op het gebied van programma en marketing & communicatie is deze toename veroorzaakt door het project ter verbetering van de website. Op het gebied van productie zijn de toegenomen personele lasten veroorzaakt door een veranderende arbeidsmarkt door het verder ingevoerd raken van de fair practice code en doordat de pandemie een gat heeft veroorzaakt in het opleiden van goede nieuwe junior producenten. Op het gebied van Kaboom Distributie en Educatie zijn de personele lasten toegenomen doordat de activiteiten zijn gegroeid. Dit hangt samen met de toegenomen directe inkomsten voor Kaboom Distributie en Educatie.

De post publiciteit en promotie in activiteitenlasten materieel is toegenomen doordat hier de kosten voor de website verbeteringen hier onder vallen en doordat we meer activiteiten door het jaar heen hadden die promotie nodig hadden. Door goed zicht te houden op het totale budget voor activiteitenlasten materieel heeft dit slechts tot een minimale overschrijding van het totale budget voor activiteitenlasten materieel geleid.

### **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><u>31-12-2022</u></b>	<b><u>31-12-2021</u></b>
<b>debiteuren</b>		
debiteuren	€ 7.641	€ 8.269
voorziening dubieuze debiteuren	<u>-50</u>	<u>-950</u>
totaal debiteuren	<u>€ 7.591</u>	<u>€ 7.319</u>
<b>belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
omzetbelasting	<u>€ 26.973</u>	<u>€ 17.967</u>
<b>overige vorderingen</b>		
waarborgsommen	€ 865	€ 1.015
nog te ontvangen subsidie Gemeente Utrecht	3.859	0
nog te ontvangen subsidie Amsterdam Fonds voor de Kunsten	0	14.000
nog te ontvangen subsidie Prins Bernhard Cultuurfonds	<u>3.057</u>	<u>13.236</u>
totaal overige vorderingen	<u>€ 7.781</u>	<u>€ 28.251</u>
<b>overlopende activa</b>		
voorstbetaalde inkoopfacturen	€ 0	€ 0
voorstbetaalde festivalkosten	<u>52.844</u>	<u>45.794</u>
totaal overlopende activa	<u>€ 52.844</u>	<u>€ 45.794</u>
<b>liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank N.V.	€ 45.570	€ 42.154
ING N.V.	6.926	2.185
Rabobank	1	-13
Paypal	651	550
kas	0	119
kruisposten	<u>0</u>	<u>0</u>
totaal liquide middelen	<u>€ 53.148</u>	<u>€ 44.994</u>

<b>PASSIVA</b>	<b><u>31-12-2022</u></b>	<b><u>31-12-2021</u></b>
<b>algemene reserve</b>		
algemene reserve begin boekjaar	€ 21.352	€ -8.901
mutatie resultaat boekjaar	€ -5.735	€ 30.253
algemene reserve einde boekjaar	<u>€ 15.617</u>	<u>€ 21.352</u>
<b>bestemmingsfonds gemeente Utrecht</b>		
bestemmingsfonds gemeente Utrecht begin boekjaar	€ 5.757	€ 0
mutatie resultaat boekjaar	-891	5.757
bestemmingsfonds gemeente Utrecht einde boekjaar	<u>€ 4.866</u>	<u>€ 5.757</u>
<b>kortlopende schulden</b>		
<b>crediteuren</b>		
crediteuren	<u>€ 41.908</u>	<u>€ 48.372</u>
<b>overige schulden en overlopende passiva</b>		
accountants- en administratiekosten	€ 3.460	€ 0
voortuitontvangen bedragen (Kaboom Distributie)	16.587	14.490
voortuitontvangen subsidies	64.000	54.356
overige overlopende passiva	<u>1.900</u>	<u>0</u>
totaal kortlopende schulden	<u>€ 85.947</u>	<u>€ 68.845</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 (€ 11.388 per jaar op basis van het huur tarief december 2022).

## ***6. Toelichting op de exploitatierekening***

<b>BATEN</b>	<b>realisatie 2022</b>	<b>begroting 2022</b>	<b>realisatie 2021</b>
<b>directe opbrengsten</b>			
<b>publieksinkomsten</b>			
kaartverkoop	€ 27.315	€ 54.437	€ 14.505
merchandising	475	2.000	0
workshops	1.500	0	0
horecaomzet	2.313	0	0
<b>totaal publieksinkomsten</b>	<b>€ 31.603</b>	<b>€ 56.437</b>	<b>€ 14.505</b>
<b>sponsorinkomsten</b>			
sponsoring	€ 5.981	€ 10.500	€ 3.500
<b>totaal sponsorinkomsten</b>	<b>€ 5.981</b>	<b>€ 10.500</b>	<b>€ 3.500</b>
<b>overige directe inkomsten</b>			
inkomsten uit educatie	€ 4.532	€ 3.000	€ 4.816
Kaboom Distributie	20.332	15.000	19.641
inkomsten uit overige activiteiten	1.862	1.200	3.953
<b>totaal overige directe inkomsten</b>	<b>€ 26.727</b>	<b>€ 19.200</b>	<b>€ 28.410</b>
<b>meerjarige subsidies</b>			
Gemeente Utrecht	€ 79.722	€ 77.175	€ 77.175
<b>totaal meerjarige subsidies</b>	<b>€ 79.722</b>	<b>€ 77.175</b>	<b>€ 77.175</b>
<b>bijdragen uit publieke middelen</b>			
Nederlands Filmfonds	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000
Nederlands Filmfonds, aanvullende steunbijdrage	30.000	0	0
Gemeente Utrecht, noodsteun	23.604	0	0
Amsterdams Fonds voor de Kunst (2021/2022)	9.356	19.500	60.644
Amsterdams Fonds voor de Kunst	50.000	50.000	27.788
Stimuleringsfonds Creative Industrie	55.000	55.000	50.000
<b>totaal bijdragen uit publieke middelen</b>	<b>€ 232.960</b>	<b>€ 189.500</b>	<b>€ 203.432</b>

---

<b>BATEN (vervolg)</b>	<b>realisatie 2022</b>	<b>begroting 2022</b>	<b>realisatie 2021</b>
<b>bijdragen uit private middelen</b>			
VSBfonds	€ 50.000	€ 50.000	€ 60.000
K.F. Heinfonds	10.000	10.000	0
Fonds 21	50.000	50.000	50.000
Stichting Dioraphte	45.000	45.000	32.200
Stichting CFAP	5.000	5.000	0
Prins Bernhard Cultuurfonds	27.321	29.200	13.236
Elise Mathilde Fonds	3.000	5.000	0
Fentener van Vlissingen Fonds	3.500	3.500	0
donaties	3.912	5.000	0
overige bijdragen	17.936	11.000	250
	<u>€ 215.669</u>	<u>€ 213.700</u>	<u>€ 155.686</u>

<b>LASTEN</b>	<b>realisatie 2022</b>	<b>begroting 2022</b>	<b>realisatie 2021</b>
<b>beheerslasten: personeelslasten</b>			
zakelijke leiding	€ 26.488	€ 26.100	€ 17.835
artistieke leiding	6.649	6.525	5.574
financiële administratie	9.410	12.000	11.966
<b>totaal beheerslasten: personeelslasten</b>	<b>€ 42.547</b>	<b>€ 44.625</b>	<b>€ 35.374</b>
<b>beheerslasten: materiële lasten</b>			
<i>afschrijvingskosten materiële vaste activa</i>			
afschrijving inventaris	€ 0	€ 0	€ 963
<i>huisvestingskosten</i>			
huur en servicekosten	€ 18.628	€ 16.800	€ 15.090
onderhoud	0	2.485	583
inrichting	0	0	0
<b>totaal huisvestingskosten</b>	<b>€ 18.628</b>	<b>€ 19.285</b>	<b>€ 15.673</b>
<i>kantoorkosten</i>			
drukwerk	€ 831	€ 500	€ 395
automatiseringskosten	2.505	2.500	5.513
telefoon	1.237	0	1.296
kantoorkosten en porti	1.411	2.000	439
representatie / bestuurskosten	3.742	1.505	1.240
website	1.469	1.000	1.559
overige organisatiekosten	-135	0	74
<b>totaal kantoorkosten</b>	<b>€ 11.060</b>	<b>€ 7.505</b>	<b>€ 10.515</b>
<i>algemene kosten</i>			
accountants- en administratielasten	€ 8.033	€ 8.000	€ 10.276
boekhoudprogramma	2.655	2.500	731
verzekeringen	1.021	1.000	464
overige algemene lasten (vrijval dubieuze deb.)	-390	0	1.066
<b>totaal algemene kosten</b>	<b>€ 11.319</b>	<b>€ 11.500</b>	<b>€ 12.537</b>
<b>totaal beheerslasten: materiële lasten</b>	<b>€ 41.007</b>	<b>€ 38.290</b>	<b>€ 39.688</b>
<b>totaal beheerslasten</b>	<b>€ 83.553</b>	<b>€ 82.915</b>	<b>€ 75.062</b>

<b>LASTEN (vervolg)</b>	<b>realisatie 2022</b>	<b>begroting 2022</b>	<b>realisatie 2021</b>
<b>activiteitenlasten: personeelslasten</b>			
<i>voorbereiding</i>			
artistieke leiding	€ 46.544	€ 45.675	€ 39.015
zakelijke leiding	26.488	26.100	17.835
<i>totaal voorbereiding</i>	<u>€ 73.031</u>	<u>€ 71.775</u>	<u>€ 56.849</u>
<i>uitvoering</i>			
programma	43.703	37.620	34.962
industrie	11.500	11.000	3.750
marketingcommunicatie	57.164	46.950	42.629
productie	38.253	20.200	32.202
technische productie	28.041	33.785	28.206
Kaboom Distributie Medewerker	13.613	9.000	12.358
educatie	3.886	2.500	4.889
overige personeelskosten	8.717	6.592	2.171
<i>totaal uitvoering</i>	<u>€ 204.875</u>	<u>€ 167.647</u>	<u>€ 161.166</u>
<b>totaal activiteitenlasten: personeelslasten</b>	<u>€ 277.907</u>	<u>€ 239.422</u>	<u>€ 218.016</u>
<b>activiteitenlasten: materiële lasten</b>			
<i>projectlasten</i>			
research	€ 3.006	€ 2.275	€ 2.378
publiciteit en promotie	44.444	38.050	54.375
merchandising	2.978	3.000	330
algemene productie	4.248	6.000	2.294
locatiehuur	34.413	36.000	6.765
programma	47.413	50.900	26.860
Kaboom Plus	15.557	16.000	0
verzekering	3.096	3.800	2.284
virtual reality	13.371	12.000	216
techniek	24.360	28.000	38.671
transport	1.113	2.000	509
prijzengeld	9.000	9.000	5.515
catering	11.537	7.500	1.848
reis- en verblijfskosten	5.016	5.000	3.730
hospitality	10.887	9.500	342
<i>totaal projectlasten</i>	<u>€ 230.439</u>	<u>€ 229.025</u>	<u>€ 146.119</u>
<i>lasten Kaboom Distributie</i>	<u>€ 4.244</u>	<u>€ 4.200</u>	<u>€ 4.914</u>
<b>totaal activiteitenlasten: materiële lasten</b>	<u>€ 234.684</u>	<u>€ 233.225</u>	<u>€ 151.033</u>
<b>totaal activiteitenlasten</b>	<u>€ 512.590</u>	<u>€ 472.647</u>	<u>€ 369.049</u>