

Festival CEMENT

Stichting CEMENT
Jaarrekening 2022

Stichting CEMENT
T.a.v. het bestuur,
Sint Josephstraat 18
5211 NJ 's-Hertogenbosch

's-Hertogenbosch, 16-3-2023

Samenstelling van de Raad van Toezicht per 31 december 2022:

<u>functie</u>	<u>naam</u>	<u>per datum</u>	<u>benoemingstermijn</u>
Voorzitter	S. van Triest (Sebastiaan)	3-2-2022	tweede
Lid Raad van Toezicht	M. Boussoufi (Mohamed)	3-2-2022	tweede
Lid Raad van Toezicht	C. Mouwen (Cornelis)	2-12-2022	eerste
Lid Raad van Toezicht	C. Sassen (Clemens)	2-12-2022	eerste
Lid Raad van Toezicht	M. Boufadiss-Kersemaekers (Marie-Louise)	2-12-2022	eerste

Inhoudsopgave

Jaarrekening	<u>Pagina</u>
Balans per 31 december 2022	4
Staat van baten en lasten over 2022	6
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaglegging	7
Toelichting op de balans per 31 december 2022	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	14
Controle verklaring onafhankelijke accountant	18

Balans per 31 december 2022

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa:		1.742		1.295
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	99.675		52.578	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0		17.963	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>46.119</u>		<u>10.704</u>	
		145.794		81.245
Liquide middelen		214.761		427.711
Totaal activazijde		<u><u>362.297</u></u>		<u><u>510.251</u></u>

Balans per 31 december 2022

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
STICTINGSVERMOGEN				
Eigen vermogen		284.420		382.627
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Handelscrediteuren	27.929		103.228	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.399		4.027	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>36.549</u>		<u>20.369</u>	
		77.877		127.624
Totaal passivazijde		<u><u>362.297</u></u>		<u><u>510.251</u></u>

Staat van baten en lasten over 2022

	01-01-2022 t/m 31-12-2022		01-01-2021 t/m 31-12-2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet	771.180		886.071	
Kostprijs van de omzet	<u>-619.488</u>		<u>-578.748</u>	
Brutowinst		151.692		307.323
Afschrijvingen	585		1.154	
Beheerslasten personeel	203.599		151.357	
Beheerslasten materieel	<u>43.549</u>		<u>36.279</u>	
Som der bedrijfskosten		247.733		188.791
Resultaat		<u>-96.041</u>		<u>118.532</u>
Som der financiële baten en lasten		-2.166		-3.137
Bijzondere baten en lasten		0		0
Saldo van baten en lasten		<u><u>-98.207</u></u>		<u><u>115.395</u></u>
Uitsplitsing resultaat				
Toevoeging aan de vrije reserve		69.519		67.187
Bestemmingsfonds talentontwikkeling		-12.573		14.382
Bestemmingsfonds Impact		-11.845		-4.891
Bestemmingsfonds FPK Covid19 subsidie		0		-107.100
Bestemmingsfonds FPK nieuwe makers Covid19		-50.000		50.000
Bestemmingsfonds FPK		-13.088		16.797
Bestemmingsreserves		-80.220		79.020
		<u><u>-98.207</u></u>		<u><u>115.395</u></u>

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Informatie over de rechtspersoon

Naam

Stichting CEMENT

Rechtsvorm

Stichting

Zetel

s-Hertogenbosch

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

17122995

Activiteiten

Het tot stand brengen en organiseren van een multidisciplinair kunstenfestival en daaruit voortkomende projecten, waarbij de nadruk ligt op het bevorderen van het theater- en dansklimaat in Zuid-Nederland en het stimuleren en ontwikkelen van aankomend talent binnen verschillende kunstvormen, en voorts al hetgeen dat met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk is.

Adres

Sint Josephstraat 18, 5211 NJ 's Hertogenbosch

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar tenzij anders vermeld. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn RJ KC1 "Organisatie zonder winststreven".

De periode van het huidige rapport, boekjaar 2022, telt 12 maanden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Apparatuur

De apparatuur wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zolang onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specifieke opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd groter dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde diensten.

Salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Overige toelichting

PERSONEEL

VAST

		<u>Fte 2022</u>
Artistiek directeur	Activiteiten	0,80
Zakelijk directeur	Beheer	0,80
Hoofd marketing	Activiteiten	0,53
Festival dramaturg	Activiteiten	0,50

TIJDELIJK

Trainee zakelijk leiding	Beheer	0,13
Medewerker marketing	Activiteiten	0,24
Producent Cement Producties	Activiteiten	0,20
Makers (korte projecten)	Activiteiten	0,17

INHUUR

Festivalproducent	Activiteiten	0,48
Technisch producent	Activiteiten	0,24
Coördinator Impact	Activiteiten	0,33
Coördinator Kassa	Activiteiten	0,14
Coördinator Young Creatives	Activiteiten	0,20
Coördinator Vrijwilligers	Activiteiten	0,03
Vrijwilligers	Activiteiten	0,22

Totaal fte 2022		5,01
-----------------	--	------

Toelichting op de balans per 31 december 2022

VASTE ACTIVA	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Materiële vaste activa:		
Inventaris	<u>1.742</u>	<u>1.295</u>

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
Stand per 1 januari 2022		
Aanschaffingswaarde	9.265	9.265
Cumulatieve afschrijvingen	-7.970	-7.970
Boekwaarden	<u>1.295</u>	<u>1.295</u>
 Mutaties		
Investeringen	1.032	1.032
Afschrijvingen materiële vaste activa	-585	-585
Saldo	<u>447</u>	<u>447</u>
 Stand per 31 december 2022		
Aanschaffingswaarde	10.297	10.297
Cumulatieve afschrijvingen	-8.555	-8.555
Boekwaarden	<u>1.742</u>	<u>1.742</u>
 Afschrijvingspercentage	<u>20%</u>	

VLOTTENDE ACTIVA	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen		
<u>Debiteuren</u>		
Handelsdebiteuren per 31/12	<u>99.675</u>	<u>52.578</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting		
<i>Aangifte 4e kwartaal</i>	0	17.949
<i>Te suppleren 2021</i>	<u>0</u>	<u>14</u>
	<u>0</u>	<u>17.963</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Bijdrage Dioraphte 2022 (resp. 2021)	10.500	10.000
Bijdrage Prins bernard Cultuurfonds 2022	15.000	
Waarborgsommen	919	
<u>Vooruitbetaalde kosten</u>		
Vooruitbetaalde verzekeringen	9.155	0
Vooruitbetaalde kosten	9.662	0
BIM: huur Gruyterfabriek jan 2022	283	271
Vooruitbetaalde pensioenpremie	0	433
Voorschotbetalingen	<u>600</u>	<u>0</u>
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	19.700	704
	<u>46.119</u>	<u>10.704</u>
Liquide middelen		
Triodosbank	71.012	93.954
Triodosbank spaarrekening	143.037	333.062
Kas	<u>712</u>	<u>695</u>
	<u>214.761</u>	<u>427.711</u>

STICHTINGSVERMOGEN	Vrije reserve	Bestemmings- reserve	Bestemmings- fonds	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2022	135.519	87.653	159.455	382.627
Mutaties	0	-80.220	-87.506	-167.726
Resultaatverdeling	69.519	0	0	69.519
Stand per 31-12-2022	205.038	7.433	71.949	284.420

Bestemmingsfondsen per 31-12-2022	1-1-2022	UIT	IN	31-12-2022
<u>Talentontwikkeling</u>		65.012		52.439
<i>Marijn Graven</i>	20.068	24.379	4.500	189
<i>Bram van Helden</i>	7.328	51.997	51.300	6.631
<i>Pijpcollectief</i>	-479	-479	0	0
<i>Hélène Vrijdag</i>	-40	-40	0	0
<i>Presentatiebudget PLAN</i>	3.000	3.000	1.500	1.500
<i>Timo Tembuysen</i>	35.135	79.939	61.100	16.296
<i>Sonja & Hendrik</i>	0	5.877	33.700	27.823
<u>Impact</u>		27.646		15.801
<i>Resterend BankGiroLoterij Fonds</i>	27.646	41.845	30.000	15.801
<u>FPK: nieuwe makers covid19 2021</u>		50.000	0	0
<u>FPK bestemmingsfondsen</u>		16.797	0	3.709
Totaal bestemmingsfondsen		159.455		71.949

FPK bestemmingsfondsen

Het FPK bestemmingsfonds is gevormd overeenkomstig de richtlijnen 'Bestemmingsfonds vanaf 2021, producerend en festivals' zoals opgenomen in het Handboek Verantwoording Fonds Podium Kunsten.

Omdat het exploitatieresultaat 2022 negatief is is de berekening gebaseerd op de jaren 2021 en 2022.

Het aandeel meerjarige FPK-subsidie 2021-2022 bedraagt 21,58% van de totale opbrengsten 2021 en 2022.

Derhalve wordt 21,58% van het gezamenlijke exploitatieresultaat 2021 en 2022 opgenomen als bestemmingsfonds.

Bestemmingsreserves per 31-12-2022	1-1-2022	UIT	IN	31-12-2022
Provincie Noord-Brabant	0	0	3.169	3.169
Coronacompensatie FPK	79.996	123.396	43.400	0
Studiekosten flexibel personeel	5.864	1.600	0	4.264
Studiekosten directie	1.793	1.793	0	0
Totaal bestemmingsreserves	87.653			7.433

Coronacompensatie FPK

Het resterende bedrag van de steungelden die werden ontvangen van het Fonds Podiumkunsten is conform de richtlijnen van het FPK

KORTLOPENDE SCHULDEN	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Crediteuren				
Handelscrediteuren		27.929		103.228
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>				
Omzetbelasting				
- aangifte 4de kwartaal 2022	6.541		0	
- suppletie aangifte 2022	-1.635		0	
		4.906		0
Loonheffingen		8.493		4.027
		13.399		4.027
Overige schulden en overlopende passiva				
<i>Vooruit ontvangen bedragen:</i>				
Regeling Transitie en Vernieuwing	8.520		0	
HR Voucher	17.477		0	
Coprod.Missa Mater Sola 2021>2022	0		4.500	
		25.997		4.500
<i>Nog te betalen kosten</i>		10.552		15.869
		36.549		20.369

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichting

Voor de huur van kantoorruimte locatie Sint Josephstraat 18 's Hertogenbosch is een huurovereenkomst afgesloten met St. Bosse Nova voor € 616,25 per maand. De huurovereenkomst loopt van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. Daarna wordt deze steeds met de duur van een jaar verlengd.

Er geldt een opzegtermijn van drie maanden.

Voor de huur van opslagruimte is een huurovereenkomst afgesloten met BIM N.V.welke afloopt per 28 februari 2023.

Met Lion Event Support is een nieuwe huurovereenkomst afgesloten voor de huur van opslagruimte tot en met 30 november 2024. De maandelijkse huurverplichting hiervoor bedraagt € 253,13.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

BATEN	2022		Begroting	2021	
	€	€	FPK €	€	€
1. Publieksinkomsten; recettes Nederland		28.707	42.132		22.324
<i>Omzet recettes Festival</i>	16.420			18.549	
<i>Omzet uikoop Cement Producties</i>	12.287			3.775	
2. Sponsorinkomsten		0	14.125		0
3a. Vergoedingen uit samenwerkingen		163.040	118.000		149.040
3b. Opbrengsten horeca		0	0		0
3c. Opbrengsten programmaverkoop en merchandise		0	0		0
3d. Bijdrage deelnemers		0	0		21.800
3e. Andere inkomsten		19.984	10.000		16.750
3. Totaal overige inkomsten		183.024	128.000		187.590
4. Totaal directe inkomsten		211.731	184.257		209.914
5. Indirecte opbrengsten		0	0		0
6a. Bijdragen particulieren incl. vrienden		0	2.000		0
6b. Bijdragen van bedrijven		0	2.500		0
6c. Bijdragen van private fondsen		92.800	97.012		106.950
<i>BankGiroLoterijFonds</i>	30.000			30.000	
<i>Stichting Dioraphte</i>	35.000			45.000	
<i>Prins Bernhard Cultuurfonds</i>	15.000			15.000	
<i>Vlaams-Nederlands Huis deBuren</i>	12.800			0	
<i>Overige IN-posten best. Fondsen en reservi</i>	0			16.950	

BATEN (VERVOLG)	2022		Begroting	2021	
	€	€	FPK €	€	€
6. Totaal bijdragen uit private middelen		92.800	101.512		106.950
7. Totaal eigen inkomsten		304.531	285.769		316.864
8a. Meerjarige subsidie		182.346	162.500		175.306
8b. Incidentele regeling		43.400	0		85.600
8. Subsidie Fonds Podiumkunsten		225.746	162.500		260.906
9. Meerjarige subsidie provincie		152.790	152.790		152.791
10. Meerjarige subsidie gemeente		75.110	73.750		74.510
11a. Bijdragen Nederlandse overheden		10.480	0		50.000
<i>Gemeente Den Bosch / Rebuilding A Voice</i>	3.000			0	
<i>Gemeente Den Bosch / Slumber</i>	7.480			0	
11b. Bijdragen Nederlandse publieke fondsen		2.523	10.000		31.000
11. Incidentele Bijdragen uit publieke middelen		13.003	10.000		81.000
12. Totaal publieke subsidies en bijdragen		466.649	399.040		569.207
13. TOTALE BATEN		771.180	684.809		886.071
INKOMSTENQUOTE					
<i>Berekende Eigen Inkomsten Quote</i>		39,49%	41,73%		35,76%

LASTEN	2022	2022	Begroting	2021	2021
	€	€	FPK	€	€
1. Beheerslasten personeel		203.599	147.076		151.357
2. Beheerslasten materieel		43.549	35.500		36.279
3. Totale beheerslasten		247.148	182.576		187.637
4a. Tijdelijk personeel		107.770	115.233		124.434
4b. Uitkoop/Honoraria kernprogrammering		72.008	107.500		98.681
4c. Uitkoop/Honoraria overige programmering		24.136	28.250		5.003
4d. Jurykosten		0	0		0
4e. Overige activiteitenlasten personeel		229.325	78.000		159.460
4. Totaal Activiteitenlasten personeel		433.239	328.983		387.578
5a. Locatiekosten		69.110	83.500		43.385
5b. Overige programmakosten		7.893	6.750		57.925
5c. Marketing		43.101	33.000		38.841
5d. Educatieve activiteiten		12.592	10.000		20.204
5e. Overige materiële activiteitenlasten		54.138	40.000		31.969
5. Totaal activiteitenlasten materieel		186.834	173.250		192.324
6. Totaal activiteitenlasten		620.073	502.233		579.902
7. TOTALE LASTEN		867.221	684.809		767.538

	2022	2022	Begroting FPK	2021	2021
				€	€
8. Saldo uit gewone bedrijfsvoering		-96.041	0		118.532
9a. Totaal baten uit niet-fonds gesubsidieerde activiteiten		0	0		0
9b. Totaal lasten uit niet-fonds gesubsidieerde activiteiten		0	0		0
9. Resultaat uit niet-fonds gesubsidieerde activiteiten		0	0		0
10. Saldo rentebaten/lasten		-2.166	0		-3.137
11. Saldo uit bijzondere baten lasten		0	0		0
12. SALDO STAAT VAN BATEN EN LASTEN		-98.207	0		115.395



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting CEMENT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting CEMENT te 's-Hertogenbosch gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting CEMENT op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 voor “Kleine Organisaties-zonder-winststreven”, de Algemene subsidieverordening Noord-Brabant, en het Handboek verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking, de Regeling controleprotocol subsidies Noord-Brabant en het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling controleprotocol subsidies Noord-Brabant en het Controleprotocol van de Meerjarige Regeling 2021-2024. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting CEMENT zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag;
- andere informatie zoals vereist door RJ-Richtlijn C1 “Kleine organisaties zonder winststreven”.

datum

25 april 2023

Kenmerk

10.359-CV-250423



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen uit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse standaard 720 en het Controleprotocol van de Meerjarige Regeling 2021-2024.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 “Kleine Organisaties zonder winststreven” en het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

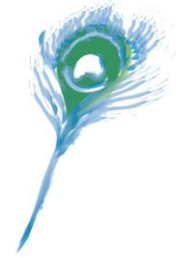
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 voor “Kleine-Organisaties-zonder-winststreven”, de Algemene subsidieverordening Noord-Brabant en het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

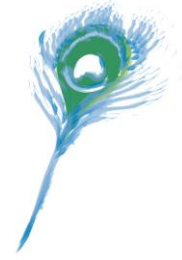


Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Meerjarige Regeling 2021-2024 van het Fonds Podiumkunsten, de Regeling controleprotocol subsidies Noord-Brabant, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.



Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met de raad van toezicht. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

's-Hertogenbosch, 25 april 2023

Abel accountants B.V.
Namens deze:

Was getekend

drs. P.A.T.J. van Rossum RA

LASTEN BEHEERSLASTEN

BEGROTING

REALISATIE '22

REALISATIE '21

Beheerslasten personeel

Functie	soort	uurtarief	aantal uur	2022	2022
Artistiek directeur	vast contract	€ 44	1388,8	€ 60.735	€ 67.984
Zakelijk directeur	vast contract	€ 37	1388,8	€ 51.206	€ 57.136
Hoofd marketing & publiciteit	vast contract	€ 40	694,4	€ 27.875	€ 34.190
Subtotaal beheerslasten personeel*				€ 139.816	€ 159.310

2021
€ 63.381
€ 53.267
€ 31.875
€ 148.523

* Toelichting verschil: De kosten in de realisatie zijn hoger, doordat er Cao-bepaalde verplichte loonsverhogingen hebben plaatsgevonden en doordat marketing in 2022 tijdelijk 0,6 FTE in plaats van 0,4 FTE werkte i.v.m. meer activiteiten en een overbruggingsperiode zonder marketing medewerker.

Beheerslasten materieel

Omschrijving	2022	2022
Huisvestingslasten <i>Pand18 + opslag</i>	€ 9.000	€ 12.301
Publiciteit en marketing	€ 1.500	€ 1.448
Kantoorkosten <i>o.a. telefoonkosten, software, kantoorinrichting</i>	€ 3.000	€ 4.810
Reiskosten personeel <i>woon-werkverkeer vast personeel</i>	€ 3.000	€ 3.392
Accountants- en administratiekosten	€ 15.000	€ 11.162
Verzekering	€ 6.000	€ 11.012
Representatiekosten	€ 1.000	€ 992
Opleidingskosten personeel	€ 2.500	€ 3.525
Bankkosten en overige administratieve lasten		€ 5.325
Subtotaal beheerslasten materieel	€ 41.000	€ 53.967
Subtotaal beheerslasten personeel/materieel:	€ 180.816	€ 213.277

2021
€ 12.501
€ 15
€ 3.070
€ 434
€ 11.235
€ 8.752
€ 706
€ 2.400
€ 39.113
€ 187.636

ACTIVITEITENLASTEN

Activiteitenlasten personeel

Functie	soort	uurtarief	aantal uur	2022	2022
Programmamaker/dramaturg	tijdelijk/vast contract	€ 26	600	€ 15.600	€ 29.495
Medewerker marketing & publiciteit	tijdelijk contract	€ 23	694,4	€ 16.128	€ 11.395
Uitvoerend producent Cement producties*	tijdelijk contract	€ 26	868	€ 22.630	€ 10.107
Festivalproducent	inhuur	€ 32	500	€ 15.750	€ 21.222
Technisch producent	inhuur	€ 32	300	€ 9.450	€ 20.324
Medewerker ticketing	inhuur	€ 20	300	€ 6.000	€ 5.628
Vrijwilligerscoördinator	inhuur	€ 20	175	€ 3.500	€ 1.845
Coördinator Impact	inhuur	€ 23	200	€ 4.500	€ 18.059
Technici	inhuur	€ 34	436	€ 15.000	€ 6.644
Vrijwilligers bouwploeg	vergoeding	€ 5	200	€ 1.000	€ 215
Vrijwilliger productiekantoor	vergoeding	€ 5	50	€ 250	€ 0
Zakelijk trainee	tijdelijk contract				€ 7.863
Honoraria teams Cement Producties	inhuur				€ 188.585
Subtotaal activiteitenlasten personeel				€ 109.808	€ 321.382

2021
€ 26.366
€ 16.991
€ 18.971
€ 14.647
€ 15.208
€ 6.096
€ 1.540
€ 9.811
€ 1.421
€ 1.288
€ 0
€ 5.175
€ 134.460
€ 251.973

* De voorbereidingen voor de Cement Producties vond deels plaats in 2021, waardoor een deel van de loonkosten al in 2021 in de kosten is opgenomen.

Activiteitenlasten materieel

Omschrijving	2022	2022
Kernprogramma <i>uitkoopsommen</i>	€ 65.000	€ 45.508
Context- en verdiepingprogrammering	€ 28.000	€ 24.136
Young Creatives <i>incl. coördinatie</i>		€ 8.955
Impactprogramma <i>incl. Slumber</i>	€ 10.000	€ 11.117
Cementproducties	€ 100.000	€ 46.073
Co-producties	€ 35.000	€ 22.500
Troffel	€ 7.500	€ 7.500
De Broedplaats	€ 18.000	€ 40.740
Locatiekosten <i>festivallocaties, huur techniek, transport, catering, festivalhart</i>	€ 81.500	€ 63.792
Reis- en verblijfskosten	€ 11.000	€ 15.250
Marketingbudget <i>incl. marketing Cement Producties</i>	€ 30.000	€ 42.588
Ticketing- en transactiekosten	€ 3.000	€ 513
Telefoon- en kantoorkosten	€ 500	€ 500
Voorstellingsbezoeken tbv programmering	€ 750	€ 241
Verzekering	€ 1.000	€ 964
Afschrijvingen inventaris		€ 585
Studiekosten flex personeel (incl. BHV)		€ 1.600
De Metselarij		€ 39.001
Subtotaal activiteitenlasten materieel	€ 391.250	€ 332.562
Subtotaal activiteitenlasten personeel/materieel:	€ 501.058	€ 653.944

2021
€ 62.675
€ 17.337
€ 7.373
€ 12.830
€ 30.814
€ 30.000
€ 0
€ 25.000
€ 43.385
€ 18.014
€ 36.432
€ 2.409
€ 0
€ 928
€ 0
€ 1.154
€ 576
€ 39.001
€ 327.929
€ 579.902

TOTAAL LASTEN

€ 681.874 € 867.221

€ 767.538

BATEN

EIGEN INKOMSTEN

Omschrijving	2022	2022
Publieksinkomsten - kaartverkoop <i>Het Fundament en Afzender Cement</i>	€ 39.701	€ 16.420
Publieksinkomsten - overig <i>Cement Producties op tournee</i>		€ 12.287
Sponsorinkomsten	€ 5.000	
Bijdragen co-producenten en productiepartners	€ 100.000	€ 128.040
PLAN-bijdrage Broedplaats	€ 18.000	€ 35.000
Workshops e.a.		€ 4.484
indirecte inkomsten:		
Slaapplekken makers	€ 6.000	
Begeleidingsbudgetten makers	€ 10.000	€ 15.500
Subtotaal eigen inkomsten	€ 178.701	€ 211.731

2021
€ 18.549
€ 3.775
€ 116.540
€ 32.500
€ 16.750
€ 188.114

BIJDRAGEN UIT PRIVATE MIDDELEN

Omschrijving	2022	2022
private inkomsten fondsen	€ 100.133	€ 92.800
private inkomsten bedrijven		
private inkomsten particulieren	€ 4.000	
overige private middelen: deelnemers Metselarij		
Subtotaal bijdragen uit private middelen	€ 104.133	€ 92.800

2021
€ 106.950
€ 21.800
€ 128.750

SUBSIDIES EN OVERIGE BIJDRAGEN (geef hierbij ook de status aan, waar mogelijk onderbouwd door middel van bewijsstukken)

Omschrijving	2022	2022
structureel OCW - BIS (cultuur)		
structureel OCW - Rijksfondsen (cultuur)	€ 162.500	€ 182.346

2021
€ 175.306

structureel Provincie (cultuur)		€ 152.790	€ 152.790	€ 152.791
structurele subsidie Gemeente/SCE (cultuur)		€ 48.750	€ 49.910	€ 49.510
structureel andere gemeentelijke subsidies		€ 25.000	€ 25.200	€ 25.000
structureel publieke subsidie overig:				
incidentele subsidie- Rijksfondsen (cultuur)		€ 10.000	€ 2.523	€ 81.000
incidentele subsidie Provincie (cultuur)				
incidentele subsidie gemeente (cultuur)			€ 10.480	
incidentele publieke subsidie overig: Covid-19 steunpakketten via FPK			€ 43.400	€ 85.600
Subtotaal subsidies + overige bijdragen		€ 399.040	€ 466.649	€ 569.207
TOTAAL BATEN		€ 681.874	€ 771.180	€ 886.071
EXPLOITATIERESULTAAT			-€ 96.041	

PUBLIEKSBEREIK

BEZOEKERS*	2022	2022	2021
Betalende bezoekers (betaalde voorstellingsbezoeken tijdens Het Fundament en Afzender Cement)	4250	2332	1994
Niet betalende bezoekers* (vrijkaarten, bezoekers gratis contextprogramma, bezoekers Cement Producties op tournee)	4000	3007	947
Totaal aantal bezoekers bij activiteiten	8250	5339	2941

*Dit aantal wijkt af van de bezoekersaantallen in het jaarverslag, omdat daarin het format van het FPK is aangehouden, waarin bezoekers aan Cement Producties op tournee niet zijn meegerekend. In 2022 ging dit om 1500 bezoeken.