

FESTIVAL CEMENT

Stichting CEMENT
Jaarrekening 2021

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

s-Hertogenbosch, 10-3-2022

Samenstelling van het bestuur per 31 december 2021:

<u>functie</u>	<u>naam</u>	<u>per datum</u>	<u>benoemingstermijn</u>
Voorzitter	S. van Triest (Sebastiaan)	30-6-2015	tweede
Penningmeester	M. Boussoufi (Mohamed)	18-2-2019	eerste
Algemeen bestuurslid	R. Rijken (Renate)	1-2-2014	tweede

Inhoudsopgave

Jaarrekening	<u>Pagina</u>
Balans per 31 december 2021	4
Winst- en verliesrekening over 2021	6
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	7
Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2021	14
Controle verklaring onafhankelijke accountant	18

Balans per 31 december 2021

	01-01-21 t/m 31-12-21		01-01-20 t/m 31-12-20	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa:		1.295		1.980
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	52.578		25.493	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.963		7.184	
Overige vorderingen en overlopende activa	10.704		4.162	
	-----		-----	
		81.245		36.839
Liquide middelen		427.711		335.173
Totaal activazijde		----- 510.251 =====		----- 373.992 =====

Balans per 31 december 2021

	01-01-21 t/m 31-12-21		01-01-20 t/m 31-12-20	
	€	€	€	€
STICHTINGSVERMOGEN				
Eigen vermogen		382.628		267.233
 KORTLOPENDE SCHULDEN				
Handelscrediteuren	103.228		40.837	
Overige schulden en overlopende passiva	24.396		65.922	
	-----		-----	
		127.624		106.759
 Totaal passivazijde		-----		-----
		510.251		373.992
		=====		=====

Winst- en verliesrekening over 2021

	01-01-21 t/m 31-12-21		01-01-20 t/m 31-12-20	
	€	€	€	€
Netto-omzet	886.071		806.153	
Kostprijs van de omzet	-578.748		-520.879	
	-----		-----	
Brutowinst		307.323		285.275
Afschrijvingen	1.154		1.116	
Beheerslasten personeel	151.357		50.099	
Beheerslasten materieel	36.279		44.908	
	-----		-----	
Som der bedrijfskosten		188.791		96.124
		-----		-----
Resultaat		118.532		189.151
Som der financiële baten en lasten		3.137		0
Bijzondere baten en lasten		0		68
		-----		-----
Financieel resultaat		115.395		189.083
		=====		=====
Uitsplitsing resultaat				
Toevoeging aan de vrije reserve		67.187		75.468
Bestemmingsfonds talentontwikkeling		14.382		14.382
Bestemmingsfonds Impact		-4.891		-4.891
Bestemmingsfonds FPK Covid19 subsidie		-107.100		107.100
Bestemmingsfonds FPK nieuwe makers Covid19		50.000		0
Bestemmingsfonds FPK		16.797		0
Bestemmingsreserves		79.020		-2.976
		-----		-----
		115.395		189.083
		=====		=====

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaglegging

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 2021, 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, zonodig 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.

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

<u>PERSONEEL</u>		<u>Fte 2021</u>
VAST		
Artistiek directeur	Activiteiten	0,80
Zakelijk directeur	Beheer	0,80
Hoofd marketing	Activiteiten	0,45
Medewerker marketing	Activiteiten	0,42
TIJDELIJK		
Festival dramaturg	Activiteiten	0,45
trainee zakelijk leiding	Beheer	0,13
Producent Cement Producties	Activiteiten	0,43
INHUUR		
Festivalproducent	Activiteiten	0,25
Technisch producent	Activiteiten	0,17
Coördinator Impact	Activiteiten	0,20
Coördinator Kassa	Activiteiten	0,15
Coördinator Young Creatives	Activiteiten	0,08
Coördinator Vrijwilligers	Activiteiten	0
Vrijwilligers	Activiteiten	0
Totaal fte 2021		4,33

Toelichting op de balans per 31 december 2021

VASTE ACTIVA	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Materiële vaste activa:		
Inventaris	1.295	1.980
	=====	=====
De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:		
	<u>Inventaris</u>	<u>Inventaris</u>
	€	€
Stand per 1 januari 2021		
Aanschaffingswaarde	8.796	7.478
Cumulatieve afschrijvingen	-6.816	-5.700
	-----	-----
Boekwaarden	1.980	1.778
	=====	=====
Mutaties		
Investeringen	469	1.318
Afschrijvingen materiële vaste activa	-1.154	-1.116
	-----	-----
Saldo	-685	202
	=====	=====
Stand per 31 december 2021		
Aanschaffingswaarde	9.265	8.796
Cumulatieve afschrijvingen	-7.970	-6.816
	-----	-----
Boekwaarden	1.295	1.980
	=====	=====
Afschrijvingspercentage	20%	20%
	=====	=====

VLOTTENDE ACTIVA	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorderingen		
<u>Debiteuren</u>		
Handelsdebiteuren per 31/12	52.578	25.493
	=====	=====
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
<i>Omzetbelasting</i>		
Aangifte 4e kwartaal	17.949	7.599
Suppletie voorgaande jaren	0	-414
Te suppleren 2021	14	0
	-----	-----
	17.963	7.184
	=====	=====
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Bijdrage Diorapthe 2021	10.000	0
St. Bosse Nova (2x betaald)	0	625
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>		
BIM: huur Gruyterfabriek jan 2022	271	269
Vooruitbetaalde pensioenpremie	433	0
PFZW: jan '21	0	3.269
	-----	-----
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	704	3.537
	-----	-----
	10.704	4.162
	=====	=====
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Liquide middelen		
Triodosbank	93.954	95.014
Triodosbank spaarrekening	333.062	239.855
Kas	695	304
	-----	-----
	427.711	335.173
	=====	=====

STICHTINGSVERMOGEN	Vrije reserve	Bestemmings reserve	Bestemmings fonds	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2021	68.332	8.633	190.267	267.233
Mutaties	0	79.020	-30.812	48.208
Resultaatverdeling	67.187	0	0	67.187
Stand per 31-12-2021	135.519	87.653	159.455	382.628

Bestemmingsfondsen per 31-12-2021	1-1-2021	UIT	IN	31-12-2021
<u>Talentontwikkeling</u>	50.630			65.012
<i>Marijn Graven</i>	23.892	59.525	55.700	20.068
<i>Bram van Helden</i>	13.629	33.801	27.500	7.328
<i>Pijpcollectief</i>	1.014	1.493	0	-479
<i>Hélène Vrijdag</i>	6.694	15.484	8.750	-40
<i>Presentatiebudget PLAN</i>	1.500	0	1.500	3.000
<i>Timo Tembuyser</i>	3.900	4.165	35.400	35.135
<u>Impact</u>	32.537			27.646
<i>Resterend 2P</i>	18.769	18.769	0	0
<i>Resterend BankGiroLoterij Fonds</i>	13.769	16.123	30.000	27.646
<u>Coronacompensatie FPK</u>	107.100	112.704	5.604	0
<u>FPK: nieuwe makers covid19 2021</u>	0	0	50.000	50.000
<u>FPK bestemmingsfondsen</u>	0	0	16.797	16.797
Totaal bestemmingsfondsen	190.267			159.455

FPK bestemmingsfondsen

Gevormd overeenkomstig de richtlijnen inzake positief resultaat uit handboek meerjarige subsidies FPK. Aandeel Meerjarige FPK-subsidie bedraagt in 2021 20% van de totale omzet derhalve wordt 20% van het positieve resultaat in het bestemmingsfonds gestopt.

Bestemmingsreserves per 31-12-2021	1-1-2021	UIT	IN	31-12-2021
Coronacompensatie FPK	0	0	79.996	79.996
Studiekosten flexibel personeel	6.440	576	0	5.864
Studiekosten directie	2.193	2.400	2.000	1.793
Totaal bestemmingsreserves	8.633			87.653

Coronacompensatie FPK

Het resterende bedrag van de steungelden die werden ontvangen van het Fonds Podiumkunsten is conform de richtlijnen van het FPK ondergebracht in een bestemmingsreserve. De middelen zullen overeenkomstig met de bestedingsdoelen genoemd in de subsidievoorwaarden besteed worden aan het op peil houden van de werkgelegenheid in de sector door personeel in dienst te houden en opdrachten aan zelfstandigen te verlenen. Een uitgebreide toelichting op de vorming van de bestemmingsfondsen en -reserves is te vinden in bijbehorend 'Jaarverslag Stichting Cement 2021'.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Crediteuren				
Handelscrediteuren		103.228		40.837
		=====		=====
Overige schulden en overlopende passiva				
<i>Vooruit ontvangen bedragen:</i>				
Fonds voor Cultuurpart.: bijdrage Zoete Lieve Gerritje	0		25.000	
Ontw.bijdrage PLAN Marijn Graven tbv traject 2021	0		25.000	
Coprod.Missa Mater Sola 2021>2022	4.500		0	
	-----		-----	
		4.500		50.000
<i>Nog te betalen kosten</i>				
		19.896		15.922
		-----		-----
		24.396		65.922
		=====		=====

Niet uit de balans blijvende verplichtingenHuurverplichting

Voor de huur van kantoorruimte locatie Sint Josephstraat 18 's Hertogenbosch is een huurovereenkomst afgesloten met St. Bosse Nova voor € 581,70 per maand. De huurovereenkomst loopt van 1 januari 2022 tot d.d. 31 december 2022. 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. voor € 326,51 per maand.

Er geldt een opzegtermijn van drie maanden.

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2021

BATEN	Begroting				
	2021	2021	FPK	2020	2020
	€	€	€	€	€
1. Publieksinkomsten; recettes Nederland		22.324	42.132		3.420
<i>Omzet recettes Festival</i>	18.549			0	
<i>Omzet uikoop Cement Producties</i>	3.775			3.420	
2. Sponsorinkomsten			14.125		0
3a. Vergoedingen uit samenwerkingen		149.040	118.000		94.314
<i>Bijdrage PLAN (Flexibele budgetten)</i>	2.500			10.500	
<i>Bijdrage PLAN op naam van makers</i>	75.000			25.000	
<i>Bijdrage PLAN Broedplaats Den Bosch</i>	32.500			25.000	
<i>Bijdrage VIA ZUID</i>	9.000			9.500	
<i>Bijdrage Het Zuidelijk Toneel</i>	29.500			21.774	
<i>Bijdrage Toneelacademie Maastricht</i>	540			1.040	
<i>Diverse bijdragen</i>				1.500	
3b. Opbrengsten horeca		0	0		0
3c. Opbrengsten programmaverkoop en merchandise		0	0		0
3d. Bijdrage deelnemers		21.800	0		0
3e. Andere inkomsten		16.750	10.000		470
<i>Omzet begeleiding/ mentorschap/ platform</i>	15.000			470	
<i>Overig</i>	1.750			0	
3. Totaal overige inkomsten		187.590	128.000		94.784
4. Totaal directe inkomsten		209.914	184.257		98.204
5. Indirecte opbrengsten		0	0		0
6a. Bijdragen particulieren incl. vrienden		0	2.000		7.099
6b. Bijdragen van bedrijven		0	2.500		0
6c. Bijdragen van private fondsen		106.950	97.012		105.000
<i>BankGiroLoterijFonds</i>	30.000			30.000	
<i>Stichting de Versterking</i>	0			15.000	
<i>Stichting Dioraphte</i>	45.000			35.000	
<i>Prins Bernhard Cultuurfonds</i>	15.000			15.000	
<i>overige IN-posten best. Fondsen en reserves</i>	16.950			0	

BATEN (VERVOLG)	Begroting				
	2021	2021	FPK	2020	2020
	€	€	€	€	€
6d. Bijdragen van goede doelenloterijen		0	0	0	0
6e. Overige private bijdragen		0	0	0	0
6. Totaal bijdragen uit private middelen		106.950	101.512		112.099
7. Totaal eigen inkomsten		316.864	285.769		210.303
8. Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten		260.906	162.500		165.000
<i>Structureel</i>	162.500			150.000	
<i>Indexering</i>	12.806			15.000	
<i>Covid 19 steunpakketten</i>	85.600				
9. Meerjarige subsidie provincie		152.791	152.790		150.000
10. Meerjarige subsidie gemeente		74.510	73.750		48.750
11a. Bijdragen Nederlandse overheden		50.000	10.000		107.500
<i>Nieuwe Makerssubsidie Sanne Nouws</i>	0			22.500	
<i>Fonds Landelijk Onderscheidend Den Bosch</i>	0			50.000	
<i>FPK 2P</i>	0			35.000	
<i>Covid-19 Nieuwe Makers FPK</i>	50.000				
11b. Bijdragen Nederlandse publieke fondsen		31.000	0		0
11c. Europese subsidies		0	0		0
11d. Bijdrage buitenlandse fondsen		0	0		0
11e. Overige publieke bijdragen		0	0		124.600
FPK: compensatie Covid-19 2020	0			124.600	
11. Incidentele Bijdragen uit publieke middelen		81.000	10.000		232.100
12. Totaal publieke subsidies en bijdragen		569.207	399.040		595.850
13. TOTALE BATEN		886.071	684.809		806.153
INKOMSTENQUOTE					
<i>Berekende Eigen Inkomsten Quote</i>		35,76%	41,73%		26,09%

LASTEN	2021	2021	Begroting	2020	2020
	€	€	FPK	€	€
1. Beheerslasten personeel		151.357	147.076		50.099
2. Beheerslasten materieel		36.279	35.500		44.908
3. Totale beheerslasten		187.637	182.576		95.007
4a. Tijdelijk personeel		124.434	115.233		175.864
4b. Uitkoop/Honoraria kernprogrammering		98.681	107.500		223.723
4c. Uitkoop/Honoraria overige programmering		5.003	28.250		66.587
4d. Jurykosten		0	0		0
4e. Overige activiteitenlasten personeel		159.460	78.000		0
4. Totaal Activiteitenlasten personeel		387.578	328.983		466.174
5a. Locatiekosten		43.385	83.500		28.771
5b. Overige programmakosten		57.925	6.750		0
5c. Marketing		38.841	33.000		25.934
5d. Educatieve activiteiten		20.204	10.000		0
5e. Overige materiële activiteitenlasten		31.969	40.000		1.116
5. Totaal activiteitenlasten materieel		192.324	173.250		55.821
6. Totaal activiteitenlasten		579.902	502.233		521.995
7. TOTALE LASTEN		767.538	684.809		617.002
		=====	=====		=====

SALDO/RESULTAAT	2021	2021	Begroting	2020	2020
			FPK	€	€
8. Saldo uit gewone bedrijfsvoering		118.532	0		189.151
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		3.137	0		0
11. Saldo uit bijzondere baten lasten		0	0		68
12. EXPLOITATIERESULTAAT		115.395	0		189.083
		=====	=====		=====