

Financieel rapport 2019/2020

Stichting Fabriek Magnifique

Verlengde Noordkade 12

5462 EH Veghel

INHOUDSOPGAVE

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Balans per 31 december 2020	3
3	Staat van baten en lasten boekjaar 2019/2020	5
4	Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	6
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	8
6	Toelichting op de staat van baten en lasten boekjaar 2019/2020	10



Aan het bestuur van
Stichting Fabriek Magnifique
Verlengde Noordkade 12
5462 EH VEGHEL

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Fabriek Magnifique te Veghel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de staat van baten en lasten over 2019-2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Fabriek Magnifique.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Veghel, 17 mei 2021

Nagtzaam Accountants & Fiscalisten Veghel B.V.

J.G.A. Nagtzaam RA

Nagtzaam Accountants & Fiscalisten, uw zesde zintuig



2 Balans per 31 december 2020

		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
ACTIVA				
VLOTTENDE ACTIVA				
<u>Vorderingen</u>	(1)			
Handelsdebiteuren		0	3.961	2.994
Omzetbelasting		1.222	1.209	4.602
Overige vorderingen		<u>0</u>	<u>286</u>	<u>286</u>
		1.222	5.456	7.882
<u>Liquide middelen</u>	(2)	30.575	32.717	10.534
		<u>31.797</u>	<u>38.173</u>	<u>18.416</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN (3)			
Stichtingsvermogen	14.808	33.506	13.686
KORTLOPENDE SCHULDEN (4)			
Aflossingsverplichting leningen	0	0	15.000
Crediteuren	458	1.417	9.343
Overige schulden	<u>16.531</u>	<u>3.250</u>	<u>5.199</u>
	16.989	4.667	29.542
	<u>31.797</u>	<u>38.173</u>	<u>43.228</u>

3 Staat van baten en lasten boekjaar 2019/2020

		<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Totaal</u>	<u>Begroot</u>
<u>Baten</u>	(5)				
Subsidies		15.000	52.500	67.500	105.000
Vrienden, sponsoren en partners		0	0	0	100.000
Fondsen					15.000
Horeca		0	0	0	15.000
Verkoop		750	750	1.500	0
Sponsoring niet liquide		0	1.000	1.000	45.000
Totaal baten		<u>15.750</u>	<u>54.250</u>	<u>70.000</u>	<u>280.000</u>
<u>Lasten</u>					
<u>Organisatie algemeen</u>	(6)				
Huisvesting		3.750	3.350	7.100	8.000
Overige organisatiekosten		3.847	2.071	5.918	0
		<u>7.597</u>	<u>5.421</u>	<u>13.018</u>	<u>8.000</u>
<u>Werkorganisatie</u>	(7)				
Management en coördinatie		22.627	18.995	41.622	39.000
Kantoor en keuken		655	807	1.462	7.000
		<u>23.282</u>	<u>19.802</u>	<u>43.084</u>	<u>46.000</u>
<u>Productie- en realisatiekosten</u>	(8)				
Programma en artistiek		0	100	100	65.000
Marketing en communicatie		399	4.046	4.445	21.000
Informatisering en automatisering		1.702	3.684	5.386	5.000
Faciliteiten en services		947	0	947	111.000
Vrijwilligers		521	1.377	1.898	10.000
Onvoorzien					14.000
		<u>3.569</u>	<u>9.207</u>	<u>12.776</u>	<u>226.000</u>
Totaal lasten		<u>34.448</u>	<u>34.430</u>	<u>68.878</u>	<u>280.000</u>
Resultaat		<u><u>-18.698</u></u>	<u><u>19.820</u></u>	<u><u>1.122</u></u>	<u><u>0</u></u>

4 Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Fabriek Magnifique bestaan voornamelijk uit het, vanuit een basis van onafhankelijkheid, organiseren van cultuurevenementen, waarbij amateur- en professionele kunst gecombineerd wordt met het thema voeding en de onderlinge saamhorigheid in de gemeente Meierijstad tussen enerzijds de culturele instellingen met de lokale bevolking en anderzijds het bedrijfsleven wordt bevorderd.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het organiseren van een grootschalig festival, tijdens welke alle culturele instellingen en verenigingen van de gemeente Meierijstad de kans krijgen hun attractieve vermogen op de kaart te zetten.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Fabriek Magnifique is feitelijk en statutair gevestigd aan de Verlengde Noordkade 12 te Veghel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 17223464

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten, indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Fabriek Magnifique is een cultureel art & food festival; een spectaculaire mix van theater, muziek, beeldende kunst, dans, literatuur in verbinding met food met een diversiteit aan stijlen.

Het festival vindt elke jaar 2 jaar plaats, in het even jaar in het weekend waarin de schoolvakantie voor het voortgezet onderwijs begint.

Als gevolg van het uitbreken van de corona pandemie en de daarop volgende overheidsmaatregelen waaronder een verbod op evenementen, vond in 2020 geen festival plaats.

Baten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Naast de basissubsidie van de Gemeente Meijerijstad is een aanvullende subsidies ontvangen om extra projecten mogelijk te maken. De totale aanvullende subsidies bedroeg € 2.000.

Van de basissubsidie is in 2020 € 27.500 terugbetaald aan de Gemeente Meijerijstad in verband met het annuleren van het festival. Een bedrag van € 10.000 is gereserveerd voor het houden van een extra evenement in 2021.

De ontvangen sponsorbedragen zijn, voor zover ze niet zijn terugbetaald aan de sponsors, gereserveerd voor het festival in 2022.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

In verband met de annulering van het festival bestonden de kosten hoofdzakelijk uit doorlopende kosten van de organisatie, van management en coördinatie en automatisering, alsmede voorbereidingskosten van marketing en communicatie.

5 Toelichting op de balans per 31 december 2020

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Handelsdebiteuren			
Het nominale bedrag van de vorderingen bedraagt	0	3.961	2.994
Voorziening voor mogelijke oninbaarheid	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>3.961</u>	<u>2.994</u>

Omzetbelasting

aangifte 4e kwartaal	1.141	1.209	4.602
suppletie	81	0	0
	<u>1.222</u>	<u>1.209</u>	<u>4.602</u>

Overige vorderingen

voortuitbetaalde kosten	0	286	286
	<u>0</u>	<u>286</u>	<u>286</u>

2. Liquide middelen

Kasgeld	28	21	21
Bankrekening 0103 8338 89	30.539	32.538	10.505
Bankrekening 1334 2588 80	8	8	8
Kruisposten	0	150	0
	<u>30.575</u>	<u>32.717</u>	<u>10.534</u>

3. Eigen vermogen

Stichtingsvermogen	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Stand per 1 januari	33.506	13.686
Exploitatieresultaat	-18.698	19.820
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>14.808</u>	<u>33.506</u>

4. Kortlopende schulden

Overige schulden	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
accountant	1.500	1.000	2.500
vooritontvangen subsidie activiteit 2021 en projectsubsidie	12.000	0	0
vooritontvangen sponsoring 2022	2.800	750	0
nog te ontvangen facturen faciliteiten en BUMA	0	1.500	2.699
overige kosten	231	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>16.531</u>	<u>3.250</u>	<u>5.199</u>

6 Toelichting op de staat van baten en lasten boekjaar 2019/2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Totaal</u>
5. Baten			
Subsidies			
Gemeente regulier	15.000	52.500	67.500
Gemeente overig	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>15.000</u>	<u>52.500</u>	<u>67.500</u>
Verkoop			
Verkoop Services & Faciliteiten (FACILITAIR)	750	750	1.500
	<u>750</u>	<u>750</u>	<u>1.500</u>
Sponsoring niet liquide			
Sponsors, partners en vrienden projectgebonden (niet liquide)	0	1.000	1.000
	<u>0</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Lasten			
6. Organisatie algemeen			
Huisvesting			
Servicekosten	3.750	3.350	7.100
	<u>3.750</u>	<u>3.350</u>	<u>7.100</u>
Overige organisatiekosten			
Bankkosten	395	347	742
Accountant	500	0	500
Algemeen	1.740	-23	1.717
Ontwikkeling en innovatie	0	595	595
Verzekeringen	1.212	1.152	2.364
	<u>3.847</u>	<u>2.071</u>	<u>5.918</u>

7. Werkorganisatie**Management en coördinatie**

Directie	18.000	18.000	36.000
Vrijwilligersvergoedingen ondersteuning directie	2.380	0	2.380
Stagiaires	570	110	680
Fondsenwerving	619	0	619
Overige kosten management en coördinatie	994	710	1.704
Events	64	175	239
	<u>22.627</u>	<u>18.995</u>	<u>41.622</u>

Kantoor en keuken

Algemeen kantoor	0	68	68
Kantoorartikelen	73	159	232
Inventaris en inrichting	0	67	67
Communicatie, porti en printing	137	296	433
Inkoop keuken	445	217	662
	<u>655</u>	<u>807</u>	<u>1.462</u>

8. Productie- en realisatiekosten**Programma en artistiek**

Muziek	0	100	100
	<u>0</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

Marketing en communicatie

FM-website	280	211	491
Social Media	38	0	38
DTP- en drukwerk	25	674	699
Beeld en geluid	0	670	670
Promotie- en PR-materialen	56	777	833
Overige projectgebonden kosten	0	1.714	1.714
	<u>399</u>	<u>4.046</u>	<u>4.445</u>

Informatisering en automatisering

Algemene kosten	0	2.000	2.000
Hardware	458	691	1.149
Infrastructuur / netwerkbeheer	1.244	993	2.237
	<u>1.702</u>	<u>3.684</u>	<u>5.386</u>

Faciliteiten en services

Verkeersplan / bewegwijzering	947	0	947
	<u>947</u>	<u>0</u>	<u>947</u>

Vrijwilligers

Algemene kosten	521	1.377	1.898
	<u>521</u>	<u>1.377</u>	<u>1.898</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Veghel, 17 mei 2021

P.R.M.M. van de Sneyscheut

P.W.H.M. van den Broek

G.J.P.M.J. Kerkhof

C. Smilde

F.A.M. Hermes