

**STICHTING DE NEDERLANDSCHE CACAOFABRIEK
TE HELMOND**

Rapport inzake jaarstukken 2025

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ALGEMEEN

1	Algemeen	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	4
4	Fiscale positie	5

1	BESTUURSVERSLAG	6
----------	------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2025	17
2	Staat van baten en lasten	18
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	19
4	Toelichting op de balans per 31 december 2025	25
5	Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2025	33

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	43
2	Controleverklaring	43

ALGEMEEN

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek
Cacaokade 1
5705 LA Helmond

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2025 met betrekking tot de stichting.

1 ALGEMEEN

1.1 Bedrijfsgegevens

De Stichting heeft ten doel:

Het bieden van ondersteuning aan en versterken en promoten van culturele activiteiten, zoals onder meer op het gebied van beeld en geluid, muziek, schilderkunst, alsmede het stimuleren en exposeren van beeldende kunst in de Gemeente Helmond in de ruimste zin van het woord en het verzorgen van daaraan gerelateerd gastheerschap op horeca-en culinair gebied, en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

1.2 Raad van Toezicht

Per balansdatum zijn de leden van het toezichthoudend orgaan:

- de heer P.H.T.M. Adriaans;
- de heer W.E. van Zantvoort;
- de heer J. Jacobs.

De directie wordt gevormd door:

- de heer X.N. Dohmen.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2025 bedraagt negatief € 100.749 tegenover € 4.377 over 2024. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2025		2024		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	1.065.665	100,0	900.348	100,0	165.317
Directe lasten	863.122	81,0	708.636	78,7	154.486
Bruto-omzetresultaat	202.543	19,0	191.712	21,3	10.831
Subsidies	1.637.934	153,7	1.597.202	177,4	40.732
Kosten					
Personeelskosten	945.939	88,8	805.913	89,5	140.026
Afschrijvingen	29.663	2,8	30.206	3,4	-543
Huisvestingskosten	712.059	66,8	697.769	77,5	14.290
Kantoorkosten	53.663	5,0	48.177	5,4	5.486
Autokosten	-	-	18	-	-18
Verkoopkosten	1.284	0,1	2.174	0,2	-890
Algemene kosten	211.123	19,8	207.561	23,1	3.562
	1.953.731	183,3	1.791.818	199,0	161.913
Bedrijfsresultaat	-113.254	-10,6	-2.904	-0,3	-110.350
Financiële baten en lasten	12.505	1,2	7.281	0,8	5.224
Resultaat voor belastingen	-100.749	-9,5	4.377	0,5	-105.126
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	-100.749	-9,5	4.377	0,5	-105.126

2.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 18,4% tot € 1.065.665. Het bruto-omzetresultaat steeg met 5,6% tot € 202.543. De brutomarge steeg met 2,9% tot € 1.840.477.

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	49.632	150.381
Langlopende schulden	243.050	273.050
	<u>292.682</u>	<u>423.431</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Immateriële vaste activa	10.105	16.104
Materiële vaste activa	52.563	45.689
Financiële vaste activa	210.000	240.000
	<u>272.668</u>	<u>301.793</u>
Werkkapitaal	<u>20.014</u>	<u>121.638</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	552.437	457.565
Liquide middelen	86.969	210.566
	<u>639.406</u>	<u>668.131</u>
Af: kortlopende schulden	<u>619.392</u>	<u>546.493</u>
Werkkapitaal	<u>20.014</u>	<u>121.638</u>

4 FISCALE POSITIE

4.1 Berekening belastbaar bedrag 2025

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2025 is als volgt berekend:

	2025
	€
Resultaat	-100.749
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	1.103
Investeringsaftrek	-8.551
	-7.448
Belastbaar bedrag 2025	-108.197

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

4.1.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2025	Verlies in 2025	Compensabele aanspraak per 31 december 2025
	€	€	€
2024	196.688	-	196.688
2025	-	108.197	108.197
	196.688	108.197	304.885

Verliezen vanaf 2013 zijn met ingang van 1 januari 2022 onbeperkt verrekenbaar. De stand van de nog te verrekenen verliezen per 31 december 2025 bedraagt € 318.793. De verrekenbare verliezen zijn niet tot waardering gebracht in de jaarrekening.

1 BESTUURSVERSLAG

- **Doelstelling van de organisatie.**

De organisatie, Stichting De Nederlandsche Cacao Fabriek (hierna: DNCF) te Helmond, heeft tot doel het bieden van ondersteuning aan en het verstrekken en promoten van culturele activiteiten, zoals onder meer het stimuleren en exposeren van beeldende kunst, het verzorgen van beeld, geluid en muziek in de Gemeente Helmond in de ruimste zin van het woord en het verzorgen van het daaraan gerelateerde gastheerschap op horeca- en culinair gebied en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

- **Samenstelling Raad van Toezicht en directie DNCF**

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2025 is als volgt:

- Voorzitter van Raad van Toezicht: De heer P.H.T.M. Adriaans
- Lid van Raad van Toezicht: De heer W.E. van Zantvoort
- Lid van Raad van Toezicht: De heer J. Jacobs
- Directeur-bestuurder: De heer X.N. Dohmen.

Het resultaat over 2025 bedraagt een verlies van € 100.749. Deze is middels een bestuursbesluit toegevoegd aan het algemeen stichtingsvermogen.

Bestuurlijke activiteiten 2025

- Intensief overleg met de gemeente Helmond
- Maandelijkse resultaten monitoren
- Bevorderen samenwerking HCH & DNCF
- Begroting 2026 en activiteitenplan 2026
- Subsidieaanvraag 2026.
- Controlling financiën DNCF & HCH.
- Bevorderen teamontwikkeling.
- Optimaliseren bedrijfscultuur.
- Verbreding en uitbreiding programma.
- Werkprocessen en bedrijfsvoering

- **Financiële resultaten 2025 Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek**
 - **Baten**
 - De totale baten zijn gestegen van € 900k naar € 1.066k, een stijging van 18%.
 - De omzet van de film is gestegen met 10% van € 447k naar € 492k. De omzet van de pop is gedaald van € 239k naar € 221k, een daling van 7%. De omzet van de kunst is gestegen van € 10k naar € 19k als gevolg van toename educatiegelden. De sponsorbijdragen World Press Photo zijn gedaald met € 8k.
 - De totale opbrengsten i.v.m. Horeca zijn gestegen met € 8k: opbrengsten i.v.m. servicekosten gestegen met € 4k als gevolg van indexatie, huuropbrengsten gestegen met € 2k als gevolg van indexatie en de commissie-opbrengsten zijn gestegen met € 2k (in 2024 bedroeg commissie 4% over totale omzet, in 2025 bedraagt commissie 30% over omzet popzaal).
 - In 2025 zijn de activiteiten mbt verhuringen en events ondergebracht bij het Projectbureau: 2 medewerkers van Horeca Cultuur Helmond zijn overgeplaatst naar Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek om deze activiteiten uit te voeren: Projectbureau heeft een omzet van € 33k en de georganiseerde events hebben een omzet van € 11. Opbrengst i.v.m. zaalverhuur is gestegen van € 18k naar € 70k.
 - De opbrengst van de verhuur filmzalen is toegenomen van € 13k naar € 26k.
 - De opbrengst van de verhuur popzalen is toegenomen van € 11k naar € 32k.
 - **Directe lasten**
 - De totale directe lasten zijn gestegen van € 709k naar € 863k zijnde een stijging van 21%
 - De directe lasten zijn voornamelijk gestegen door het toenemen van activiteiten.
 - **Bruto-omzetresultaat**
 - Het bruto-omzetresultaat is gestegen van € 192k in 2024 naar € 203k in 2025. Als percentage van de baten is het bruto-omzetresultaat gedaald van 21% naar 19%.
 - **Subsidies**
 - De totale subsidies in 2025 bedroegen € 1.638k, in 2024 € 1.597k, een toename van € 41k. Deze toename wordt o.a. veroorzaakt door een toename van de volgende subsidies:
 - Subsidie expo gestegen met € 3k.
 - Subsidie erfgoedrondeleidingen gestegen met € 6k.
 - Subsidie Culture Club Noord Brabant gestegen met € 19k.
 - Correctie Subsidie programma BKKC in 2024 van € -9k.

Daarnaast zijn de volgende subsidies gedaald tov 2024:

- Subsidie Fonds Podiumkunsten gedaald met € 12k.
- Subsidie Nederlands Film Fonds gedaald met € 1,5k.
- Subsidie Jongeren en Cultuur gedaald met € 21k.

Exploitatiesubsidie is gestegen met € 38k. In 2024 was huisvestingskosten afzonderlijk gesubsidieerd. Met ingang van 2025 is de subsidie voor de huisvesting opgenomen in de exploitatiesubsidie.

Bedrijfslasten

De bedrijfslasten zijn gestegen van € 1.792k in 2024 naar € 1.954k in 2025, totale stijging € 162k, te weten 9%.

- De personeelskosten zijn gestegen van € 806k in 2024 naar € 946k in 2025. Dit komt door uitbreiding van fte's, een loonstijging als gevolg van de CAO (per 1 oktober 2025 +3,5%) en een toename van reiskostenvergoedingen met € 13k.
- De huisvestingskosten zijn gestegen van € 698k naar € 712k, zijnde een stijging van € 14k. Deze stijging wordt voor € 17k veroorzaakt door stijging huurkosten, € 12k stijging energielasten en € 8k stijging schoonmaakkosten. De doorberekende servicekosten (opbrengst) aan de huurders van De Creatieve Economie is gestegen met € 10k. Verder zijn er in 2025 besparingen geweest op onderhoud en vaste lasten.
- De kantoorkosten zijn gestegen van € 48k in 2024 naar € 54k in 2025. Dit komt voornamelijk door stijging van de automatiseringskosten, ook als gevolg van uitbreiding van fte's.
- De verkoopkosten zijn in 2025 gedaald met €1k. Dit komt door een besparing op de representatiekosten.
- De algemene kosten zijn gestegen met € 3k. De volgende kosten zijn gestegen tov 2024:
 - Accountantskosten zijn gestegen met € 6k, dit komt door vrijval reservering accountantskosten 2023 in 2024 ad € 5k.
 - Advieskosten zijn gestegen met € 19k als gevolg van training en coaching Team Cacaofabriek.
 - Kosten van abonnementen en contributies zijn gestegen met € 7k.
 - Kosten inhuur ZZP zijn gestegen met 13k. Dit betreft inzet Expo en inzet Popzaal.

Er zijn besparingen geweest op de volgende kosten:

- Kosten inhuur administratie zijn gedaald met € 20k als gevolg van uitbreiding fte op de administratie
 - Kosten inhuur personeelsfunctionaris zijn gedaald met € 10k.
 - Kosten externen kunst zijn gedaald met € 2k.
 - Bestuurskosten zijn gedaald met € 6k.
 - Overige algemene kosten zijn gedaald met € 5k.
-
- **Financiële baten en lasten**
 - De financiële baten en lasten zijn gestegen met € 5k tov 2024. De rente die Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek betaalt aan Gemeente Helmond voor de lening is gedaald met € 3k. De rente-opbrengst ivm rekening-courant Horeca Cultuur Helmond BV is gestegen met € 4k en de rente-opbrengst ivm uitgeleend geld aan Horeca Cultuur Helmond BV is gedaald met € 1k.

• **Begroting 2025 versus realisatie 2025**

	Verschil	Realisatie	Begroting
Bruto marge Film	19.651	283.248	263.597
Subsidies Film	-	-	
Baten	69.361	487.961	418.600
Directe Lasten	49.710	204.713	155.003
Bruto marge Pop	-75.014	-80.199	-5.185
Subsidies pop	-7.343	11.563	18.906
Baten	32.436	229.770	197.333
Directe Lasten	100.107	321.532	221.425
Bruto marge Expo	-7.604	-36.646	-29.042
Subsidies expo	7.378	11.961	4.583
Baten	782	55.699	54.917
Directe Lasten	15.764	104.306	88.542
Projectburo Verhuringen	-5.992	104.008	110.000
Baten	37.729	147.729	110.000
Directe Lasten	43.722	43.722	-
Projectburo Cross-overs/Events	-9.076	10.924	20.000
Baten	-9.076	10.924	20.000
Directe Lasten			
Bruto marge overig	-7.304	-12.804	-5.500
Baten	13.780	13.780	
Directe Lasten	21.084	26.584	5.500
Baten vanuit HCH	1.243	119.803	118.561
Kosten Marcom	38.515	162.265	123.750
Subsidies	158.400	1.614.410	1.456.010
Subsidie Jongeren en Cultuur	-6.677	1.000	7.677
Subsidie huisvestingskosten	-	-	-
Exploitatie subsidie De Cacaofabriek	129.667	1.578.000	1.448.333
Subsidie erfgoed rondleidingen	13.133	13.133	
Subsidie Culture Club Nrd Brabant	22.277	22.277	
Bruto marge	35.788	1.840.479	1.804.691
Lonen salarissen soc lasten en pensioenlasten	55.675	890.371	834.696
Afschrijvingen	2.162	29.662	27.500
Overige personeelskosten	15.784	55.568	39.783
Huisvestingskosten	13.026	711.985	698.958
Verkoopkosten	-1.466	1.284	2.750
Kantoorkosten	12.945	53.737	40.792
Algemene kosten	56.484	211.126	154.642
Som der bedrijfslasten	154.611	1.953.732	1.799.121
Bedrijfsresultaat	-118.824	-113.253	5.570
Rentebate en lasten en soortgelijke lasten			
Rente leningen u/g	-954	11.588	-10.633
Rente leningen o/g	-5.871	4.762	10.633
Rente rekening-courant HCH	-7.777	-7.777	-
Overige rentelasten	-1.019	2.097	3.117
Financiële baten en lasten	-15.621	-12.504	3.117
Resultaat SDNC voor belastingen	-103.203	-100.749	2.454

Analyse 2025 vs begroting:

Het resultaat 2025 blijft achter op de begroting met € 103.

De bruto marge overstijgt de begroting met € 36k:

De bruto marge van de film overstijgt de begroting met € 20k. De filmrecette is in de realisatie 17% hoger dan begroot. De directe kosten ivm film zijn 15% hoger dan begroot.

De bruto marge van de pop blijft € 75k achter op de begroting. De poprecette is in de realisatie 15% hoger dan begroot. De directe kosten ivm pop zijn 45% hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door het volgende: gages en verbruiken artiesten € 47k hoger dan begroot, techniekkosten € 20k hoger dan begroot, afdracht buma, stemra is € 13k hoger dan begroot, overige kosten popzaal € 16k hoger dan begroot en de beveiligingskosten overschrijden de begroting met € 4k. Subsidies ivm pop laten een verlies zien van € 7k tov begroting. Dit komt doordat Fonds Podiumkunsten slecht een halfjaar subsidie heeft verstrekt, begroot was een heel jaar.

De bruto marge van de expo blijft achter op de begroting met € 8k. De opbrengsten ivm educatiegelden overstijgen de begroting met € 3,5k, de overige opbrengsten overstijgen met € 3,5k, de tentoonstellingskosten van de expo overstijgen de begroting met € 27k. Er zijn € 7,5k meer subsidies voor expo binnengehaald dan aanvankelijk begroot. De opbrengsten van World Press Photo overstijgen de begroting met € 4k.

De bruto marge van Projectburo Verhuringen blijft met € 6k achter op de begroting. In de begroting is € 110k de marge, de directe lasten van Projectburo Verhuringen zijn niet afzonderlijk opgenomen in de begroting.

De bruto marge van Projectburo Cross-overs/Events blijft met € 9k achter op de begroting. In de begroting is een bate ad € 20k opgenomen ivm Helmond Open Air. Dit heeft niet plaatsgevonden. De realisatie betreft de opbrengsten ivm popquiz-avonden, stipmakersdagen en Craft Beer Festival.

De bruto marge van de overige activiteiten blijft met € 7k achter op de begroting. Dit zijn oa de kosten ivm erfgoedrondleidingen (gedeeltelijk gedekt door subsidie), vrijval voorziening gezamenlijke Cacaobonnen en de kosten ivm Combinatiefunctionaris Cultuur & Zorg.

De baten vanuit Horeca Cultuur Helmond BV overstijgen de begroting met € 1k. Dit komt door indexatie op huur- en servicekosten ad € 11,5k en achterblijven van de commissie opbrengsten van € 10k achter op de begroting.

De kosten van de afdeling MarCom overstijgen de begroting met € 38k. € 3k van deze extra uitgaven is aangewend om de programma's die onder diverse nieuw aangetrokken subsidies te promoten. Deze extra kosten worden dan ook gedekt door deze subsidies.

De subsidies overstijgen de begroting met € 158k. Subsidies erfgoed rondleidingen en Culture Club Noord Brabant zijn niet begroot, maar wel gerealiseerd: Erfgoedrondleidingen € 13k en Culture Club Noord Brabant € 22k. Exploitatie subsidie overstijgt de begroting met € 130k. Tenslotte is subsidie Jongeren en Cultuur in 2025 begroot op € 7,5k en is hier slechts € 1k op gerealiseerd, derhalve een tekort van € 6,5k

De loonkosten inclusief sociale lasten en pensioenlasten laten een overschrijding zien tov de begroting van € 56k. Deze overschrijding is het gevolg van het feit dat er meer fte is ingezet dan begroot.

De overige bedrijfslasten overschrijden de begroting met € 99k:

€ 2k meer afschrijvingskosten dan begroot doordat er meer is geïnvesteerd. De overige personeelskosten overschrijden met € 16k voornamelijk als gevolg van reiskostenvergoedingen. Huisvestingskosten overschrijden met € 13k door overschrijding van de huurkosten ad € 41k en overschrijding schoonmaakkosten € 12k. Dit wordt gedeeltelijk gecompenseerd door besparing op energielasten ad € 22k en besparingen op verzekeringspremies en vaste lasten ad € 16k. De doorberekende servicekosten Creatieve Economie overschrijden met € 11k (dit is een opbrengst). Kantoorkosten overschrijden met € 13k de begroting als gevolg van gestegen automatiseringskosten, oa door uitbreiding fte's.

De algemene kosten overschrijden met € 56k de begroting: Als belangrijkste overschrijdingen zijn te noemen: inhuur zzp popzaal en expo ad € 25k, inhuur administratie ad € 10k, advieskosten ad € 18 (als gevolg van coaching en training team Cacaofabriek) en abonnementen en contributies ad € 9k. Als belangrijkste besparingen zijn te noemen: accountantskosten ad € 7k en overige algemene kosten ad € 4k.

De financiële baten en lasten overschrijden de begroting met € 16k. Hiervan wordt € 8k veroorzaakt door de rente opbrengst van de rekening-courant Horeca Cultuur Helmond BV. Verder is de rente opgenomen gelden € 6k hoger begroot dan gerealiseerd.

- **Begroting 2026**

	Begroting
Baten	
Omzet kaartverkoop film	514.679
Omzet kaarverkoop pop	484.296
Opbrengsten verhuringen (Projectburo)	176.707
Omzet educatiegelden kunst	11.330
Verkoop expo (boeken, kaarten ed)	773
Opbrengsten kunst	10.815
Omzet huur horeca	37.080
Omzet servicekosten horeca	41.200
Commissie Horeca Popzaal (30%)	108.447
Partnership/sponsors WPP	35.500
Baten	1.420.827
Inkoopwaarde omzet	
Inkoop gages artiesten	339.007
Filmhuur	205.872
Techniekkosten	50.851
Bijdrage Buma, Stemra en Sena	40.681
Publiciteit- en advertentiekosten	103.000
Tentoonstellingskosten kunst	38.110
expo aankoop boeken, kaarten ed	5.150
Fair Practice: eerlijke beloning kunstenaars	24.720
Combinatiefunctionaris Cultuur & Zorg	2.000
Kosten kaartjes (OC&W/Sena)	7.720
Overige kosten films KFF (incl programmakst films)	18.025
Horeca verbruiken medewerkers	2.751
Horeca verbruiken artiesten	20.340
overige kosten popzaal	23.730
Kosten Events (algemeen)	35.020
horeca verbruiken expo	4.120
Beveiligingskosten popzaal	6.780
Kosten evenementen/verhuringen (Projectburo)	43.699
Directe Lasten	971.576
Bruto winst	449.251
Subsidie expo	13.905
Exploitatie subsidie De Cacaofabriek	1.578.000
Subsidies	1.591.905

	Begroting
Brutomarge	2.041.156
Lonen salarissen soc lasten en pensioenlasten	1.003.217
Afschrijvingen immateriële vaste activa	8.500
Afschrijvingen materiële vaste activa	22.000
Overige personeelskosten	65.757
Hulsvestingskosten	735.103
Verkoopkosten	1.500
Kantoorkosten	52.633
Algemene kosten	146.125
Som der bedrijfslasten	2.034.835
Bedrijfsresultaat	6.321
Rentebaten	
Rente lening u/g HCH BV	-12.000
Rentelasten en soortgelijke lasten	
Rente leningen o/g	12.000
Rente en kosten bank	3.090
Financiele baten en lasten	3.090
Resultaat SDNC voor belastingen	3.231

Helmond 13 maart, 2026

Interim Directie Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek


M.C.M. van den Berg

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025
(na resultaatbestemming)

		31 december 2025		31 december 2024	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)				
Website			10.105		16.104
Materiële vaste activa	(2)				
Materiële vaste activa			52.563		45.689
Financiële vaste activa	(3)				
Leningen u/g			210.000		240.000
Vlottende activa					
Vorderingen	(4)				
Handelsdebiteuren		39.185		11.562	
Vorderingen op gelieerde partijen		422.000		297.057	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		12.062		25.460	
Te ontvangen aflossingen		30.000		30.000	
Overige vorderingen en overlopende activa		49.190		93.486	
			552.437		457.565
Liquide middelen	(5)		86.969		210.566
			<u>912.074</u>		<u>969.924</u>

		31 december 2025		31 december 2024	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	(6)		49.632		150.381
Langlopende schulden	(7)				
Overige schulden			243.050		273.050
Kortlopende schulden	(8)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		30.000		30.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		299.070		113.787	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		67.503		64.547	
Overige schulden en overlopende passiva		222.819		338.159	
			619.392		546.493
			912.074		969.924

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te Helmond

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2025 Realisatie	2025 Begroting	2024 Realisatie
		€	€	€
Baten	(9)	1.065.665	919.411	900.348
Directe lasten	(10)	863.122	594.220	708.636
Bruto-omzetresultaat		202.543	325.191	191.712
Subsidies	(11)	1.637.934	1.479.500	1.597.202
Bruto-bedrijfsresultaat		1.840.477	1.804.691	1.788.914
Kosten				
Personeelskosten	(12)	945.939	874.479	805.913
Afschrijvingen	(13)	29.663	27.500	30.206
Huisvestingskosten	(14)	712.059	698.958	697.769
Kantoorkosten	(15)	53.663	40.792	48.177
Autokosten	(16)			18
Verkoopkosten	(17)	1.284	2.750	2.174
Algemene kosten	(18)	211.123	154.642	207.561
		1.953.731	1.799.121	1.791.818
Bedrijfsresultaat		-113.254	5.570	-2.904
Financiële baten en lasten	(19)	12.505	-3.117	7.281
Resultaat voor belastingen		-100.749	2.454	4.377
Belastingen		-	-	-
Resultaat na belastingen		-100.749	2.454	4.377

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De stichting heeft ten doel:

Het bieden van ondersteuning aan en versterken en promoten van culturele activiteiten, zoals onder meer op het gebied van beeld en geluid, muziek, schilderkunst, alsmede het stimuleren en exposeren van beeldende kunst in de Gemeente Helmond in de ruimste zin van het woord en het verzorgen van daaraan gerelateerd gastheerschap op horeca- en culinair gebied, en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Continuïteit

"De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Er zijn echter omstandigheden geïdentificeerd die een materiële onzekerheid vormen en gereede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de stichting om haar continuïteit te handhaven.

Oorzaak van de onzekerheid

Deze onzekerheid wordt veroorzaakt door het negatieve resultaat van de stichting en de opgelopen vordering rekening-courant Horeca Cultuur Helmond BV:

- De vordering rekening-courant Horeca Cultuur Helmond BV is opgelopen door het negatieve resultaat van Horeca Cultuur Helmond BV van 2025. In 2025 heeft er in Horeca Cultuur Helmond BV een reorganisatie plaatsgevonden wat € 80k aan afvloeiing non-actief personeel heeft gekost. Dit heeft gedrukt op het resultaat van 2025. Daarnaast is de bruto-winst in 2025 met 50k achtergebleven op de begroting doordat de begrote omzet niet volledig is gerealiseerd.
- Het negatieve resultaat van de stichting wordt voornamelijk veroorzaakt door de personele kosten en de negatieve marge op de popzaal.

Hierdoor zou de liquiditeitspositie in de toekomst onder druk kunnen komen te staan.

Maatregelen en plannen

Om deze onzekerheid te mitigeren, heeft het bestuur de volgende plannen en maatregelen getroffen:

- Er komt een uitgebreid onderzoek naar de bedrijfsvoering van Horeca Cultuur Helmond BV.
- De meerjarenbegroting van Horeca Cultuur Helmond BV laat positieve resultaten zien waardoor er ruimte ontstaat tot aflossing van de rekening-courant schuld aan de stichting. De positieve resultaten komen onder andere door de reorganisatie die in 2025 is geëffectueerd.
- Bij de stichting wordt er kritisch gekeken naar het personeelsbestand en wordt de inzet van zzp-ers verder afgebouwd.

- Het aantal events in de popzaal van de stichting wordt uitgebreid van 80 naar 120 per jaar, waarbij er gelet wordt op de winstgevendheid van de voorstellingen.
- De Directeur-Bestuurder en de Raad van Toezicht zijn in gesprek met Gemeente Helmond inzake de continuïteit van de Stichting en Horeca Cultuur Helmond BV.

Conclusie

Op basis van deze plannen is het bestuur van mening dat de voortzetting van de bedrijfsactiviteiten voldoende aannemelijk is. Indien deze plannen niet (tijdig) het gewenste resultaat opleveren, is de stichting mogelijk niet in staat haar activiteiten te realiseren en haar verplichtingen na te komen in het kader van de normale bedrijfsvoering."

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek is feitelijk en statutair gevestigd op Cacaokade 1 te Helmond en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 55676324.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de 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 de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

Leningen u/g

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Hierbij worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verlenen van diensten

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.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

Kosten

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

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

(Latente) belastingvorderingen en verplichtingen worden gewaardeerd in overeenstemming met de (voorgenomen) fiscale aangifte, tenzij het niet waarschijnlijk is dat de fiscale autoriteiten hiermee zullen instemmen. Alsdan wordt de waardering van de onzekere belastingpositie gebaseerd op de beste schatting van het afwijkende belastingbedrag ten opzichte van de (voorgenomen) aangifte.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Website
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2025</i>	
Verkrijgingsprijs	52.993
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-36.889
	<u>16.104</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	2.100
Afschrijvingen	-8.099
	<u>-5.999</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2025</i>	
Verkrijgingsprijs	55.093
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-44.988
	<u>10.105</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Website	20

2. Materiële vaste activa

	Materiële vaste activa
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2025</i>	
Aanschaffingswaarde	171.032
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-125.343
	<u>45.689</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	28.438
Afschrijvingen	-21.564
	<u>6.874</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2025</i>	
Aanschaffingswaarde	199.470
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-146.907
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>52.563</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Materiële vaste activa	20

3. Financiële vaste activa

	Lening 01
	€
Lening Horeca Cultuur Helmond BV	
Stand per 1 januari 2025	240.000
Stand per 31 december 2025	240.000
Aflossingsverplichting 2026	-30.000
Langlopend deel per 31 december 2025	210.000

Onder de financiële vaste activa is per 24 juni 2022 een verstrekte lening aan de directie/bestuurders Horeca Cultuur Helmond BV ad € 300.000. opgenomen. Het rentepercentage bedraagt 4,5%. Er zijn afspraken gemaakt omtrent aflossingen en zekerheden.

VLOTTENDE ACTIVA**4. Vorderingen**

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	39.185	11.562
	<u>39.185</u>	<u>11.562</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op gelieerde partijen

Cultuur Compagnie Helmond	2.157	2.157
Horeca Cultuur Helmond BV	419.843	294.900
	<u>422.000</u>	<u>297.057</u>

Stichting Cultuur Compagnie Helmond

Dit betreft een vordering op Stichting Cultuur Compagnie Helmond. Er zijn geen nadere afspraken gemaakt omtrent rente, aflossing en zekerheden.

Horeca Cultuur Helmond BV

Dit betreft een vordering op Horeca Cultuur Helmond B.V. Er is een rekening-courantovereenkomst opgesteld waarin de aanvullende afspraken zijn vastgelegd. Een voorziening op oninbaar wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>12.062</u>	<u>25.460</u>
----------------	---------------	---------------

Te ontvangen aflossingen

Te ontvangen aflossingen	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
--------------------------	---------------	---------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	<u>49.190</u>	<u>93.486</u>
--------------------	---------------	---------------

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten WPP	-	3.032
Nog te ontvangen netto lonen	210	1.085
Vooruitbetaalde kosten	38.900	27.199
Nog te ontvangen Mollie/ pinbetalingen/PCK	6.941	3.885
Te ontvangen commissies	-	12.994
Te ontvangen afrekening gas	-	28.891
Te ontvangen rente	-	6.750
Overige vorderingen	3.139	9.650
	<u>49.190</u>	<u>93.486</u>

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

Vooruitbetaalde kosten

Dit betreft diverse vooruitbetaalde kosten welke betrekking hebben op de periode na balansdatum.

Nog te ontvangen bedragen

Dit betreft diverse bedragen welke betrekking hebben op de periode voor balansdatum en worden ontvangen na balansdatum.

5. Liquide middelen

Zakelijke rekeningen	33.578	137.072
Spaarrekeningen	51.287	70.800
Kas	2.104	2.694
	<u>86.969</u>	<u>210.566</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2025 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

PASSIVA**6. Stichtingsvermogen**

	2025	2024
	€	€
<i>Algemeen stichtingsvermogen</i>		
Stand per 1 januari	150.381	146.004
Mutatie resultaat	-100.749	4.377
Stand per 31 december	49.632	150.381

7. Langlopende schulden**Overige schulden****Leningen o/g***Lening o/g Gemeente Helmond 38.01*

Stand per 1 januari	33.050	33.050
---------------------	--------	--------

Er is over lening 38.01 geen rente verschuldigd. Aflossing van (een deel van) de lening is afhankelijk van de positieve resultaten van de stichting. Er zijn voor deze lening geen zekerheden overeengekomen.

Lening o/g Gemeente Helmond 2022

Stand per 1 januari	240.000	270.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-30.000	-30.000
Langlopend deel per 31 december	210.000	240.000

Deze lening ad € 300.000 is verstrekt ter financiering van lening Horeca Cultuur Helmond BV. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,50% vast tot en met 2032. Van het restant van de lening per 31 december 2025 heeft een bedrag van € 150.000 een looptijd langer dan vijf jaar. De eerste aflossing heeft plaatsgevonden op 31 juli 2024.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	30.000	30.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	299.070	113.787
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	54.518	45.014
Pensioenen	12.985	19.533
	67.503	64.547
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	5.807	75.507
Overlopende passiva	217.012	262.652
	222.819	338.159
Overige schulden		
Vooruitontvangen transitie subsidie	-	33.290
Vooruitontvangen subsidie erfgoed rondleiding	5.807	18.940
Vooruitontvangen subsidie Jongeren en Cultuur 2024	-	1.000
Vooruitontvangen subsidie Culture Club Noord Brabant	-	22.277
	5.807	75.507
Overlopende passiva		
Diverse te betalen kosten	45.064	65.253
Accountantskosten	13.625	13.475
Loopbaanbudget	17.782	19.178
Vooruitontvangen bedragen	28.215	34.435
Te betalen huisvestingskosten	35.116	38.262
transporteren	139.802	170.603

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Transport	139.802	170.603
Vooruitontvangen recette en uitstaande bonnen	71.173	83.530
Reservering individueel Keuzebudget	82	89
Minimafonds	5.955	8.430
	<u>217.012</u>	<u>262.652</u>

Vooruitontvangen bedragen

Vooruitontvangen bedragen zien toe op baten die betrekking hebben op de periode na balansdatum, maar reeds voor balansdatum zijn ontvangen.

Accountantskosten

De positie per balansdatum bestaat uit de geschatte reservering voor de controle van de jaarrekening 2025, de reservering voor de controle op de WNT-verantwoordingen een reservering voor de aangifte vennootschapsbelasting.

Loopbaanbudget

Dit betreft een conform de CAO opgebouwde reservering ten behoeve van de medewerkers waaraan de medewerkers zelf invulling mogen geven.

Te betalen bedragen

Dit betreft diverse kosten waarvan de factuur na balansdatum wordt ontvangen, terwijl de kosten zich voor balansdatum hebben voorgedaan.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

SDNC heeft een printer gehuurd. De huurovereenkomst bedraagt 60 maanden à € 155 per maand. De overeenkomst is ingegaan op 1-11-2025. Per balansdatum bedraagt het restbedrag € 8.990.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	2025	2024
	€	€
9. Baten		
Omzet kaartverkoop film	492.213	446.760
Verhuur filmzaal	25.507	13.415
	517.720	460.175
Omzet kaartverkoop pop	221.275	238.741
Verhuur popzaal	32.006	10.646
	253.281	249.387
Opbrengsten expo	7.001	3.629
Opbrengsten educatiegelden expo	11.708	6.347
Verkoopopbrengst expo (boeken, kaarten ed)	1.040	2.410
Partnership /sponsors WPP	35.500	43.000
	55.249	55.386
Omzet omboeken tickets	1.468	1.836
Omzet projectbureau	32.719	-
Omzet garderobe	4.692	3.391
	38.879	5.227
Omzet servicekosten Horeca Cultuur Helmond	39.600	36.000
Omzet huur Horeca Cultuur Helmond	35.580	33.339
Opbrengst verhuur zalen	69.809	18.123
Opbrengst commissie Horeca Cultuur Helmond	44.623	42.711
Opbrengst events	10.924	-
	200.536	130.173
	1.065.665	900.348
10. Directe lasten		
Filmhuur	177.885	165.645
Kosten kaartjes (OC&W/Sena)	4.244	5.886
Diverse directe kosten	-	2.465
Overige kosten films	22.584	26.367
	204.713	200.363
Gages artiesten	207.094	192.425
Bijdrage Buma, Stemra en Sena	30.953	27.241
Techniekkosten	34.879	19.690
Beveiligingskosten popzaal	6.863	4.159
transporteren	279.789	243.515

	2025	2024
	€	€
Transport	279.789	243.515
Horeca verbruiken artiesten	19.543	14.548
Overige kosten popzaal	22.200	12.599
Kosten Cinelive (tlv subs BKKC)	-	5.452
	321.532	276.114
Kosten expo's	37.287	32.152
Fair Practice: eerlijke beloning kunstenaars	24.102	9.595
Expo aankoop boeken ed.	3.319	3.339
Horeca verbruiken Expo	5.606	4.777
Kosten Events	33.992	37.100
	104.306	86.963
Publiciteit- en advertentiekosten	162.265	133.019
Horeca verbruiken medewerkers	4.956	2.751
Combinatiefunctionaris Cultuur & Zorg	3.000	2.000
Kosten erfgoed rondleidingen	18.628	7.426
Kosten evenementen en verhuringen	43.722	-
	232.571	145.196
	863.122	708.636
11. Subsidies		
Exploitatie subsidie De Cacaofabriek	1.578.000	1.076.047
Subsidie Fonds podiumkunsten	11.563	23.125
Subsidie programma BKKC	-	-9.414
Subsidie expo	11.961	9.155
Subsidie Nederlands film fonds	-	1.500
Subsidie erfgoed rondleidingen	13.133	7.426
Subsidie huisvestingskosten	-	464.000
Subsidie Culture Club Noord Brabant	22.277	3.102
Subsidie Jongeren en Cultuur	1.000	22.261
	1.637.934	1.597.202
12. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	705.302	607.751
Sociale lasten	117.886	93.837
Pensioenlasten	67.184	59.085
Overige personeelskosten	55.567	45.240
	945.939	805.913

	2025	2024
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	617.041	529.923
Dotatie res. loopbaanbudget	474	6.320
Uitkering Individueel Keuzebudget	107.616	91.233
Uitkering ziekengeldverzekering	-19.829	-19.725
	<u>705.302</u>	<u>607.751</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	<u>117.886</u>	<u>93.837</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	<u>67.184</u>	<u>59.085</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Ziekengeldverzekering	15.427	16.176
Reiskostenvergoedingen	16.104	3.400
Overige personeelskosten	4.702	12.496
Belastingvrije uitkeringen	885	75
Kantinekosten	2.877	2.274
Arbodienst	2.705	-
Vrijwilligersvergoeding	9.003	10.819
Opleidingskosten	3.864	-
	<u>55.567</u>	<u>45.240</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2025 waren 12 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2024: 9).

WNT-verantwoording 2025 Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek

De WNT is van toepassing op Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek. Het voor Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000,-. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt³

Gegevens 2025		
bedragen x € 1	Xander Dohmen	
Functiegegevens⁵	Directeur	
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2025	1/1 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1	
Dienstbetrekking ⁸	ja	
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.125	
Beloningen betaalbaar op termijn	10.038	
<i>Subtotaal</i>	<i>104.163</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	246.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	
Bezoldiging	104.163	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	
Gegevens 2024¹⁴		
bedragen x € 1	Xander Dohmen	Wim Hillenbrink
Functiegegevens⁵	Directeur	Interim-directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/9 t/m 31/12	1/1 t/m 31/7
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1	1
Dienstbetrekking ⁸	Ja	Ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	30.708	62.019
Beloningen betaalbaar op termijn	3.385	6.993
<i>Subtotaal</i>	<i>34.093</i>	<i>69.012</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	77.667	135.598
Bezoldiging	34.093	69.012

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2025							
bedragen x € 1		P.H.T.M. Adriaans		J. Jacobs		W.E. van Zantvoort	
Functiegegevens ²		Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2025		1/1 t/m 31/12		1/1 t/m 31/12		1/1 t/m 31/12	
Bezoldiging							
Bezoldiging ³		4.000		4.000		4.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		36.900		24.600		24.600	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging		4.000		4.000		4.000	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen¹.

	2025	2024
	€	€
13. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	8.099	8.115
Materiële vaste activa	21.564	22.091
	<u>29.663</u>	<u>30.206</u>
Overige bedrijfskosten		
14. Huisvestingskosten		
Betaalde huur	497.761	480.936
Gas water licht	127.584	115.308
Schoonmaakkosten	74.374	66.661
Onderhoud apparatuur	88	616
Gemeentelijke heffingen	1.007	11.690
Opstal en glasverzekering	3.547	9.280
Onderhoud/app. Popzaal	10.888	5.717
Onderhoud / app. filmzalen	8.558	8.160
Afvalverwijdering	9.629	8.388
Onderhoud / app. Expo	561	261
Klein inventaris	2.371	4.415
Overige huisvestingskosten	24.131	24.768
Doorberekende servicekosten	-48.440	-38.431
	<u>712.059</u>	<u>697.769</u>
15. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.773	2.271
Onderhoud inventaris	10	-
Lease kantoorapparatuur	310	-
Automatiseringskosten	42.708	36.911
Telefoon	6.773	6.904
Porti	239	125
Kopieerkosten	1.850	1.966
	<u>53.663</u>	<u>48.177</u>
16. Autokosten		
Brandstoffen	-	5
Motorrijtuigenbelasting	-	13
	<u>-</u>	<u>18</u>

	2025	2024
	€	€
17. Verkoopkosten		
Representatiekosten	1.284	2.174
18. Algemene kosten		
Accountantskosten	25.000	18.700
Advieskosten	20.214	895
Verzekeringen	14.361	14.452
Kosten salarisadministratie	3.840	3.230
Abonnementen en contributies	25.759	18.669
Betalingsverschillen	143	1.013
Kosten inhuur administratie	32.300	51.930
Inhuur personeelsfunctionaris	9.700	20.000
Inhuur ZZP	66.329	52.608
Kosten externen kunst	1.108	2.803
Bestuurskosten	12.000	18.288
Overige algemene kosten	369	4.973
	211.123	207.561
19. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20.131	18.229
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.626	-10.948
	12.505	7.281
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente spaarrekeningen	766	1.395
Rente leningen u/g	11.588	12.938
Rente vordering HCH	7.777	3.896
	20.131	18.229
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Overige rentelasten	-2.864	-3.269
Rente leningen o/g	-4.762	-7.679
	-7.626	-10.948

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt door directeur-bestuurder en vastgesteld door de Raad van Toezicht.

Helmond, 10 april 2026

Ondertekening van de jaarrekening

Helmond, 10 april 2026

P.H.T.M. Adriaans

W.E. van Zantvoort

J. Jacobs

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

In de statuten zijn geen regels opgenomen inzake de winstbestemming.

2 Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te Helmond gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek per 31 december 2025 en van het resultaat over 2025 in overeenstemming met de in Nederland geldende Rijk-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2025;
2. de exploitatierekening over 2025; en
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 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek 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.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteitsveronderstelling' in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de stichting afhankelijk is van een positieve toekomstige resultaatontwikkeling van de stichting en van de gelieerde entiteit Horeca Cultuur Helmond B.V.. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit 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. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie 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 de directie afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 stichting.

Onze verantwoordelijkheden 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 materiële 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 WNT 2025, 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 de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie 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 stichting haar bedrijfsactiviteiten 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 organisatie 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.

Landgraaf, 10 april 2026
Kalnenek Accountants

Origineel getekend door drs. E.E.T.M. Kalnenek RA
Accountant Publieke Sector