

**Stichting De Nederlandsche  
Cacaofabriek**

te Helmond

**Rapport inzake de jaarrekening 2019**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Algemeen	2
Fiscale positie	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
<b>Bestuursverslag</b>	5
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2019	8
Staat van baten en lasten over 2019	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	20
<b>Bijlagen</b>	
1. Staat van baten en lasten inclusief begroting 2019	28

Aan het bestuur van  
Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek  
Cacaokade 1  
5705 LA Helmond

Eindhoven, 5 maart 2020  
ref: 104378801/PVG

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2019 van uw onderneming samengesteld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is opgenomen in de bij deze rapportage opgenomen jaarstukken.

## **Algemeen**

*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.

*Bestuur*

Het bestuur van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek bestaat uit:

- de heer M.C.M. van den Berg
- de heer J.H.M. Wernaart
- de heer J.K.P.M Dubach

*Exploitatieresultaat*

Het positieve resultaat over 2019 bedraagt € 40.639 en is toegevoegd aan het stichtingsvermogen.

## Fiscale positie

### Vennootschapsbelasting

Met ingang van boekjaar 2016 is Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

### Berekening belastbaar bedrag

				<u>2019</u>
				€
Totaal van resultaat voor belastingen				40.639
<i>Niet aftrekbare bedragen</i>				
Van aftrek uitgesloten boeten				52
<i>Gedeeltelijk aftrekbare bedragen</i>				
	Basisbedrag	%	€	
Representatiekosten	312	26,50	82	
Kantinekosten	184	26,50	48	
			<u>130</u>	
				<u>40.821</u>
<i>Investeringsregelingen</i>				
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek				-4.633
				<u>36.188</u>
Verrekenbare verliezen				-36.188
Belastbaar bedrag				<u><u>-</u></u>

Hierover is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

### Verliescompensatie

Het fiscale verlies uit 2016 kan beperkt (tot 9 jaar na het jaar waarin het fiscale verlies is geleden) worden verrekend met in de toekomst te behalen winsten.

Jaar	Compensabel verlies	Reeds ge- compenseerd in oude jaren	Nog te com- penseren be- gin boekjaar	Compensatie in jaar 2019	Nog te com- penseren einde boek- jaar
	€	€	€	€	€
2016	160.195	-	160.195	36.188	124.007

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

BDO Accountants  
Namens deze,

w.g. I.A. Blom-Lamerikx RA MFSME

## Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek

De jaarrekening van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te Helmond is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW), alsmede de Algemene subsidieverordening Gemeente Helmond 2009 en de subsidiebeschikking met zaaknummer 33941417 van de Gemeente Helmond, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven. 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 De Nederlandsche Cacaofabriek.

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.

Eindhoven, 5 maart 2020

BDO Accountants  
namens deze,

w.g. I.A. Blom-Lamerikx RA MFSME

## **Bestuursverslag DNCF 2019**

- **Doelstelling van de organisatie.**

De organisatie, Stichting De Nederlandsche Cacao Fabriek te Helmond, heeft tot doel het dienen van ondersteuning aan het verstrekken en promoten van culturele activiteiten, zoals onder meer het stimuleren en exposeren van beeldende kunst, het verzorgen van beeld en geluid en muziek in de Gemeente Helmond in de ruimste zin van het woord en het verzorgen van 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 Bestuur DNCF**

De samenstelling per 31 december 2019 is als volgt:

Voorzitter: M.C.M. van den Berg

Secretaris: J.K.P.M. Dubach

Penningmeester: J.H.M. Wernaart

- **Bestuurlijke activiteiten**

- Overleg met de gemeente
- Maandelijks resultaten
- Investeringsplan voor de toekomst
- Meerjarenplan en meerjarenbegroting 2020-2025
- Investeringsplannen 2020-2025
- Onderzoek naar toekomstige structuren, samenwerkingsvormen en modellen voor Speelhuis en DNCF ism Courante (adviesbureau)
- Vrijwilligersovereenkomsten voor iedere vrijwilliger
- Projectoren van de Vlisco gebruikt voor DNCF Lichtprojecties
- Personele bezetting en personele zaken
- Ontwikkelen van personeel
- Overleg met de Horeca
- SLA samenstellen met de Horeca. Proces is gestart en wordt in 2020 afgerond
- Begroting 2020 en activiteitenplan 2020
- Toekomst parkeren bij DNCF
- WNT-controle 2019
- Vrijwilligersraad
- Vrijwilligersvergoeding.
- UBO-register ingeschreven
- Schoonmaakniveau van het gebouw
- AVG invoeren
- Indexatie huurovereenkomst
- Luchtkwaliteit in DNCF wordt nog steeds gemonitord
- Lustrum 5+20
- Inbraakpreventie en verzekeringen
- Governance code cultuur
- Voorbereiden World Press Photo voor 2020 in DNCF
- Brainport podia en regio deal

- **Financiële resultaten 2019 Stichting De Nederlandsche CacaoFabriek**
  - **Baten**
    - De totale baten zijn gestegen met 15% van €731k naar €844k.
    - De omzet van de film is gestegen met 20% van € 336k naar € 403k. De omzet van de pop groeide met 26% van € 174k naar € 220k. De omzet van de kunst is gedaald tot het niveau van € 5 komend van een niveau van € 11k.
    - De Horeca is per 1 sept 2015 overgegaan naar een derde partij. De service contracten zorgen voor additionele baten in 2018 en 2019 van € 153k.
    - De opbrengst van de zalenverhuur is gedaald van € 48k naar 39k.
    - Diverse inkomsten zijn in totaal € 24k, waarvan de Helmond Uitagenda een bijdrage heeft van € 15k.
  - **Directe lasten**
    - De totale directe lasten zijn gestegen met € 506k naar € 560k zijnde 18%
    - De inkoop gages artiesten, diverse kosten, filmhuur en kunsttentoonstellingen zijn gestegen tov 2018 tgv het hogere activiteitsniveau in 2019.
  - **Brutowinst**
    - De brutowinst is gestegen van een winst van € 224k in 2018 naar een winst van € 285k in 2019. Als percentage van de baten is de brutowinst gestegen van 31% naar 34% van de baten.
  - **Subsidies**
    - De subsidies zijn gestegen van € 888k naar € 910k. De subsidie van BKKC is verlaagd tov 2018 met € 8k. De subsidies van de gemeente zijn iets toegenomen door de indexering van 2018 tov 2019.
  - **Bedrijfslasten**
    - De bedrijfslasten zijn uitgekomen op € 1.151k in 2019 tegenover € 1.091k in 2018.
    - De lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten en bijzondere posten zijn € 27k hoger in 2019 vergeleken met 2018, voornamelijk veroorzaakt doordat de uitkering ziekengeldverzekering in 2018 € 24k was en in 2019 wij geen uitkering ontvangen hebben.
    - De overige bedrijfskosten zijn in 2019 €666k en zijn gestegen met € 66k tov het niveau 2018 zijnde € 633k.
      - 1. Betaalde huur is gestegen met € 8k
      - 2. Meer kosten uitgeven voor GWE € 5k, afvalverwijdering is gestegen met € 4k, overige algemene kosten zijn gestegen met € 12k, hetgeen voornamelijk veroorzaakt wordt door de jubileum 5+20 activiteiten.
  - **Financiële lasten en baten**
    - De rentelasten voor de leningen zijn € 0,3k en de bankkosten zijn € 2,7k

- **Begroting 2020**

De begroting 2020 laat een verdere groei zien in de film van 5 % en een stijging in de pop van 10% van de activiteiten. Het resultaat van 2020 zal naar verwachting positief zijn met een winst van € 2k. Tav van de subsidie voor de jaren 2020 – 2025 vinden discussies met de gemeente plaats die op korte termijn afgerond worden.

- **Activiteitenplan 2020**

De belangrijkste bestuurlijk voornemens zijn de positieve ontwikkelingen van het afgelopen jaar voortzetten in 2020. Deze geplande activiteiten zijn als bijlage toegevoegd aan het Bestuursverslag.

**Helmond 4 maart, 2020**

**Bestuur Stichting De Nederlandsche CacaoFabriek**

.....

**w.g. M.C.M. van den Berg**

.....

**w.g. J.H.M. Wernaart**

.....

**w.g. J.K.P.M. Dubach**

**Balans per 31 december 2019**

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Immateriële vaste activa				
Overige immateriële vaste activa		1.949		4.349
Materiële vaste activa				
Inventarissen		24.907		16.980
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	134.220		150.576	
Omzetbelasting	5.612		29.950	
Pensioenen	7.965		3.160	
Overige vorderingen en overlopende activa	27.710		20.016	
		<u>175.507</u>	<u>203.702</u>	
Liquide middelen		307.890		155.892
Totaal		<u><u>510.253</u></u>		<u><u>380.923</u></u>

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>		100.668		60.030
<b>Langlopende schulden</b>				
Overige schulden		38.286		40.904
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	170.806		109.132	
Loonheffing	38.069		33.566	
Overige schulden en overlopende passiva	162.424		137.291	
		<u>371.299</u>	<u>137.291</u>	<u>279.989</u>
<b>Totaal</b>		<u><u>510.253</u></u>		<u><u>380.923</u></u>

## Staat van baten en lasten over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Baten	844.542		730.855	
Directe lasten	-559.504		-506.397	
<b>Brutowinst</b>	<u>285.038</u>		<u>224.458</u>	
Subsidies	909.712		888.073	
<b>Brutomarge</b>		1.194.750		1.112.531
Lonen	395.938		365.452	
Sociale lasten	54.899		57.804	
Pensioenlasten	34.785		35.090	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.400		2.400	
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.318		9.330	
Overige personeelsbeloningen	18.784		18.853	
Huisvestingskosten	559.915		534.485	
Verkoopkosten	312		1.242	
Kantoorkosten	27.373		25.508	
Algemene kosten	48.418		40.545	
<b>Totaal van som der kosten</b>		<u>1.151.142</u>		<u>1.090.709</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>		43.608		21.822
Rentelasten en soortgelijke kosten		-2.969		-3.018
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>		<u><u>40.639</u></u>		<u><u>18.804</u></u>

Voor een overzicht van de staat van baten en lasten ten opzichte van de begroting wordt verwezen naar bijlage I - Staat van baten en lasten inclusief begroting 2019.

### Exploitatieresultaat

Het positieve resultaat over 2019 bedraagt € 40.639 en is toegevoegd aan het stichtingsvermogen.

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek is feitelijk en statutair gevestigd op Cacaokade 1, 5705 LA te Helmond en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 55676324.

### Algemene toelichting

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek bestaan voornamelijk uit 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.

#### Informatieverschaffing over schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen zoals opgenomen in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

### Grondslagen

#### 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 hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

#### Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

#### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

#### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven zijn gebracht.

#### Omzetverantwoording

De baten betreffen de opbrengsten voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de baten geheven belastingen.

Baten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper.

Baten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

#### Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende immateriële en materiële vaste activa.

#### Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen ontvangen (te ontvangen) en betaalde (te betalen) interest en bankkosten.

## Toelichting op de balans per 31 december 2019

### Activa

#### Vaste activa

##### Immateriële vaste activa

	<i>Overige im- materiële vaste activa</i>
	€
<u>Stand per 1 januari 2019</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	12.000
Cumulatieve afschrijvingen	-7.651
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>4.349</u>
<u>Mutaties</u>	
Afschrijvingen	-2.400
Saldo mutaties	<u>-2.400</u>
<u>Stand per 31 december 2019</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	12.000
Cumulatieve afschrijvingen	-10.051
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1.949</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20%</u>

Betreft geactiveerde kosten inzake de website.

Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
	€
<u>Stand per 1 januari 2019</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	51.024
Cumulatieve afschrijvingen	-34.044
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>16.980</u>
 <u>Mutaties</u>	
Investerings	16.546
Afschrijvingen	-8.186
Desinvesteringen	-605
Afschrijvingen op desinvesteringen	172
Saldo mutaties	<u>7.927</u>
 <u>Stand per 31 december 2019</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	66.965
Cumulatieve afschrijvingen	-42.058
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>24.907</u>
 Afschrijvingspercentage	<u>20%</u>

**Vlottende activa**

Vorderingen

<i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>134.220</u>	<u>150.576</u>

Een voorziening voor incourantheid van debiteuren wordt door het bestuur niet noodzakelijk geacht.  
De debiteurenpositie Gemeente Helmond per 31 december 2019 bedraagt € 16.168.

*Overige vorderingen en overlopende activa*

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vooruitbetaalde kosten	16.197	7.544
Overige vorderingen	8.513	8.481
Nog te ontvangen subsidie Fonds Podiumkunsten	3.000	3.500
Nog te ontvangen subsidie BKKC	-	491
	<u>27.710</u>	<u>20.016</u>
	<u><u>27.710</u></u>	<u><u>20.016</u></u>

Vooruitbetaalde kosten

Dit betreft diverse vooruitbetaalde kosten welke betrekking hebben op 2020.

Overige vorderingen

Dit betreft te factureren bedragen.

Nog te ontvangen subsidie Fonds Podiumkunsten

Dit betreft nog te ontvangen subsidie over de maanden november en december 2019.

Liquide middelen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Rabobank	306.323	151.884
Kas	1.567	4.008
	<u>307.890</u>	<u>155.892</u>
	<u><u>307.890</u></u>	<u><u>155.892</u></u>

## Passiva

### Stichtingsvermogen

#### Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	60.029	41.226
Toevoeging resultaat	40.639	18.803
Stand per 31 december	<u>100.668</u>	<u>60.029</u>

## Langlopende schulden

### Overige schulden

	<i>Lening o/g Gemeente Helmond 38.01</i>	<i>Lening o/g Gemeente Helmond 38.02</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2019</u>			
Hoofdsom	33.050	26.180	59.230
Cumulatieve aflossing	-	-15.708	-15.708
Saldo per 1 januari 2019	<u>33.050</u>	<u>10.472</u>	<u>43.522</u>
<u>Mutaties</u>			
Aflossing	-	-2.618	-2.618
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-2.618</u>	<u>-2.618</u>
<u>Stand per 31 december 2019</u>			
Hoofdsom	33.050	26.180	59.230
Cumulatieve aflossing	-	-18.326	-18.326
	<u>33.050</u>	<u>7.854</u>	<u>40.904</u>
Kortlopend deel	-	-2.618	-2.618
Saldo per 31 december 2019	<u>33.050</u>	<u>5.236</u>	<u>38.286</u>

### *Lening o/g Gemeente Helmond 38.01*

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 38.02*

Lening 38.02 is verstrekt in verband met de omzetting van openstaande schulden bij de Gemeente Helmond. Het betreft een lineaire lening met een looptijd van 10 jaar. De rente bedraagt 2,95% per jaar. Aflossing en rentebetaling dienen elk jaar op 1 maart plaats te vinden, voor het eerst op 1 maart 2013. De aflossingstermijn 2020 is onder de kortlopende schulden opgenomen. Er zijn voor deze lening geen zekerheden overeengekomen.

## Kortlopende schulden

*Schulden aan leveranciers en handelskredieten*

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Crediteuren	170.806	109.132

De crediteurenpositie Gemeente Helmond per 31 december 2019 bedraagt € 27.880.

*Overige schulden en overlopende passiva*

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vooruitontvangen recette	67.916	49.650
Waarborgsom	10.000	10.000
Loopbaanbudget	8.676	8.603
Vooruitontvangen bedragen	7.579	6.487
Accountantskosten	6.347	6.502
Subsidie BKKC	3.167	-
Aflossingsverplichtingen	2.618	2.618
Nettoloon	-	6.529
Diversen te betalen kosten	56.121	46.902
	<u>162.424</u>	<u>137.291</u>

Vooruitontvangen recette

Dit betreft vooruitontvangen recette conform Ticketlab en filmbonnen.

Waarborgsom

Dit betreft een ontvangen waarborgsom van een pachter.

Loopbaanbudget

Dit betreft een conform de CAO opgebouwde reservering ten behoeve van de medewerkers waaraan de medewerkers zelf invulling mogen geven. In 2019 zijn diverse uitgaven ten laste van de reservering gedaan.

Vooruitontvangen bedragen

Dit betreft een vooruitontvangen bedrag inzake Filmkring, wat in 2020 zal vrijvallen ten gunste van het resultaat.

Accountantskosten

De positie per 31 december 2019 bestaat uit de reservering voor het samenstellen van de jaarrekening 2019 inclusief de controle van de WNT-verantwoording en een reservering voor het verzorgen van de aangifte vennootschapsbelasting 2019.

Subsidie BKKC

De subsidie BKKC heeft een looptijd tot en met juni 2020. De verantwoorde vordering betreft het saldo van de tot nu toe gemaakte kosten onder aftrek van het reeds ontvangen voorschot inzake de subsidie.

Aflossingsverplichtingen

Dit betreft de aflossingstermijn 2020 van lening 38.02 Gemeente Helmond.

Nettoloon

Dit betrof een te betalen uitkering over 2018.

Diversen te betalen kosten

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

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

### Baten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Omzet kaartverkoop film	402.864	336.275
Omzet kaartverkoop pop	220.203	174.260
Commissie 7% Horeca	98.456	98.634
Omzet huur horeca	32.714	30.000
Opbrengst verhuur zalen	22.740	22.606
Omzet servicekosten horeca	21.000	21.000
Omzet Helmond uit agenda	15.059	67
Verhuur filmzaal Cacao	9.313	3.024
Verhuur popzaal Cacao	7.190	20.954
Sponsoropbrengsten	6.000	5.000
Opbrengsten kunst	3.876	7.175
Omzet garderobe (horeca)	3.000	3.000
Omzet educatiegelden kunst	1.514	3.760
Omzet kaartverkoop events algemeen	580	-
Omzet Cacoookboek	33	-
Ontvangen giften	-	5.000
Verhuur expo	-	100
	<u>844.542</u>	<u>730.855</u>

De omzet over 2019 is ten opzichte van 2018 hoofdzakelijk gestegen doordat er meer inkomsten zijn gegenereerd uit kaartverkoop pop en film en uit de Helmond uit agenda. Daarentegen zijn de opbrengsten uit verhuur van de film- en popzaal Cacao en de opbrengsten uit kunst gedaald.

Directe lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Inkoop gages artiesten	181.927	163.439
Filmhuur	143.876	114.651
Publiciteit- en advertentiekosten	62.806	50.170
Overige kosten films	33.439	18.217
Tentoonstellingskosten kunst	33.307	31.288
Horeca verbruiken artiesten	15.228	22.280
Techniekkosten	14.101	20.257
Overige kosten popzaal	13.439	10.041
Bijdrage Buma, Stemra en Sena	12.426	10.655
Diverse directe kosten	11.466	11.955
Stadskunstenaar	10.000	10.000
Kosten kaartjes (OC&W/Sena)	7.665	8.894
Horeca verbruiken medewerkers	5.341	3.528
Kosten Events (algemeen)	4.850	5.254
Beveiligingskosten popzaal	3.091	3.036
Combinatiefunctionaris Cultuur & Zorg	2.000	-
Vervoer film	1.943	1.842
Horeca verbruiken expo	1.939	3.700
Programmakosten film	660	369
Publiciteit buiten budget	-	16.821
	<u>559.504</u>	<u>506.397</u>

De directe lasten over 2019 zijn ten opzichte van 2018 gestegen doordat er meer gages voor artiesten zijn betaald, er meer kosten voor filmhuur en overige kosten voor films zijn gemaakt en doordat er meer kosten inzake publiciteit zijn gemaakt. Daarentegen zijn de horeca verbruiken van de artiesten en de techniekkosten gedaald.

Subsidies

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Exploitatie subsidie De Cacaofabriek	467.884	443.363
Huurkosten subsidie	402.856	394.570
Subsidie Kenniscentrum Kunst en Cultuur (BKCC)	16.333	24.500
Subsidie stadskunstenaar	10.000	10.000
Subsidie fonds podiumkunsten	9.823	13.837
Overige subsidies	2.091	1.803
Subsidie Nederlands film fonds	725	-
	<u>909.712</u>	<u>888.073</u>

De subsidie tot en met het boekjaar 2018 is reeds door de Gemeente Helmond definitief verleend, de subsidie 2019 zal op basis van de jaarrekening 2019 worden verleend. De exploitatiesubsidie neemt toe ten opzichte van 2018 doordat de subsidie is geïndexeerd.

Lonen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Brutolonen en -salarissen	327.122	324.532
Inhuur personeel	62.747	62.184
Kosten administratie	59.796	52.610
Eindejaarsuitkering / IKB	53.646	52.874
Inhuur personeel BKKC	16.333	-
Kosten externen kunst	6.176	10.952
Mutatie Loopbaanbudget	2.410	3.985
Uitkering ziekengeldverzekering	-	-23.483
Uitleen personeel	-9.333	-
Doorberekende salariskosten	-122.959	-118.202
	<u>395.938</u>	<u>365.452</u>

De brutolonen en -salarissen en de inhuur van personeel zijn in 2019 ten opzichte van 2018 ongeveer gelijk gebleven. Het gemiddelde salaris per FTE in 2019 is iets gedaald ten opzichte van het gemiddelde salaris per FTE in 2018. De stijging van de loonkosten wordt met name veroorzaakt door de daling van de ontvangen ziekengelden.

Gemiddeld aantal werknemers

2019

Aantal

Gemiddeld aantal werknemers

8,60

2018

Aantal

Gemiddeld aantal werknemers

8,30

Sociale lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Sociale lasten	54.899	57.804

Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>34.785</u>	<u>35.090</u>
----------------	---------------	---------------

## WNT-verantwoording 2019 Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek

De WNT is van toepassing op Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek. Het voor Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

*1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

<b>Gegevens 2019</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Jochem Otten</b>
<b>Functiegegevens</b>	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.187
Beloningen betaalbaar op termijn	10.297
<i>Subtotaal</i>	<i>111.484</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
<b>Bezoldiging</b>	111.484
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Jochem Otten</b>
<b>Functiegegevens</b>	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.265
Beloningen betaalbaar op termijn	10.280
<i>Subtotaal</i>	<i>108.545</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
<b>Bezoldiging</b>	108.545

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

<b>Gegevens 2019</b>	
<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE</b>
Michel van de Berg	Voorzitter
Hans Wernaart	Penningmeester
Hans Dubach	Secretaris

## **2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Afschrijvingen immateriële vaste activa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingskosten overige immateriële vaste activa	2.400	2.400
<hr/>		
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingskosten inventarissen	8.186	9.330
Boekresultaat inventarissen	132	-
	<u>8.318</u>	<u>9.330</u>
	<hr/>	<hr/>

Overige personeelsbeloningen

Kosten vrijwilligers	7.415	8.173
Ziekengeldverzekering	5.226	4.569
Arbodienst	2.125	2.183
Studie- en opleidingskosten	942	-
Reis- en verblijfkosten	772	1.081
Kantinekosten	184	131
Horeca verbruik vrijwilligers	-	189
Overige personeelsbeloningen	2.120	2.527
	<u>18.784</u>	<u>18.853</u>
	<hr/>	<hr/>

De overige personeelskosten zijn in 2019 ongeveer gelijk gebleven vergeleken met 2018.

Huisvestingskosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Betaalde huur	402.856	394.570
Gas, water en elektra	87.081	81.554
Schoonmaakkosten	43.768	43.929
Gemeentelijke heffingen	15.778	13.801
Onderhoud popzaal	10.577	6.575
Afvalverwijdering	10.020	5.680
Assurantiepremie onroerende zaak	6.052	6.052
Onderhoud filmzalen	5.822	7.173
Onderhoud gebouwen	3.312	5.144
Klein inventaris	385	-862
Onderhoud exposities	227	1.018
Kosten huurauto	70	1.115
Overige huisvestingskosten	10.495	5.596
	<u>596.443</u>	<u>571.345</u>
Doorberekende servicekosten	-36.528	-36.860
	<u>559.915</u>	<u>534.485</u>
	<hr/>	<hr/>

De huisvestingskosten over 2019 zijn ten opzichte van 2018 gestegen doordat de verschuldigde huur is gestegen en doordat de uitgaven voor gas, water en elektra zijn gestegen.

Verkoopkosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Representatiekosten	312	1.062
Overige verkoopkosten	-	180
	<u>312</u>	<u>1.242</u>
	<u><u>312</u></u>	<u><u>1.242</u></u>

Kantoorkosten

Kosten automatisering	20.573	18.820
Communicatiekosten	3.425	3.503
Kopieerkosten	1.976	1.357
Kantoorbenodigdheden	1.142	1.409
Porti	257	419
	<u>27.373</u>	<u>25.508</u>
	<u><u>27.373</u></u>	<u><u>25.508</u></u>

De kantoorkosten over 2019 zijn gedaald ten opzichte van 2018 doordat er meer kosten zijn betaald met betrekking tot automatisering.

Algemene kosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Assurantiepremie	13.451	11.503
Abonnementen en contributies	12.068	11.435
Accountants- en administratiekosten	10.000	15.005
Advieskosten	4.511	789
Kosten salarisadministratie	2.333	1.463
Bestuurskosten	161	41
Boetes belastingdienst	52	-
Betalingsverschillen	-173	-1
Kosten Congres en seminars	195	-
Ontvangsten Moerkerk	-8.306	-1.632
Overige algemene kosten	14.126	1.942
	<u>48.418</u>	<u>40.545</u>
	<u><u>48.418</u></u>	<u><u>40.545</u></u>

De algemene kosten zijn in 2019 ten opzichte van 2018 gestegen door de overige algemene kosten, deze omvatten in 2019 de kosten voor het 20 + 5 jubileum feest. Daarnaast zijn de accountantskosten gedaald en zijn er hogere ontvangsten op de vordering op Moerkerk ontvangen, terwijl deze vordering reeds was voorzien.

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te  
Helmond

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rente en bankkosten	2.660	2.632
Rente lening o/g Gemeente Helmond 38.02	309	386
	<u>2.969</u>	<u>3.018</u>

Helmond, 4 maart 2020

w.g. M.C.M. van den Berg  
Bestuurder

w.g. J.K.P.M. Dubach  
Bestuurder

w.g. J.H.M. Wernaart  
Bestuurder

Bijlage 1 - Staat van baten en lasten inclusief begroting 2019

Periode 1-1-2019 tot en met 31-12-2019

	Realisatie	Begroting	Vershil realisatie vs begroting
Omzet kaartverkoop film	402.864	358.800	44.064
Omzet kaarverkoop pop	220.203	156.000	64.203
Commissie 7% Horeca	98.456	92.300	6.156
Omzet huur horeca	32.714	30.000	2.714
Opbrengst verhuur zalen	22.740	23.300	-560
Omzet servicekosten horeca	21.000	21.000	-
Omzet Helmond uit Agenda	15.059	12.800	2.259
Verhuur filmzaal Cacao (incl. comm. verhuringen)	9.313	4.100	5.213
Verhuur popzaal Cacao (incl. comm. verhuringen)	7.190	23.000	-15.810
Sponsoropbrengsten	6.000	6.000	-
Opbrengsten kunst	3.876	4.400	-524
Omzet garderobe (horeca)	3.000	3.000	-
Omzet educatiegelden kunst	1.514	400	1.114
Omzet kaartverkoop events algemeen	580	-	580
Omzet Cacoboek	33	-	33
Verhuur expo (incl. comm. verhuringen)	-	100	-100
<b>Baten</b>	<b>844.542</b>	<b>735.200</b>	<b>109.342</b>
Inkoop gages artiesten	181.927	159.700	22.227
Filmhuur	143.876	118.100	25.776
Publiciteit- en advertentiekosten	62.806	53.200	9.606
Overige kosten films	33.439	18.900	14.539
Tentoonstellingskosten kunst	33.307	25.600	7.707
Horeca verbruiken artiesten	15.228	15.100	128
Techniekkosten	14.101	18.100	-3.999
Overige kosten popzaal	13.439	10.500	2.939
Bijdrage Buma, Stemra en Sena	12.426	13.702	-1.276
Diverse directe kosten	11.466	12.400	-934
Stadskunstenaar	10.000	10.000	-
Kosten kaartjes (OC&W/Sena)	7.665	5.198	2.467
Horeca verbruiken medewerkers	5.341	3.700	1.641
Kosten Events (algemeen)	4.850	6.300	-1.450
Beveiligingskosten popzaal	3.091	3.000	91
Combinatiefunctionaris Cultuur & Zorg	2.000	2.000	-
Vervoer film	1.943	1.800	143
Horeca verbruiken Expo	1.939	4.100	-2.161
Programma kosten film	660	400	260
<b>Directe lasten</b>	<b>559.504</b>	<b>481.800</b>	<b>77.704</b>
Huurkosten subsidie	402.856	394.600	8.256
Exploitatie subsidie De Cacaofabriek	304.590	304.600	-10
Subsidie	149.994	150.000	-6
Subsidie BKKC	16.333	16.300	33
Subsidie fonds podiumkunsten	9.823	13.200	-3.377
Exploitatie subsidie beeldende kunst	13.300	13.300	-
Subsidie Stadskunstenaar	10.000	10.000	-
Subsidie NL film fonds	725	-	725
Overige subsidies	2.091	-	2.091
<b>Subsidies</b>	<b>909.712</b>	<b>902.000</b>	<b>7.712</b>
<b>Brutomarge</b>	<b>1.194.750</b>	<b>1.155.400</b>	<b>39.350</b>

Bijlage 1 - Staat van baten en lasten inclusief begroting 2019

Periode 1-1-2019 tot en met 31-12-2019

	Realisatie	Begroting	Vershil realisatie vs begroting
<b>Brutomarge</b>	<b>1.194.750</b>	<b>1.155.400</b>	<b>39.350</b>
Lonen en salarissen	395.938	391.300	4.638
Sociale lasten	54.899	65.900	-11.001
Pensioenlasten	34.785	39.500	-4.715
Afschrijvingskosten immateriële vaste activa	2.400	2.400	-
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	8.318	10.500	-2.182
Overige personeelsbeloningen	18.784	21.000	-2.216
Huisvestingskosten	559.915	549.900	10.015
Verkoopkosten	312	1.400	-1.088
Kantoorkosten	27.373	25.200	2.173
Algemene kosten	48.418	56.600	-8.182
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>1.151.142</b>	<b>1.163.700</b>	<b>-12.558</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>43.608</b>	<b>-8.300</b>	<b>51.908</b>
Rentelasten en soortgelijke lasten	2.969	3.000	-31
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-2.969</b>	<b>-3.000</b>	<b>31</b>
<b>Resultaat Stichting na belastingen</b>	<b>40.639</b>	<b>-11.300</b>	<b>51.939</b>