

**STICHTING DE NEDERLANDSCHE CACAOFABRIEK
TE HELMOND**

Rapport inzake jaarstukken 2022

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 2022	16
2	Staat van baten en lasten	18
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	19
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	23
5	Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2022	32

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	42
2	Controleverklaring	42

ALGEMEEN

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek
Cacaokade 1
5705 LA Helmond

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 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 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

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

De directie wordt gevormd door:

- de heer J. Otten

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt negatief € 107.953 tegenover negatief € 87.443 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	652.916	100,0	313.853	100,0	339.063
Directe lasten	601.143	92,1	215.929	68,8	385.214
Bruto-omzetresultaat	51.773	7,9	97.924	31,2	-46.151
Subsidies	1.352.750	207,2	974.790	310,6	377.960
Kosten					
Personeelskosten	457.136	70,0	374.411	119,3	82.725
Afschrijvingen	23.826	3,7	17.250	5,5	6.576
Huisvestingskosten	640.275	98,1	549.085	175,0	91.190
Kantoorkosten	53.188	8,2	35.434	11,3	17.754
Autokosten	2.027	0,3	774	0,3	1.253
Verkoopkosten	-6.037	-0,9	26.548	8,5	-32.585
Algemene kosten	339.769	52,0	157.919	50,3	181.850
	1.510.184	231,3	1.161.421	370,1	348.763
Bedrijfsresultaat	-105.661	-16,2	-88.707	-28,3	-16.954
Financiële baten en lasten	-2.193	-0,3	-2.267	-0,7	74
Resultaat voor belastingen	-107.854	-16,5	-90.974	-29,0	-16.880
Belastingen	-	-	3.531	1,1	-3.531
Resultaat deelnemingen	-99	-	-	-	-99
Resultaat	-107.953	-16,5	-87.443	-27,9	-20.510

2.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 108,0% tot € 652.916. Het bruto-omzetresultaat daalde met 47,1% tot € 51.773. De brutomarge steeg met 30,9% tot € 1.404.523.

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	130.010	237.964
Langlopende schulden	333.050	55.406
	<u>463.060</u>	<u>293.370</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Immateriële vaste activa	13.061	15.733
Materiële vaste activa	67.559	104.971
Financiële vaste activa	300.000	-
	<u>380.620</u>	<u>120.704</u>
Werkkapitaal	<u>82.440</u>	<u>172.666</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	348.824	122.501
Liquide middelen	269.677	504.473
	<u>618.501</u>	<u>626.974</u>
Af: kortlopende schulden	<u>536.061</u>	<u>454.308</u>
Werkkapitaal	<u>82.440</u>	<u>172.666</u>

4 FISCALE POSITIE

4.1 Berekening belastbaar bedrag 2022

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2022 is als volgt berekend:

	2022
	€
Resultaat	-107.854
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	814
Investeringsaftrek	-4.084
	<u>-3.270</u>
Belastbaar bedrag 2022	<u><u>-111.124</u></u>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Per balansdatum bedraagt de te ontvangen vennootschapsbelasting € 3.531. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2022
	€
Stand per 1 januari	<u><u>3.531</u></u>

4.1.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2022	Verlies in 2022	Compensabele aanspraak per 31 december 2022
	€	€	€
2021	85.564	-	85.564
2022	-	111.124	111.124
	<u>85.564</u>	<u>111.124</u>	<u>196.688</u>

Verliezen vanaf 2013 zijn met ingang van 1 januari 2022 onbeperkt verrekenbaar. De stand van de nog te verrekenen verliezen per 31 december 2022 bedraagt € 196.688. 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 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 en directie DNCF**

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2022 is als volgt:

Voorzitter: M.C.M. van den Berg

Secretaris: J.K.P.M. Dubach

Penningmeester: J.H.M. Wernaart

De directie wordt gevormd door Jochem Otten.

Het resultaat over 2022 bedraagt een verlies van € 107.953 en is middels een bestuursbesluit onttrokken aan het algemeen stichtingsvermogen.

Bestuurlijke activiteiten 2022

- Overleg met de gemeente
- Maandelijks resultaten
- Investerings voor de toekomst
- Heropening DNCF na Corona.
- Impact van de vereiste goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening.
- Begroting 2022 en activiteitenplan 2022
- Onderzoek naar toekomstige structuren, samenwerkingsvormen en modellen voor Het Speelhuis en DNCF.
- Subsidieaanvraag 2022 met de transitiekosten naar de toekomstige samenwerking.
- Substantiële kostenstijgingen van elektriciteit in 2022. Onderzoek Kuipers hoe de kosten te drukken en de kosten te verdelen over de divers activiteiten en huurders in het pand.
- Service kosten voor de creatieve economie
- Personele bezetting en personele zaken
- Thuiswerkvergoeding vs reiskostenregeling
- Beleid ongewenste omgangsvormen
- Hoe ziet MarCom er in de toekomst uit
- BDO-rapport omtrent AO IC.
- BDO is gestopt als accountant voor DNCF. In augustus 2023 is de nieuwe accountant begonnen.

- Auditkosten BDO
 - Stand van zaken Horeca
 - Overleg met personeel
 - WNT-controle 2022
 - World Press Photo.
 - IT-beveiliging
 - 10-jarig bestaan DNCF 2024
 - Prijsvaststelling filmkaartjes en concert prijzen.
 - Onderzoek Adlasz van de gemeente naar DNCF
- **Financiële resultaten 2022 Stichting De Nederlandsche CacaoFabriek**
 - **Baten**
 - De totale baten zijn ruim verdubbeld van € 314k naar € 653k.
 - De omzet van de film is gestegen met 75% van € 147k naar € 257k. De omzet van de pop is gestegen van € 26k naar € 183k. De omzet van de kunst is gestegen van € 7k naar € 20k.
 - De totale opbrengsten ivm Horeca zijn gestegen: opbrengsten ivm servicekosten gedaald van € 29k naar € 26k, huuropbrengsten gelijk gebleven op € 33k, opbrengst ivm zaalverhuur gestegen van € 11k naar € 14k en de commissie-opbrengsten gestegen van € 32k naar € 36k.
 - De opbrengst van de verhuur filmzalen is verdubbeld, van € 7k naar € 14k.
 - De opbrengst van de verhuur popzalen is gestegen van € 6k naar 26k, zijnde verdrievoudigd.
 - Diverse inkomsten zijn in totaal € 19k, waarvan de Helmond Uit agenda een bijdrage heeft van € 13k en de ontvangen sponsorgelden een bijdrage van € 6k.
 - **Directe lasten**
 - De totale directe lasten zijn gestegen van € 216k naar € 601 zijnde 278%
 - De directe lasten zijn voornamelijk gestegen door het toenemen van activiteiten.
 - De additionele kosten om Covid-19 maatregelen in 2022 af te wikkelen in DNCF zijn € 23k.
 - **Bruto-omzetresultaat**
 - Het bruto-omzetresultaat is gedaald van een € 98k in 2021 naar € 52k in 2022. Als percentage van de baten is het bruto-omzetresultaat gedaald van een niveau van 31% naar 8% van de baten.
 - **Subsidies**
 - De subsidies in 2022 bedragen € 1.353k, in 2021 € 975k. De stijging wordt voor een groot gedeelte veroorzaakt door een extra subsidie die ontvangen is van gemeente Helmond ivm het dekken voor niet-structurele verplichtingen voor de projectkosten voor de transitie van

De Cacaofabriek en Het Speelhuis naar de nieuwe situatie in 2023 en het toepassen van de Fair Practice Code. De gemeente heeft ook een subsidie toegekend voor Corona steun van € 136k. Verder zijn er nog subsidies ontvangen voor de World Press Photo van € 11k en een subsidie van € 36k voor de expo Aquavit.

- **Bedrijfslasten**

- De bedrijfslasten zijn gestegen van € 1.161k in 2021 naar € 1.510k in 2022, totale stijging € 349K
- De personeelskosten zijn gestegen van € 374 in 2021 naar € 457 in 2022. Dit komt voornamelijk doordat er in 2021 een NOW subsidie is ontvangen ad € 80k.
- De huisvestingskosten zijn gestegen van € 550k naar € 640k, zijnde een stijging van € 90k. Deze stijging wordt veroorzaakt door toename energielasten van € 61k, toename schoonmaakkosten van € 20k en een toename in de huurlasten van € 23k. Deze kostenstijgingen worden gedeeltelijk doorberekend aan de huurders van De Creatieve Economie.
- De toename van de kantoorkosten ad € 18k wordt voornamelijk veroorzaakt door de kosten ivm een nieuw ticketingsysteem ivm samengaan Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek en Theater 't Speelhuis.
- De algemene kosten stijgen met € 182k als gevolg van extra kosten inhuur derden ivm samengaan Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek en Theater 't Speelhuis.

- **Financiële lasten en baten**

- De financiële baten en lasten zijn ongeveer gelijk gebleven aan 2021. De rente die Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek betaald aan Gemeente Helmond voor de lening, wordt vergoed door de rente die de stichting ontvangt van Horeca Cultuur Helmond BV.

• **Begroting 2022 versus realisatie 2022.**

	Vershil	Realisatie	Begroting
<i>Baten</i>			
Omzet kaartverkoop film	-45.360	256.788	302.148
Omzet kaarverkoop pop	28.507	182.650	154.144
Omzet reserveringskosten film	-465	-	465
Verhuur popzaal Cacao (zelf)	18.075	20.575	2.500
Verhuur popzaal Cacao comm. Verhuringen	31	5.031	5.000
Verhuur filmzaal Cacao (zelf)	9.961	12.961	3.000
Verhuur filmzaal Cacao comm. Verhuringen	-4.396	1.604	6.000
Verhuur expo Cacao (zelf)	-	-	-
Verhuur expo comm. Verhuringen	-	-	-
Omzet Helmond uit Agenda	115	12.915	12.800
omzet omboeken tickets	304	304	
Omzet educatiegelden kunst	13.622	15.122	1.500
Opbrengsten events	1.500	1.500	
Opbrengsten kunst	1.007	5.007	4.000
Verkoop expo (boeken, kaarten ed)	3.827	3.827	
Omzet garderobe (horeca)	-3.288	-	3.288
Opbrengst verhuur zalen (50%)	-9.189	13.551	22.740
Omzet huur horeca	781	33.339	32.558
Omzet servicekosten horeca	-47.724	26.063	73.787
Commissie 7% Horeca	-2.076	36.380	38.456
Sponsoropbrengsten	-	6.000	6.000
Partnership/sponsors WPP	5.549	19.299	13.750
Ontvangen giften	-	-	
Baten	-29.217	652.918	682.135
<i>Inkoopwaarde omzet</i>			
Inkoop gages artiesten	-16.142	165.785	181.927
Filmhuur	-15.569	90.183	105.752
Techniekkosten	3.806	17.907	14.101
Bijdrage Buma, Stemra en Sena	-66	12.360	12.426
Publiciteit- en advertentiekosten	13.898	76.898	63.000
PR uit subsidie Cinelive zaal	-19.000	-	19.000
Tentoonstellingskosten kunst	53.604	86.912	33.308
expo aankoop boeken, kaarten ed	2.220	2.220	
Fair Practice: eerlijke beloning kunstenaars	-27.295	12.705	40.000
Stadskunstenaar	-	15.000	15.000
Combinatiefunctionaris Cultuur & Zorg	-	2.000	2.000
Vervoer film	-	-	-
Kosten kaartjes (OC&W/Sena)	-249	5.567	5.816
Overige kosten films (incl programma kst)	7.650	22.650	15.000
horeca verbruiken medewerkers	436	5.436	5.000
horeca verbruiken artiesten	4.986	14.986	10.000
overige kosten popzaal	-6.072	7.368	13.440
Kosten Events (algemeen)	7.415	27.083	19.669
Horeca verbruiken Expo	3.391	5.391	2.000
Beveiligingskosten popzaal	-1.617	1.483	3.100
Diverse directe kosten	-9.726	1.724	11.450
Implementatiekosten 1,5 mtr Covid-19	18.076	23.076	5.000
Kosten Cinelive (tlv subs BKKC)	4.409	4.409	
Directe Lasten	24.155	601.142	576.988

	Vershil	Realisatie	Begroting
Bruto-omzetresultaat	-53.371	51.776	105.147
Subsidie en sponsoring Aquavit	36.400	36.400	
Subsidie Stadskunstenaar	-	15.000	15.000
Subsidie fonds podiumkunsten	4.704	14.704	10.000
Subsidie NL film fonds	-1.652	-927	725
SubsidieBKKC	-14.591	4.409	19.000
Subsidie WPP	-	11.000	11.000
Subsidie Kickstart Cultuurfonds	-7.122	-7.122	
subsidie gemeente Coronasteun 2021	135.863	135.863	
	-	-	
<i>Ontvangen subsidie boekjaar</i>	-	-	
Subsidie huisvestingskosten	17.743	441.638	423.895
exploitatie subsidie beeldende kunst	-15.856	-	15.856
Exploitatie subsidie De Cacaofabriek	-89.346	500.410	589.756
Extra subsidie gemeente Helmond	-180.625	201.375	382.000
Subsidies	-114.481	1.352.751	1.467.232
Bruto-bedrijfsresultaat	-167.853	1.404.527	1.572.379
Lonen en salarissen	-20.148	315.381	335.529
Sociale lasten	-8.708	65.781	74.489
Pensioenlasten	-165	47.256	47.421
Afschrijvingen immateriële vaste activa	-778	4.272	5.050
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.554	19.554	7.000
Overige personeelskosten	6.319	28.719	22.400
Huisvestingskosten	-10.524	642.300	652.824
Verkoopkosten	-7.537	-6.037	1.500
Kantoorkosten	-54.910	53.190	108.100
Algemene kosten	-128.192	339.772	467.964
Som der bedrijfslasten	-212.089	1.510.188	1.722.277
Bedrijfsresultaat	44.237	-105.661	-149.898
Financiele baten en lasten	-2.557	2.193	4.750
Resultaat voor belastingen	46.793	-107.854	-154.648
Resultaat deelneming HCH BV	-99	-99	
Belastingen			
Resultaat na belastingen	46.694	-107.953	-154.648

Analyse 2022 vs begroting:	
Het resultaat tot 2022 overstijgt de begroting met 47k	
De totale baten blijven achter op de begroting met 29k:	-29
<i>achterblijvers: Recette film 45k, garderobe 3k, servicekosten Horeca 48k (30,6k agv crediteringen cf vaststellingsovk Barry), commissie 7% 2k</i>	
<i>overstijgingen: recette pop 28k, verhuringen 14k, educatiegelden kunst 14k, opbrengsten kunst 1,5k, partnership WPP 5,5k, verkoop boeken expo: 4k</i>	
Directe lasten overstijgen de begroting met 24k	-24
<i>Overstijgingen: implementatiekst 1,5 mtr agv Covid-19 18k (20k Horeca Barry), kst events (WPP) 7,7k, Kst Cinelive (tlv subs BKKC) 4,4k.</i>	
<i>Tentoonstellingskosten kunst: 54k, ov.kst films 7k, horeca verbr.artiesten 35k, kst techniek 4k, PR-kosten 14k</i>	
<i>Besparingen: gages artiesten 16k, filmhuur 15k, PR Cinelivezaal 19k, fair practise kunstenaars 27k, ov kst popzaal 6k, div. directe kst 10k.</i>	
Bruto winst blijft achter op de begroting met 53k	-53
Subsidies	-114
<i>Exploitatie subsidie blijft achter op de begroting met 105k. Subsidie BKKC blijft achter met 15k. Extra subsidie gemeente ivm fair practice ad € 181k is (nog) niet geheel gerealiseerd.</i>	
<i>Huisvestingskostensubsidie overstijgt met 18k, dit valt weg tegen overstijging huurkosten (gesloten beurs), Subsidie/sponsoring Aquavit overstijgt met 36k (niet begroot), subs gemeente ivm Coronasteun overstijgt met 136k</i>	
Lonen, salarissen inc soc.lasten en pensioenlasten, lager dan begroot	29
<i>besparingen op loon incl soc. Lst en pensioenlasten totaal van 29k,</i>	
Overige bedrijfslasten, lager dan begroot	185,2
<i>Belangrijkste besparingen zijn: doorber. Servicekst 15k (hierin meegenomen afrek servicekosten CE 2021 € 8k), schoonmaakkst 4k, energiekosten 14k. nog niet gerealiseerde kosten Fair Practise 97k, nog niet gerealiseerd uitbreiding personeel ivm fair practise 58k, accountantskosten 39k</i>	
<i>achter blijven kosten administratie ad 4k (15k overgeheveld naar hoofd admin transitie) en besparing op inhuur zzp 3,8k .</i>	
<i>Belangrijkste overstijgingen: afschr.kst 12k, huurkst 18k (valt weg tegen subs), advieskst 10,5k, overige huisvesting 11k</i>	
Resultaat 2022 overstijgt begroting	47

- **Begroting 2023**

	Begroting
<i>Baten</i>	
Omzet kaartverkoop film	420.992
Omzet kaartverkoop pop	230.114
Omzet reserveringskosten film	-
Verhuur popzaal Cacao (zelf)	18.000
Verhuur popzaal Cacao (comm. verhuringen) HCH	5.000
Verhuur filmzaal Cacao (zelf)	3.500
Omzet educatiegelden kunst	1.500
Verkoop expo (boeken, kaarten ed)	-
Opbrengsten kunst	2.500
Omzet garderobe (horeca)	1.000
Opbrengst verhuur zalen (50%) HCH	6.750
Omzet huur horeca	33.339
Omzet servicekosten horeca	70.661
Commissie 7% Horeca	24.286
Sponsoropbrengsten	6.000
Partnership/sponsors WPP	45.000
Ontvangen giften	
Baten	868.643
<i>Inkoopwaarde omzet</i>	650.200
Fair Practice: eerlijke beloning kunstenaars	41.000
Directe Lasten	691.200
Bruto winst	177.442
subsidie proeftuinen internationalisering expo	
Overige subsidies	
Subsidie Stadskunstenaar	15.000
Subsidie fonds podiumkunsten	
Subsidie NL film fonds	725
<i>Ontvangen subsidie boekjaar</i>	
Subsidie huisvestingskosten	468.523
Exploitatie subsidie De Cacaofabriek	604.990
Transitiesubsidie	325.000
Extra subsidie gemeente Helmond (fair practice code en duurzaam business model)	
Subsidie gemeente energie q1 2023	72.791
Subsidie gemeente Coronasteun 2021	
Subsidies	1.487.029

	Begroting
Brutomarge	1.664.471
<i>Lonen en salarissen</i>	551.482
Uitbreiding personeel ivm Fair Practice	248.000
Uitbesteden redactie Helmond Uit Agenda	8.000
Lonen salarissen soc lasten en pensioenlasten	807.482
Afschrijvingen immateriële vaste activa	5.050
Afschrijvingen materiële vaste activa	25.000
Overige personeelskosten	26.096
Huisvestingskosten	718.242
Verkoopkosten	1.680
Kantoorkosten	45.472
Vaste kosten (toename) ivm nieuwe ticketsysteem	28.000
Algemene kosten	132.120
Som der bedrijfslasten	1.789.142
Bedrijfsresultaat	-124.670
<i>Rentebaten</i>	
Rente lening u/g HCH BV	13.500
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>	
Rente leningen o/g	13.500
Overige rentelasten	2.300
Financiële baten en lasten	2.300
Resultaat voor belastingen	-126.970

Helmond 16 augustus, 2023

Bestuur Stichting De Nederlandsche CacaoFabriek

.....
M.C.M. van den Berg

.....
J.H.M. Wernaart

.....
J.K.P.M. Dubach

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)				
Website		13.061		15.733
Materiële vaste activa (2)				
Materiële vaste activa		67.559		104.971
Financiële vaste activa (3)				
Leningen u/g		300.000		-
Vlottende activa				
Vorderingen (4)				
Handelsdebiteuren	55.873		31.242	
Vorderingen op gelieerde partijen	139.878		-	
Vennootschapsbelasting	3.531		3.531	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	30.924		18.763	
Overige vorderingen en overlopende activa	118.618		68.965	
		348.824		122.501
Liquide middelen (5)		269.677		504.473
		<u>999.121</u>		<u>747.678</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	(6)	130.010		237.964
Langlopende schulden	(7)			
Overige schulden		333.050	33.050	
Egalisatiereserve		-	22.356	
		<u>333.050</u>	<u>55.406</u>	
Kortlopende schulden	(8)			
Schulden aan kredietinstellingen		-	1.270	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		-	2.618	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		126.610	160.978	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		46.466	37.514	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>362.985</u>	<u>251.928</u>	
		536.061		454.308
		<u>999.121</u>	<u>747.678</u>	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
		€	€	€
Baten	(9)	652.916	682.135	313.853
Directe lasten	(10)	601.143	576.988	215.929
Bruto-omzetresultaat		51.773	105.147	97.924
Subsidies	(11)	1.352.750	1.467.232	974.790
Bruto-bedrijfsresultaat		1.404.523	1.572.379	1.072.714
Kosten				
Personeelskosten	(12)	457.136	479.839	374.411
Afschrijvingen	(13)	23.826	12.050	17.250
Huisvestingskosten	(14)	640.275	651.824	549.085
Kantoorkosten	(15)	53.188	108.100	35.434
Autokosten	(16)	2.027	1.000	774
Verkoopkosten	(17)	-6.037	1.500	26.548
Algemene kosten	(18)	339.769	467.964	157.919
		1.510.184	1.722.277	1.161.421
Bedrijfsresultaat		-105.661	-149.898	-88.707
Financiële baten en lasten	(19)	-2.193	- 4.750	-2.267
Resultaat voor belastingen		-107.854	-154.648	-90.974
Belastingen		-	-	3.531
		-107.854	-154.648	-87.443
Resultaat deelnemingen	(20)	-99	-	-
Resultaat na belastingen		-107.953	-154.648	-87.443

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.

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.

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Website
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	
Verkrijgingsprijs	33.240
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-17.507
	<u>15.733</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	27.300
Afschrijvingen	-4.272
Bijdrage uit Transitiesubsidie	-25.700
	<u>-2.672</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	
Verkrijgingsprijs	60.540
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-47.479
	<u>13.061</u>
Uit de transitiesubsidie is € 25.700 betaald aan de investering website.	
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Website	20

2. Materiële vaste activa

	Materiële vaste activa
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	168.201
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-63.230
	<u>104.971</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	10.898
Afschrijvingen	-19.554
Bijdrage uit Brainport subsidie	-28.756
	<u>-37.412</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	179.099
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-111.540
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>67.559</u>
Uit de subsidie Brainport is de investering Pop streamzaal betaald.	
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Materiële vaste activa	20

3. Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	2022	2021
	€	€
<i>Horeca Cultuur Helmond BV</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Investerings	100	-
Desinvesteringen	-100	-
Stand per 31 december	-	-

Op 14 maart 2022 is Horeca Cultuur Helmond B.V. opgericht door de stichting, met een geplaatst aandelenkapitaal van € 100. Op 30 december 2022 zijn de aandelen in Horeca Cultuur Helmond B.V. verkocht aan Stichting Cultuur Compagnie Helmond voor € 1.

	Lening 01
	€
<i>Lening Horeca Cultuur Helmond BV</i>	
Stand per 1 januari 2022	-
Verstrekke leningen	300.000
Stand per 31 december 2022	300.000
Langlopend deel per 31 december 2022	300.000

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**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	59.114	46.038
	<u>59.114</u>	<u>46.038</u>
Voorziening dubieuze debiteuren	-3.241	-14.796
	<u>55.873</u>	<u>31.242</u>

Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Vorderingen op gelieerde partijen

Cultuur Compagnie Helmond	1	-
Horeca Cultuur Helmond BV	139.877	-
	<u>139.878</u>	<u>-</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 zijn geen nadere afspraken gemaakt omtrent rente, aflossing en zekerheden. Een voorziening op oninbaar wordt niet noodzakelijk geacht.

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	<u>3.531</u>	<u>3.531</u>
------------------------	--------------	--------------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	30.924	18.309
Pensioenen	-	454
	<u>30.924</u>	<u>18.763</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	118.618	68.965
Overlopende activa		
Nog te ontvangen Brainportgelden	993	35.521
Vooruitbetaalde kosten	30.172	14.913
Nog te ontvangen subsidie Fonds Podiumkunsten	-	3.300
Vooruitbetaalde kosten WPP	21.583	2.001
Nog te ontvangen Mollie/ pinbetalingen	10.318	1.311
Te ontvangen inzake Wonka	9.509	-
Te ontvangen commissies	8.028	-
Te ontvangen afrekening gas	26.776	-
Te ontvangen rente	6.750	-
Overige vorderingen	4.489	11.919
	<u>118.618</u>	<u>68.965</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	97.868	203.140
Spaarrekeningen	169.999	300.141
Kas	1.810	1.192
	<u>269.677</u>	<u>504.473</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2022 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

PASSIVA**6. Stichtingsvermogen**

	2022	2021
	€	€
<i>Algemeen stichtingsvermogen</i>		
Stand per 1 januari	100.668	100.668
Mutatie resultaat	-107.953	-87.439
Mutatie bestemmingsreserve	137.295	87.439
Stand per 31 december	<u>130.010</u>	<u>100.668</u>
 <i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	137.295	224.734
Mutatie	-137.295	-87.438
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>137.296</u>

In de bestuursvergadering van 16 januari 2023 is besloten dat de bestemmingsreserve ad € 137.295 wordt toegevoegd aan het Algemeen Stichtingsreserve in 2022.

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

Stand per 1 januari	<u>33.050</u>	<u>33.050</u>
---------------------	---------------	---------------

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.

	2022	2021
	€	€
<i>Lening o/g Gemeente Helmond 2022</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	300.000	-
Langlopend deel per 31 december	300.000	-

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 2022 heeft een bedrag van € 150.000 een looptijd langer dan vijf jaar. De eerste aflossing vindt plaats op 31 juli 2024.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	-	2.618
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	126.610	160.978
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	40.248	37.514
Pensioenen	6.218	-
	46.466	37.514
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	162.516	19.000
Overlopende passiva	200.469	232.928
	362.985	251.928

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige schulden		
Vooruitontvangen transitie subsidie	147.925	-
Vooruitontvangen subsidie BKKC	14.591	19.000
	<u>162.516</u>	<u>19.000</u>

Vooruitontvangen transitie subsidie

Er is € 375.000 aan transitie subsidie ontvangen. In het jaar 2022 is hiervan reeds € 227.075 besteed. Deze subsidiegelden zijn uitgekeerd voor de niet-structurele verplichtingen voor de projectkosten voor de transitie van De Cacaofabriek en Het Speelhuis naar de nieuwe situatie in 2023.

Vooruitontvangen subsidie BKKC

Door BKKC is een subsidie toegezegd voor het project "CineLive" ten bedrage van € 45.965. In 2021 is hier als voorschot reeds uitbetaald € 19.000. In 2022 is er reeds € 4.409 van besteed.

Overlopende passiva

Diverse te betalen kosten	48.236	46.820
Teveel ontvangen Coronasteun Gemeente Helmond	-	48.424
Accountantskosten	40.000	23.500
Loopbaanbudget	14.608	14.716
Nettoloon	1.215	1.670
Vooruitontvangen bedragen	12.212	12.580
Te betalen huisvestingskosten	24.511	-
Vooruitontvangen investeringssubsidie	-	6.400
Vooruitontvangen recette en uitstaande bonnen	52.937	68.818
Waarborgsom	-	10.000
Rente lening gemeente Helmond	6.750	-
	<u>200.469</u>	<u>232.928</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 2022, de reservering voor de controle op de WNT-verantwoordingen en een reservering voor de aangifte vennootschapsbelasting 2022.

Loopbaanbudget

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

Waarborgsom

Dit betreft een ontvangen waarborgsom van een pachter

Te betalen bedragen

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

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
	€	€
9. Baten		
Omzet kaartverkoop film	256.788	146.539
Verhuur filmzaal (horeca)	1.604	-
Verhuur filmzaal	12.961	7.110
	<u>271.353</u>	<u>153.649</u>
Omzet kaartverkoop pop	182.650	26.367
Verhuur popzaal	20.575	4.144
Verhuur popzaal (horeca)	5.031	2.200
	<u>208.256</u>	<u>32.711</u>
Opbrengsten expo	5.007	3.016
Opbrengsten educatiegelden expo	15.122	3.831
Opbrengsten events	1.500	-
Verkoopopbrengst expo (boeken, kaarten ed)	3.827	-
Partnership /sponsors WPP	19.299	-
	<u>44.755</u>	<u>6.847</u>
Omzet Helmond uit Agenda	12.915	12.817
Omzet omboeken tickets	304	119
Sponsoropbrengsten	6.000	3.000
	<u>19.219</u>	<u>15.936</u>
Omzet servicekosten Horeca Cultuur Helmond	26.063	28.829
Omzet huur Horeca Cultuur Helmond	33.339	32.884
Opbrengst verhuur zalen	13.551	10.785
Opbrengst commissie Horeca Cultuur Helmond	36.380	32.212
	<u>109.333</u>	<u>104.710</u>
	<u><u>652.916</u></u>	<u><u>313.853</u></u>
10. Directe lasten		
Filmhuur	90.183	47.414
Kosten kaartjes (OC&W/Sena)	5.567	1.493
Diverse directe kosten	1.724	-
Overige kosten films	22.650	9.354
	<u>120.124</u>	<u>58.261</u>
Gages artiesten	165.785	38.404
Bijdrage Buma, Stemra en Sena	12.360	5.266
transporteren	178.145	43.670

	2022	2021
	€	€
Transport	178.145	43.670
Techniekkosten	17.907	6.258
Beveiligingskosten popzaal	1.483	481
Horeca verbruiken artiesten	14.986	4.188
Overige kosten popzaal	7.368	2.418
Kosten Cinelive (tlv subs BKKC)	4.409	-
	<u>224.298</u>	<u>57.015</u>
Kosten expo's	86.912	32.059
Fair Practise: eerlijke beloning kunstenaars	12.705	-
Expo aankoop boeken ed.	2.220	-
Horeca verbruiken Expo	5.391	2.289
Kosten Events	27.083	-492
	<u>134.311</u>	<u>33.856</u>
Publiciteit- en advertentiekosten	76.898	46.762
Implementatiekosten 1,5 mtr Covid-19	23.076	18.019
Horeca verbruiken medewerkers	5.436	16
Stadskunstenaar	15.000	-
Combinatiefunctionaris Cultuur & Zorg	2.000	2.000
	<u>122.410</u>	<u>66.797</u>
	<u>601.143</u>	<u>215.929</u>
11. Subsidies		
Exploitatie subsidie De Cacaofabriek	500.410	498.630
Subsidie Brainport (pop streamzaal)	-	3.244
Subsidie stadskunstenaar	15.000	-
Subsidie Fonds podiumkunsten	14.704	10.244
Extra subsidie gem. Helmond (fair practise code en duurzaam business model)	201.375	-
Subsidie programma BKKC	4.409	-
Subsidie en sponsoring Aquavit	36.400	-
Subsidie Nederlands film fonds	-927	5.017
Subsidie gemeente Coronasteun	135.863	31.576
Subsidie Kickstart Cultuurfonds	-7.122	8.037
Subsidie huisvestingskosten	441.638	418.042
Subsidie WPP	11.000	-
	<u>1.352.750</u>	<u>974.790</u>

	2022	2021
	€	€
12. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	315.380	245.751
Sociale lasten	65.781	57.184
Pensioenlasten	47.256	43.563
Overige personeelskosten	28.719	27.913
	<u>457.136</u>	<u>374.411</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	408.727	394.307
Doorberekende salariskosten aan Speelhuis	-164.588	-139.123
Dotatie res. loopbaanbudget	2.973	6.795
Uitkering Individueel Keuzebudget	68.268	63.555
Ontvangen NOW subsidie	-	-79.783
	<u>315.380</u>	<u>245.751</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	<u>65.781</u>	<u>57.184</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	<u>47.256</u>	<u>43.563</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Ziekengeldverzekering	10.246	7.419
Reis- en verblijfkosten	-	131
Reiskostenvergoedingen	308	283
Overige personeelskosten	4.663	8.631
Kantinekosten	1.624	583
Arbodienst	1.485	2.076
Vrijwilligersvergoeding	10.242	8.344
Opleidingskosten	151	446
	<u>28.719</u>	<u>27.913</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren 9 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 8). Hiervan is 2 fte gedetacheerd aan Theater 't Speelhuis.

WNT-verantwoording 2022 Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek

De WNT is van toepassing op Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek. Het voor Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e 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 aangemerkt

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	Jochem Otten
	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.560
Beloningen betaalbaar op termijn	12.028
<i>Subtotaal</i>	<i>120.588</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	120.588
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	Jochem Otten
	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.382
Beloningen betaalbaar op termijn	12.038
<i>Subtotaal</i>	<i>118.420</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
Bezoldiging	118.420

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Michel van de Berg	Voorzitter
Hans Wernaart	Penningmeester
Hans Dubach	Secretaris

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben

	2022	2021
	€	€
13. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	4.272	4.997
Materiële vaste activa	19.554	12.253
	<u>23.826</u>	<u>17.250</u>
Overige bedrijfskosten		
<i>14. Huisvestingskosten</i>		
Betaalde huur	441.638	418.042
Gas water licht	143.108	82.656
Schoonmaakkosten	49.960	30.322
Onderhoud apparatuur	562	588
Gemeentelijke heffingen	10.087	12.742
Opstal en glasverzekering	4.496	5.987
Onderhoud/app. Popzaal	4.469	5.819
Onderhoud / app. filmzalen	6.436	5.551
Afvalverwijdering	8.326	6.346
Onderhoud / app. Expo	813	517
Klein inventaris	5.340	7.175
Overige huisvestingskosten	28.881	14.379
Doorberekende servicekosten	-63.841	-41.039
	<u>640.275</u>	<u>549.085</u>
<i>15. Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	1.617	309
Automatiseringskosten	26.695	27.999
Telefoon	5.177	4.384
Porti	65	47
Verzekering	-	50
Kopieerkosten	2.937	2.645
Transitie SP IT uitbesteden	450	-
Ticketingsysteem aanschaffen en implementeren	16.247	-
	<u>53.188</u>	<u>35.434</u>
<i>16. Autokosten</i>		
Brandstoffen	108	-
Onderhoud	961	248
transporteren	<u>1.069</u>	<u>248</u>

	2022	2021
	€	€
Transport	1.069	248
Verzekering	437	432
Motorrijtuigenbelasting	501	454
Verhuur auto	-	-360
Overige autokosten	20	-
	<u>2.027</u>	<u>774</u>
<i>17. Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	1.448	1.560
Reis- en verblijfkosten	-	14.633
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-11.555	10.355
Gezamenlijke Cacaobon	4.070	-
	<u>-6.037</u>	<u>26.548</u>
<i>18. Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	40.789	31.829
Advieskosten	15.653	14.368
Verzekeringen	11.943	-
Kosten salarisadministratie	3.517	-
Abonnementen en contributies	15.361	12.096
Betalingsverschillen	-174	86
Kosten inhuur administratie	55.286	60.271
Inhuur ZZP Marcom	-	2.069
Transitie hoofd Marcom en brandsmanager	100.068	-
Transitie uitbr uren marketing	8.926	-
Transitie hoofd Fin & Administratie	15.000	-
Transitie personeelsfunctionaris	24.958	-
Transitie locatiemanager	10.400	-
Transitie uitbesteden red. Helmond uit Agenada	5.313	-
Transitie SP boekhoudpakket inrichten	6.509	-
Transitie overig	800	-
Inhuur ZZP	17.788	33.423
Kosten externen kunst	4.275	3.615
Bestuurskosten	156	-
Overige algemene kosten	3.201	162
	<u>339.769</u>	<u>157.919</u>

	2022	2021
	€	€
19. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.511	106
Rentelasten en soortgelijke kosten	-9.704	-2.373
	<u>-2.193</u>	<u>-2.267</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente leningen u/g	6.751	-
Rente belastingen	-	106
Rente vordering HCH	760	-
	<u>7.511</u>	<u>106</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Overige rentelasten	-2.877	-2.219
Rente leningen o/g	-6.827	-154
	<u>-9.704</u>	<u>-2.373</u>
20. Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat Horeca Cultuur Helmond BV	<u>-99</u>	<u>-</u>

Ondertekening van de jaarrekening*Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is opgemaakt door directeur-bestuurders en vastgesteld door het bestuur.

Helmond, 16 augustus 2023

M.C.M. van den Berg

J.H.M. Wernaart

J.K.P.M. Dubach

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: het bestuur van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te Helmond gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 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 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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) 2022 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.

Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd

Op de jaarrekening 2021 is geen accountantscontrole toegepast. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen in de staat van baten en lasten en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in de mutatieoverzichten niet gecontroleerd.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 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 de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken 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;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 “Kleine organisaties-zonder-winststreven” is vereist.

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 in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 “Kleine organisaties-zonder-winststreven” en 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 het bestuur 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” en de bepalingen van en krachtens de WNT. 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.

Het bestuur 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 2022, 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 organisatie;
- 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 het bestuur 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, 22 augustus 2023
Kalnenek Accountants

Origineel getekend door drs. E.E.T.M. Kalnenek RA
Partner