

**Stichting De Nederlandsche
Cacaofabriek**

te Helmond

Rapport inzake de jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Algemeen	2
Fiscale positie	3
Beoordelingsverklaring	4
Bestuursverslag	7
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	13
Staat van baten en lasten over 2021	15
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de balans per 31 december 2021	19
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	26
Overige toelichtingen	32
Bijlagen	
1. Staat van baten en lasten inclusief begroting 2021	34

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

Eindhoven, 5 april 2022
ref: 104378801/KvV

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2021 van uw onderneming beoordeeld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een beoordelingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is met het jaarverslag en de overige gegevens 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 en directie

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

De directie wordt gevormd door:

- de heer J. Otten

Exploitatieresultaat

Het resultaat over 2021 bedraagt € 87.439 negatief en is middels een bestuursbesluit onttrokken aan de bestemmingsreserve.

Fiscale positie

Vennootschapsbelasting

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

Berekening belastbaar bedrag

	<u>2021</u>
	€
Totaal van resultaat voor belastingen	-90.970
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	568
	<u>-90.402</u>
<i>Investeringsregelingen</i>	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	-16.568
Belastbaar bedrag	<u><u>-106.970</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

Hierover is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Situatie per balansdatum

Jaar	Schuld (+) / Last (+) / bate	Betaald (-) /	Schuld (+) /
	vordering (-)	(-) ontvangen (+)	vordering (-)
	01-01-2021	2021	31-12-2021
	€	€	€
2020	3.531	-3.531	-3.531

Carry-back

Jaar	Compensabel	Carry-back	Nog te com- penseren einde boek- jaar
	verlies		jaar
	€	€	€
Verlies 2021	-106.970	21.406	-85.564

De achterwaartse verliesverrekening is beperkt tot één jaar. Per 31 december 2021 is derhalve te vorderen aan carry-back inzake vennootschapsbelasting 2021 € 21.406.

Verliezen vanaf 2013 zijn met ingang van 1 januari 2022 onbeperkt verrekenbaar. De stand van de nog te verrekenen verliezen per 31 december 2021 bedraagt € 85.564. De verrekenbare verliezen zijn niet tot waardering gebracht in de jaarrekening.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Het bestuur van Stichting de Nederlandsche Cacaofabriek

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting de Nederlandsche Cacaofabriek te Helmond over 2021 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting de Nederlandsche Cacaofabriek per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven, alsmede:

- de Algemene subsidieverordening Gemeente Helmond 2020;
- de subsidiebeschikking met zaaknummer 50575132;
- het schrijven van de Gemeente Helmond d.d. 9 november 2021 met als onderwerp 'vaststelling subsidie 2020'.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de balans per 31 december 2021;
- ▶ de winst-en-verliesrekening over 2021; en
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling 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 relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf 'Informatieverschaffing over continuïteit' in de grondslagen van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de stichting te kampen heeft met een forse omzetsdaling en gestegen kosten als gevolg van de genomen corona-maatregelen in 2021. 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. Onze conclusie is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- ▶ het verwerven van inzicht in de stichting en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de stichting en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- ▶ het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de stichting;
- ▶ het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- ▶ het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de stichting;
- ▶ het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- ▶ het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;

- ▶ het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Conform artikel 1.7 van de WNT bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten. Met betrekking tot de jaarrekening van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) wordt hiervoor een separate controleverklaring afgegeven.

Eindhoven, 5 april 2022

BDO Accountants
namens deze,

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

Bestuursverslag DDCF 2021

- **Doelstelling van de organisatie.**

De organisatie, Stichting De Nederlandsche Cacao Fabriek (hierna: DDCF) 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 DDCF**

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2021 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.

- **Covid-19**

Covid-19 heeft een grote negatieve impact gehad op de activiteiten van DDCF. Bijgaand een overzicht van de tijden dat DDCF geopend en gesloten is geweest met daaraan toegevoegd de programmering en de Horeca. Ten gevolge van de sluitingstijden en de maxima aan bezoekersaantallen zijn de activiteiten op een substantieel lager niveau uitgekomen in 2021.

Overzicht openingstijden De Cacaofabriek 2021	Programmering	Horeca
Jan t/m 27 april	Gesloten	Gesloten
28 april t/m 4 juni	Gesloten	Open: alleen terras
5 juni t/m 25 juni	<u>Open op 1,5 meter tot 22:00 uur + zitplaatsen</u> Pop: max 50 bezoekers Film: filmzaal 2: 16 stoelen / filmzaal 3: 24 stoelen / filmzaal 4: 10 stoelen Expo: max 50 bezoekers	Open op 1,5 meter tot 22:00 uur max 50 bezoekers brasserie max 50 bezoekers terras bezoekers alleen zitplaatsen

26 juni t/m 24 sep	<u>Open op 1,5 meter + zitplaatsen</u> Pop: max 65 bezoekers Film: filmzaal 2: 16 stoelen / filmzaal 3: 24 stoelen / filmzaal 4: 10 stoelen Expo: bij opening max 50 bezoekers en regulier bezoek tot max 100 bezoekers + coronacheck vanaf september	Open op 1,5 meter + coronacheck vanaf september max 65 bezoekers brasserie max 90 bezoekers terras bezoekers alleen zitplaatsen
25 sep t/m 12 nov	<u>Open tot 00:00 uur + coronacheck</u> Pop: max 375 bezoekers staanplaatsen 75% capaciteit- plus coronacheck Film: filmzaal 2: 60 stoelen / filmzaal 3: 120 stoelen / filmzaal 4: 36 stoelen plus coronacheck. Expo: geen coronacheck nodig	Open tot 00:00 uur + coronacheck
13 nov t/m 27 nov	<u>Open – zitplaatsen tot 22:00 uur, bar gedeeltelijk gesloten + coronacheck</u> Pop: max 120 zitplaatsen Film: filmzaal 2: 45 stoelen / filmzaal 3: 90 stoelen / filmzaal 4: 27 stoelen Expo: bezoekers met coronacheck	Open tot 22:00 uur + coronacheck bezoekers alleen zitplaatsen
28 nov t/m 18 dec	<u>Open op 1,5 meter zitplaatsen tot 17.00 uur + coronacheck</u> Pop: max 65 bezoekers Film: filmzaal 2: 16 stoelen / filmzaal 3: 24 stoelen / filmzaal 4: 10 stoelen Expo: bij opening max 50 bezoekers en regulier bezoek max 100 bezoekers met coronacheck	Open op 1,5 meter tot 17.00 uur + coronacheck bezoekers alleen zitplaatsen

19 dec t/m 31 dec	Gesloten	Gesloten
-------------------	----------	----------

Het resultaat over 2021 bedraagt een verlies van € 87.439 en is middels een bestuursbesluit in 2022 onttrokken aan de bestemmingsreserve.

Bestuurlijke activiteiten

- Overleg met de gemeente
 - Maandelijks resultaten
 - Investerings voor de toekomst
 - NOW 1.0, NOW 2.0, NOW 3.1, NOW 3.2 NOW 3.3 NOW 6.1 en NOW 7
 - Meerjarenplan en meerjarenbegroting 2020-2025
 - Overgang naar 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.
 - Kosten van elektriciteit stijging in 2021
 - Besluit gemeente voor coronacompensatie 2021 in de eerste helft van 2021
 - Personele bezetting en personele zaken
 - Overleg met personeel
 - Toekomst parkeren bij DNCF
 - WNT-controle 2021
 - Inbraakpreventie en verzekeringen
 - Governance code cultuur
 - Brainport podia en regio deal
 - Nieuwe exploitanten van de Horeca en SLA met de Horeca
 - World Press Photo door corona omstandigheden verplaatst naar Het Speelhuis.
 - IT-beveiliging
 - Schoonmaakbedrijven
- **Financiële resultaten 2021 Stichting De Nederlandsche CacaoFabriek**
 - **Baten**
 - De totale baten zijn gedaald met 29% van € 442k naar € 314k.
 - De omzet van de film is gedaald met 39% van € 240k naar € 147k. De omzet van de pop daalde met 50% van € 51k naar € 26k. De omzet van de kunst is iets gestegen van €5k naar €7k.
 - De Horeca is per 1 sept 2015 overgegaan naar een derde partij. De service contracten zorgen voor additionele baten in 2019 van € 153k. In 2020 zijn door Covid-19 de additionele baten gedaald naar € 85k, een daling van 45%. In 2021 zijn de baten licht gestegen van € 85k naar € 93k, zijnde 9%.

- De opbrengst van de zalenverhuur is licht gestegen van € 22k naar € 24k, zijnde 9%.
- Diverse inkomsten zijn in totaal € 23k, waarvan de Helmond Uit agenda een bijdrage heeft van € 13k.
- **Directe lasten**
 - De totale directe lasten zijn gedaald van € 288k naar € 216 zijnde 25%
 - De directe lasten zijn voornamelijk gedaald door het lagere activiteitsniveau.
 - De additionele kosten om Covid-19 maatregelen in 2021 verder te implementeren in DNCF zijn € 18k.
- **Brutowinst**
 - De brutowinst is gedaald van een winst van € 154k in 2020 naar een winst van €98k in 2021. Als percentage van de baten is de brutowinst iets gedaald van een niveau van 35% naar 31% van de baten.
- **Subsidies**
 - De subsidies in 2020 zijn € 931k plus een eenmalige Matchingsubsidie van het Filmfonds en Provincie van € 181k. Total € 1.112k.
 - De subsidies in 2021 zijn € 972k en zijn gedaald van € 1.112k in 2020. De daling komt voornamelijk door het wegvallen van de Matchingsubsidie (Filmfonds en Provincie). De subsidies van de gemeente zijn iets toegenomen in 2021 tov 2020 tgv van indexering. De gemeente heeft ook in 2021 ook een subsidie toegekend voor Corona steun van € 32k. Verder zijn er nog subsidies ontvangen van Het fonds Podiumkunsten (€ 10k), Kickstart Cultuurfonds € 8k) en Nederlands filmfonds (€ 5k).
- **Bedrijfslasten**
 - De bedrijfslasten zijn gestegen van € 1.035k in 2020 naar € 1.161k in 2021, totale stijging € 126K
 - De lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten en bijzondere posten zijn gedaald van € 468k in 2020 naar € 443k in 2021.
 - De belangrijkste stijging in de bedrijfslasten wordt veroorzaakt door de stijging van de huisvestingskosten van € 441k naar € 550k, zijnde een stijging van € 109k. De stijging wordt veroorzaakt doordat in 2020 een kwijtschelding van huurkosten van 120k heeft plaats gevonden en deze niet in 2021 plaatsvindt. De overige bedrijfskosten zijn in 2019 € 675k en zijn gedaald naar € 567k.
- **Financiële lasten en baten**
 - De rentelasten voor de leningen zijn € 0,2k en de bankkosten zijn € 2,2k

- **Begroting 2022**

Prognose 2022	Programmering	Horeca
Jan t/m 25 jan	Gesloten	Gesloten
26 jan t/m 17 feb	<u>Open op 1,5 meter tot 22:00 uur + coronacheck</u> Pop: max 65 bezoekers Film: filmzaal 2: 16 stoelen / filmzaal 3: 24 stoelen / filmzaal 4: 10 stoelen Expo: bij opening max 50 bezoekers en regulier bezoek max 100 bezoekers met coronacheck	Open op 1,5 meter tot 22:00 uur + coronacheck bezoekers alleen zitplaatsen
18 feb t/m 24 feb	<u>Open tot 01:00 uur.</u> Na coronacheck vervalt 1,5 meter en max bezoekersaantallen. Pop: max 500 bezoekers Film: filmzaal 2: 60 stoelen / filmzaal 3: 120 stoelen / filmzaal 4: 36 stoelen Expo: bezoekers met coronacheck	Open op 1,5 meter tot 01:00 uur + coronacheck
Vanaf 25 feb	Open	Open

De begroting 2022 is sterk afhankelijk van de ontwikkeling van Covid-19 in 2022. De eerste weken van het jaar is DDCF gesloten geweest. Zoals gebleken worden de vooruitzichten regelmatig aangepast. Het verwachte resultaat bij de huidige aannames is een verlies van € 152k.

Voor DDCF is 2022 een belangrijk transitie jaar, namelijk de aftrap voor het samengaan met het Speelhuis. Voor de gehele transitie in 2022 zijn de transitiekosten geraamd op € 342k. Deze zijn niet opgenomen in de begroting van 2022.

- **Activiteitenplan 2022**

Het activiteitenplan is sterk afhankelijk van de ontwikkeling van Covid-19 en welke activiteiten gepland kunnen worden.

Helmond 4 april, 2022

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 2021

(na resultaatbestemming)

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Overige immateriële vaste activa		15.733		20.730
Materiële vaste activa				
Inventarissen		104.971		20.223
Vlottende activa				
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	31.242		175.396	
Omzetbelasting	18.309		-	
Vennootschapsbelasting	3.531		-	
Pensioenen	454		7.971	
Overige vorderingen en overlopende activa	68.964		26.842	
		122.500		210.209
Liquide middelen		504.473		398.474
Totaal		<u>747.677</u>		<u>649.636</u>

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen		237.963		325.402
Langlopende schulden				
Overige schulden	33.050		35.668	
Overlopende passiva	22.356		-	
		<u>55.406</u>	<u>35.668</u>	
Kortlopende schulden				
Schulden aan banken	1.270		-	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	160.977		75.620	
Omzetbelasting	-		10.431	
Loonheffing	37.514		33.799	
Vennootschapsbelasting	-		3.531	
Overige schulden en overlopende passiva	254.547		165.185	
		<u>454.308</u>	<u>288.566</u>	
Totaal		<u><u>747.677</u></u>	<u><u>649.636</u></u>	

Staat van baten en lasten over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Baten	313.851		441.891	
Directe lasten	<u>-215.928</u>		<u>-288.111</u>	
Brutowinst	97.923		153.780	
Subsidies	<u>974.790</u>		<u>931.113</u>	
Overige opbrengsten	<u>-</u>		<u>181.088</u>	
Brutomarge		1.072.713		1.265.981
Lonen	342.620		368.087	
Sociale lasten	57.185		62.628	
Pensioenlasten	43.563		37.684	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	4.997		2.459	
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.253		8.921	
Overige personeelsbeloningen	27.913		28.143	
Huisvestingskosten	549.908		441.330	
Verkoopkosten	11.915		4.651	
Kantoorkosten	35.384		28.891	
Algemene kosten	<u>75.678</u>		<u>52.637</u>	
Totaal van som der kosten		<u>1.161.416</u>		<u>1.035.431</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		-88.703		230.550
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	106		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-2.373</u>		<u>-2.285</u>	
Financiële baten en lasten		<u>-2.267</u>		<u>-2.285</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		-90.970		228.265
Belastingen		<u>3.531</u>		<u>-3.531</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u><u>-87.439</u></u>		<u><u>224.734</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 2021.

Exploitatieresultaat

Het resultaat over 2021 bedraagt € 87.439 negatief en is middels een bestuursbesluit onttrokken aan de bestemmingsreserve.

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

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.

Continuïteit

Informatieverschaffing over continuïteit

De stichting heeft in het boekjaar 2021 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de stichting geresulteerd in een forse omzetsdaling en additionele kosten. Het bestuur heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. In het boekjaar zijn daarnaast subsidies ontvangen om de omzetsdaling als gevolg van het coronavirus te compenseren. De genomen maatregelen en de ontvangen subsidies zijn voor het bestuur reden om te vertrouwen op duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, 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

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

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 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.

Eigen vermogen

Onder het stichtingsvermogen zijn bestemmingsreserves gevormd. Een bestemmingsreserve omvat een deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, en deze beperking door het bestuur is aangebracht.

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.

De bepaling van het resultaat

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 waarderingsgrondslagen.

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 staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven zijn gebracht. Indien subsidies worden ontvangen om lasten te

compenseren worden de subsidies gepresenteerd onder de lasten.
Overige subsidies worden gepresenteerd onder de brutomarge.

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.

Belastingen over de winst of het verlies

De vennootschapsbelasting is berekend over het resultaat volgens de winst-en-verliesrekening tegen het geldend tarief, rekening houdend met fiscale faciliteiten. Tevens wordt hieronder opgenomen de mutatie in de latente vennootschapsbelasting.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

	<i>Overige im- materiële vaste activa</i>
	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari 2021	20.730
Afschrijvingen	-4.997
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>15.733</u>

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 20% voor de overige immateriële vaste activa.

Betreft geactiveerde kosten inzake de website.

Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
	€
<u>Stand per 1 januari 2021</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	71.200
Cumulatieve afschrijvingen	-50.977
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>20.223</u>
 <u>Mutaties</u>	
Investerings	97.001
Afschrijvingen	-12.253
Saldo mutaties	<u>84.748</u>
 <u>Stand per 31 december 2021</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	168.201
Cumulatieve afschrijvingen	-63.230
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>104.971</u>

het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 20% voor de inventarissen.

Er is een bedrag van € 32.000 aan subsidie ontvangen ter financiering van de investering in een streaming zaal van in totaal € 33.649. Deze subsidie is als vooruitontvangen bedrag gepresenteerd onder de overlopende passiva aan de creditzijde van de balans.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	46.038	179.837
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-14.796	-4.441
	<u>31.242</u>	<u>175.396</u>

De debiteurenpositie Gemeente Helmond per 31 december 2021 bedraagt € 13.488.

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Nog te ontvangen Brainportgelden	35.521	-
Vooruitbetaalde kosten	14.913	16.336
Nog te ontvangen subsidie Fonds Podiumkunsten	3.300	1.154
Vooruitbetaalde kosten WPP	2.000	-
Nog te ontvangen pinbetalingen	1.311	-
Overige vorderingen	11.919	9.352
	<u>68.964</u>	<u>26.842</u>

Nog te ontvangen Brainport gelden
Dit betreft een te ontvangen subsidie welke in 2021 is toegezegd.

Vooruitbetaalde kosten
Dit betreft diverse vooruitbetaalde kosten welke betrekking hebben op het volgende boekjaar.

Nog te ontvangen subsidie Fonds Podiumkunsten
Dit betreft nog te ontvangen subsidie over 2021.

Liquide middelen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Rabobank	503.281	397.273
Kas	1.192	1.201
	<u>504.473</u>	<u>398.474</u>

Passiva

Stichtingsvermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bestemmingsreserve	137.295	224.734
Algemeen stichtingsvermogen	100.668	100.668
	<u>237.963</u>	<u>325.402</u>

Bestemmingsreserve COVID-19

Stand per 1 januari	224.734	-
Mutatie	-87.439	224.734
Stand per 31 december	<u>137.295</u>	<u>224.734</u>

Het bestuur heeft besloten om het negatieve exploitatieresultaat over 2021 geheel te onttrekken aan de bestemmingsreserve. Deze bestemmingsreserve is gevormd om de omzetzerving als gevolg van de door de overheid opgelegde COVID-19 maatregelen te compenseren.

Algemeen stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het algemeen stichtingsvermogen weergegeven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	100.668	100.668
Mutatie resultaat	-87.439	224.734
Mutatie bestemmingsreserve	87.439	-224.734
Stand per 31 december	<u>100.668</u>	<u>100.668</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 2021</u>			
Hoofdsom	33.050	26.180	59.230
Cumulatieve aflossing	-	-20.944	-20.944
Saldo per 1 januari 2021	<u>33.050</u>	<u>5.236</u>	<u>38.286</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 2021</u>			
Hoofdsom	33.050	26.180	59.230
Cumulatieve aflossing	-	-23.562	-23.562
	<u>33.050</u>	<u>2.618</u>	<u>35.668</u>
Kortlopend deel	-	-2.618	-2.618
Saldo per 31 december 2021	<u>33.050</u>	<u>-</u>	<u>33.050</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 2022 is onder de kortlopende schulden opgenomen. Er zijn voor deze lening geen zekerheden overeengekomen.

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Crediteuren	160.977	75.620
	<u> </u>	<u> </u>

De crediteurenpositie Gemeente Helmond per 31 december 2021 bedraagt € 19.600.

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vooruitontvangen recette	68.818	41.978
Teveel ontvangen Coronasteun Gemeente Helmond	48.424	-
Accountantskosten	23.500	13.500
Vooruitontvangen subsidie BKKC	19.000	-
Loopbaanbudget	14.716	11.732
Vooruitontvangen bedragen	12.581	6.693
Waarborgsom	10.000	10.000
Vooruitontvangen investeringssubsidie	6.400	-
Aflossingsverplichtingen	2.618	2.618
Nettoloon	1.670	-
Te betalen NOW bijdragen	-	35.055
Diversen te betalen kosten	46.820	43.609
	<u>254.547</u>	<u>165.185</u>

Vooruitontvangen recette

Dit betreft vooruitontvangen recette conform Ticketlab en filmbonnen.

Te betalen Coronasteun Gemeente Helmond

Dit betreft teveel ontvangen Coronasteun van de Gemeente Helmond welke na balansdatum zal worden terugbetaald.

Accountantskosten

De positie per 31 december 2021 bestaat uit de reservering voor het beoordelen van de jaarrekening 2021 inclusief de controle van de WNT-verantwoording, opstellen handboek AO/IB en een reservering voor het verzorgen van de aangifte vennootschapsbelasting 2021.

Vooruitontvangen subsidie BKKC

Dit betreft een voorschot op een subsidie voor project "CineLive" waarvan de activiteiten nog niet zijn uitgevoerd.

Loopbaanbudget

Dit betreft een conform de CAO opgebouwde reservering ten behoeve van de medewerkers waaraan de medewerkers zelf invulling mogen geven. In 2021 zijn diverse uitgaven ten laste van de reservering gedaan.

Vooruitontvangen bedragen

Dit betreft een vooruitontvangen bedrag inzake Filmkring, dit bedrag zal in 2022 vrijvallen ten gunste van het resultaat.

Waarborgsom

Dit betreft een ontvangen waarborgsom van een pachter.

Aflossingsverplichtingen

Dit betreft de aflossingstermijn 2022 van lening 38.02 Gemeente Helmond.

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 2021

Baten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Omzet kaartverkoop film	146.658	240.596
Omzet kaartverkoop pop	26.366	50.536
Omzet Helmond uit agenda	12.817	13.360
Omzet educatiegelden kunst	3.831	2.280
Opbrengsten kunst	3.016	2.846
Omzet garderobe (horeca)	-	1.590
Opbrengst verhuur zalen (50%)	10.785	10.077
Omzet huur horeca	32.883	32.426
Omzet servicekosten horeca	28.829	17.400
Commissie 7% Horeca	32.212	35.589
Sponsoropbrengsten	3.000	6.000
Partnership/sponsors WPP	-	17.375
Verhuur filmzaal Cacao	7.110	3.571
Verhuur popzaal Cacao	6.344	7.722
Opbrengsten events	-	523
	<u>313.851</u>	<u>441.891</u>

De omzet over 2021 is ten opzichte van 2020 gedaald doordat De Cacaofabriek wederom als gevolg van Covid-19 maatregelen gedeeltelijk gesloten is geweest en tijdens openstelling minder bezoekers heeft mogen ontvangen als gevolg van de beperkende Covid-19 maatregelen. Verder zijn er in 2021 geen partnership opbrengsten gegenereerd, die er in 2020 wel waren als gevolg van de World Press Photo tentoonstelling.

Directe lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Filmhuur	47.414	72.048
Publiciteit- en advertentiekosten	46.762	54.399
Inkoop gages artiesten	38.404	41.892
Tentoonstellingskosten kunst	32.059	23.637
Implementatiekosten 1,5 meter Covid-19	18.019	21.449
Overige kosten films	8.633	8.497
Techniekkosten	6.258	3.657
Bijdrage Buma, Stemra en Sena	5.266	9.226
Horeca verbruiken artiesten	4.188	4.060
Overige kosten popzaal	2.418	1.883
Horeca verbruiken expo	2.289	1.362
Combinatiefunctionaris Cultuur & Zorg	2.000	2.000
Kosten kaartjes (OC&W/Sena)	1.493	4.235
Programmakosten film	720	792
Beveiligingskosten popzaal	481	1.050
Horeca verbruiken medewerkers	16	2.411
Stadskunstenaar	-	10.000
Vervoer film	-	185
Kosten Events (algemeen)	-492	25.328
	<u>215.928</u>	<u>288.111</u>

De directe lasten over 2021 zijn ten opzichte van 2020 gedaald doordat De Cacaofabriek wederom als gevolg van Covid-19 maatregelen gedeeltelijk gesloten is geweest en tijdens openstelling minder bezoekers heeft mogen ontvangen als gevolg van de beperkende Covid-19 maatregelen. Verder zijn er in 2021 geen kosten geweest in verband met de World Press Photo tentoonstelling. Deze kosten waren er wel in 2020.

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te
Helmond

Subsidies en overige opbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Exploitatie subsidie De Cacaofabriek	498.630	472.278
Subsidie huisvestingskosten	418.042	414.757
Subsidie gemeente Coronasteun 2021	31.576	-
Subsidie fonds podiumkunsten	10.244	6.561
Subsidie Kickstart Cultuurfonds	8.037	-
Subsidie Nederlands film fonds	5.017	-
Subsidie Brainportgelden	3.244	-
Subsidie stadskunstenaar	-	10.000
Subsidie Lucas Gassel	-	3.350
Subsidie Kenniscentrum Kunst en Cultuur (BKCC)	-	8.167
Subsidie World Press Photo	-	11.000
Overige subsidies	-	5.000
	<u>974.790</u>	<u>931.113</u>
Subsidie Matchingbijdrage Filmtheaters	-	181.088
	<u>-</u>	<u>181.088</u>

De subsidie tot en met het boekjaar 2020 is reeds door de Gemeente Helmond definitief verleend, de subsidie 2021 zal op basis van de jaarrekening 2021 worden verleend. De exploitatiesubsidie neemt toe ten opzichte van de 2020 doordat de subsidie is geïndexeerd. Verder is er in 2020 een aanzienlijke subsidie Matchingbijdrage Filmtheaters ontvangen om het verlies als gevolg van de Covid-19 beperkende maatregelen op te kunnen vangen. Deze subsidie is niet in 2021 ontvangen. In 2021 heeft Gemeente Helmond een subsidie uitgekeerd om de verliezen uit het 1^e halfjaar 2021 als gevolg van de Covid-19 beperkende maatregelen op te kunnen vangen.

Lonen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Brutolonen en -salarissen	391.797	349.099
Eindejaarsuitkering / IKB	63.555	58.558
Kosten administratie	60.271	62.217
Inhuur personeel	35.493	47.499
Mutatie Loopbaanbudget	6.795	4.061
Kosten externen kunst	3.615	3.637
Inhuur personeel BKCC	-	8.836
NOW subsidie Covid-19	-79.783	-37.484
Doorberekende salariskosten	<u>-139.123</u>	<u>-128.336</u>
	<u>342.620</u>	<u>368.087</u>

De brutolonen en -salarissen en de inhuur van personeel zijn in 2021 ten opzichte van 2020 licht gedaald, voornamelijk als gevolg van stijging NOW subsidie Covid-19 en een daling van inhuur personeel. Het gemiddelde salaris per FTE in 2021 is iets gestegen ten opzichte van het gemiddelde salaris per FTE in 2020.

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te
Helmond

Sociale lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Sociale lasten	57.185	62.628
	<u> </u>	<u> </u>
<u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenlasten	43.563	37.684
	<u> </u>	<u> </u>

WNT-verantwoording 2021 Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek

De WNT is van toepassing op Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek. Het voor Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. 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 2021	
bedragen x € 1	Jochem Otten
Functiegegevens	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.382
Beloningen betaalbaar op termijn	12.038
Subtotaal	118.420
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	118.420
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 2020	
bedragen x € 1	Jochem Otten
Functiegegevens	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.289
Beloningen betaalbaar op termijn	10.844
Subtotaal	114.133
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Bezoldiging	114.133

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2021	
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 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Afschrijvingen immateriële vaste activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingskosten overige immateriële vaste activa	4.997	2.459
<hr/>		
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingskosten inventarissen	12.253	8.921
<hr/>		
<u>Overige personeelsbeloningen</u>		
Vrijwilligersvergoeding	8.344	7.810
Ziekengeldverzekering	7.419	7.452
Arbodienst	2.076	2.472
Kantinekosten	583	-
Studie- en opleidingskosten	446	50
Reis- en verblijfkosten	414	1.368
Horeca verbruik vrijwilligers	-	35
Overige personeelsbeloningen	8.631	8.956
	<hr/>	<hr/>
	27.913	28.143
	<hr/>	<hr/>

De overige personeelskosten zijn in 2021 ongeveer gelijk gebleven ten opzichte van 2020.

Huisvestingskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Betaalde huur	418.042	414.757
Gas, water en elektra	82.656	98.230
Schoonmaakkosten	30.322	35.373
Gemeentelijke heffingen	12.742	4.839
Klein inventaris	7.140	-
Afvalverwijdering	6.346	7.606
Assurantiepremie onroerende zaak	5.987	6.052
Onderhoud popzaal	5.819	5.838
Onderhoud filmzalen	5.551	5.160
Kosten huurauto	824	570
Onderhoud apparatuur	623	1.037
Onderhoud exposities	517	1.261
Kwijtschelding huurkosten	-	-120.725
Overige huisvestingskosten	14.378	17.860
	<hr/>	<hr/>
	590.947	477.858
Doorberekende servicekosten	-41.039	-36.528
	<hr/>	<hr/>
	549.908	441.330
	<hr/>	<hr/>

De huisvestingskosten over 2021 zijn ten opzichte van 2020 fors gestegen doordat er in 2020 een huurkwijtschelding is ontvangen.

Verkoopkosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	10.355	4.441
Representatiekosten	1.560	210
	<u>11.915</u>	<u>4.651</u>

Kantoorkosten

Kosten automatisering	27.999	21.176
Communicatiekosten	4.384	4.520
Kopieerkosten	2.645	2.411
Kantoorbenodigdheden	309	634
Porti	47	150
	<u>35.384</u>	<u>28.891</u>

De kantoorkosten over 2021 zijn ten opzichte van 2020 gestegen.

Algemene kosten

Accountants- en administratiekosten	31.829	18.868
Assurantiepremie	14.633	13.817
Advieskosten	14.368	2.760
Abonnementen en contributies	12.096	12.161
Kosten salarisadministratie	2.510	2.666
Betalingsverschillen	86	81
Kosten Congres en seminars	-	35
Bestuurskosten	-	56
Overige algemene kosten	156	2.193
	<u>75.678</u>	<u>52.637</u>

De algemene kosten zijn in 2021 gestegen ten opzichte van 2020 door een stijging van de accountantskosten en de advieskosten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rente belastingen	106	-

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en bankkosten	2.219	2.053
Rente lening o/g Gemeente Helmond 38.02	154	232
	<u>2.373</u>	<u>2.285</u>

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te
Helmond

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>7,86</u>	<u>7,26</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>7,86</u></u>	<u><u>7,26</u></u>

Helmond, 4 april 2022

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

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

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

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek

Periode 1-1-2021 tot en met 31-12-2021

	Realisatie	Begroting	Vershil realisatie vs begroting
Omzet kaartverkoop film	146.265	199.330	-53.065
Omzet kaarverkoop pop	26.367	86.231	-59.864
Omzet reserveringskosten film	275	-	275
Verhuur popzaal Cacao (zelf)	4.144	2.200	1.944
Verhuur popzaal Cacao comm. Verhuringen	2.200	3.800	-1.600
Verhuur filmzaal Cacao (zelf)	7.110	2.400	4.710
Verhuur filmzaal Cacao comm. Verhuringen	-	3.700	-3.700
Omzet Helmond uit Agenda	12.817	12.800	17
omzet omboeken tickets	119	-	119
Omzet educatiegelden kunst	3.831	200	3.631
Opbrengsten kunst	3.016	1.900	1.116
Omzet garderobe (horeca)	-	3.300	-3.300
Opbrengst verhuur zalen (50%)	10.785	13.980	-3.195
Omzet huur horeca	32.883	18.000	14.883
Omzet servicekosten horeca	28.829	22.980	5.849
Commissie 7% Horeca	32.212	55.380	-23.168
Sponsoropbrengsten	3.000	6.000	-3.000
Baten	313.851	432.200	-118.350
Inkoop gages artiesten	38.404	122.959	-84.555
Filmhuur	47.414	69.765	-22.351
Techniekkosten	6.258	8.626	-2.369
Bijdrage Buma, Stemra en Sena	5.266	12.049	-6.784
Publiciteit- en advertentiekosten	44.159	63.200	-19.041
PR uit subsidie CineLive zaal	2.603	-	2.603
Tentoonstellingskosten kunst	32.059	25.600	6.459
Stadskunstenaar	-	10.000	-10.000
Combinatiefunctionaris Cultuur & Zorg	2.000	2.000	-
Vervoer film	-	897	-897
Kosten kaartjes (OC&W/Sena)	1.493	3.528	-2.035
Overige kosten films (incl programmakst films)	9.354	9.966	-613
horeca verbruiken medewerkers	16	4.100	-4.084
horeca verbruiken artiesten	4.188	12.108	-7.920
overige kosten popzaal	2.418	4.312	-1.894
Kosten Events (algemeen)	-492	-	-492
Horeca verbruiken Expo	2.289	3.600	-1.311
Beveiligingskosten popzaal	481	4.312	-3.830
Diverse directe kosten	-	3.200	-3.200
Implementatiekosten 1,5 mtr Covid-19	18.019	-	18.019
Directe Lasten	215.928	360.222	-144.294

	Realisatie	Begroting	Vershil realisatie vs begroting
Subsidie fonds podiumkunsten	10.244	15.000	-4.756
Subsidie NL film fonds	5.017	-	5.017
Subsidie Kickstart Cultuurfonds	8.037	-	8.037
Huurkosten subsidie	418.042	414.485	3.557
exploitatie subsidie beeldende kunst	13.055	12.365	690
Exploitatie subsidie De Cacaofabriek	485.575	459.914	25.661
Subsidie gemeente Coronasteun 2021	31.576	-	31.576
Subsidie Brainportgelden	3.244		
Subsidies	974.790	901.764	69.782
Brutomarge	1.072.713	973.742	95.727
Lonen en salarissen	342.620	406.055	-63.435
Sociale lasten	57.185	72.322	-15.137
Pensioenlasten	43.563	50.356	-6.793
Afschrijvingen immateriële vaste activa	4.997	4.248	749
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.253	10.000	-991
Overige personeelskosten	27.913	17.903	10.010
Huisvestingskosten	549.908	595.610	-45.702
Verkoopkosten	11.915	700	11.215
Kantoorkosten	35.384	29.525	5.859
Algemene kosten	75.678	82.463	-6.785
Som der bedrijfslasten	1.161.416	1.269.181	-111.010
Bedrijfsresultaat	-88.703	-295.439	206.737
Rentelasten en soortgelijke lasten	2.267	3.044	-777
Financiële baten en lasten	2.267	3.044	-777
Resultaat Stichting boekjaar voor belastingen	-90.970	-298.483	207.514
Belastingen	3.531	-	3.531
Resultaat Stichting boekjaar na belastingen	-87.439	-298.483	211.045