

**STICHTING DE NEDERLANDSCHE CACAOFABRIEK
TE HELMOND**

Rapport inzake jaarstukken 2024

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 2024	16
2	Staat van baten en lasten	17
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	18
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	23
5	Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2024	31

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	43
2	Controleverklaring	43

ALGEMEEN

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek
Cacaokade 1
5705 LA Helmond

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot de stichting.

1 ALGEMEEN

1.1 Bedrijfsgegevens

De Stichting heeft ten doel:

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

1.2 Raad van Toezicht

Per balansdatum zijn de leden van het toezichthoudend orgaan:

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

De directie wordt gevormd door:

- de heer X.N. Dohmen.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2024 bedraagt € 4.377 tegenover € 15.993 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2024		2023		Verschil
	€	%	€	%	€
Baten	900.348	100,0	800.862	100,0	99.486
Directe lasten	708.636	78,7	660.164	82,4	48.472
Bruto-omzetresultaat	191.712	21,3	140.698	17,6	51.014
Subsidies	1.597.202	177,4	1.626.266	203,1	-29.064
Kosten					
Personeelskosten	805.913	89,5	546.614	68,3	259.299
Afschrijvingen	30.206	3,4	27.163	3,4	3.043
Huisvestingskosten	697.769	77,5	769.977	96,1	-72.208
Kantoorkosten	48.177	5,4	76.729	9,6	-28.552
Autokosten	18	-	1.386	0,2	-1.368
Verkoopkosten	2.174	0,2	27.534	3,4	-25.360
Algemene kosten	207.561	23,1	298.900	37,3	-91.339
	1.791.818	199,0	1.748.303	218,3	43.515
Bedrijfsresultaat	-2.904	-0,3	18.661	2,3	-21.565
Financiële baten en lasten	7.281	0,8	-2.668	-0,3	9.949
Resultaat voor belastingen	4.377	0,5	15.993	2,0	-11.616
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	4.377	0,5	15.993	2,0	-11.616

2.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 12,4% tot € 900.348. Het bruto-omzetresultaat steeg met 36,3% tot € 191.712. De brutomarge steeg met 1,2% tot € 1.788.914.

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	150.381	146.004
Langlopende schulden	273.050	303.050
	<u>423.431</u>	<u>449.054</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Immateriële vaste activa	16.104	20.500
Materiële vaste activa	45.689	59.588
Financiële vaste activa	240.000	270.000
	<u>301.793</u>	<u>350.088</u>
Werkkapitaal	<u>121.638</u>	<u>98.966</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	457.565	444.672
Liquide middelen	210.566	236.609
	<u>668.131</u>	<u>681.281</u>
Af: kortlopende schulden	546.493	582.315
Werkkapitaal	<u>121.638</u>	<u>98.966</u>

4 FISCALE POSITIE

4.1 Berekening belastbaar bedrag 2024

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2024 is als volgt berekend:

	2024
	€
Resultaat	4.377
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	1.179
Investeringsaftrek	-3.335
Fiscaal hogere fictieve loonkosten vrijwilligers	-2.221
	-4.377
Belastbaar bedrag 2024	-

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

4.1.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2024	Compensabele aanspraak per 31 december 2024
	€	€
2023	196.688	196.688

Verliezen vanaf 2013 zijn met ingang van 1 januari 2022 onbeperkt verrekenbaar. De stand van de nog te verrekenen verliezen per 31 december 2024 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 bieden van ondersteuning aan en het verstrekken en promoten van culturele activiteiten, zoals onder meer het stimuleren en exposeren van beeldende kunst, het verzorgen van beeld, geluid en muziek in de Gemeente Helmond in de ruimste zin van het woord en het verzorgen van het daaraan gerelateerde gastheerschap op horeca- en culinair gebied en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

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

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2024 is als volgt:

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

Het resultaat over 2024 bedraagt een winst van € 4.377. Deze is middels een bestuursbesluit toegevoegd aan het algemeen stichtingsvermogen.

Bestuurlijke activiteiten 2024

- Intensief overleg met de gemeente Helmond
- Maandelijkse resultaten monitoren
- Bevorderen samenwerking HCH & DNCF
- Impact van de vereiste goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening.
- Begroting 2024 en activiteitenplan 2024
- Subsidieaanvraag 2025.
- Controlling financiën DNCF & HCH.
- Bevorderen teamontwikkeling.
- Optimaliseren bedrijfscultuur.
- Verbreding en uitbreiding programma.
- Werkprocessen en bedrijfsvoering

- **Financiële resultaten 2024 Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek**

- **Baten**

- De totale baten zijn gestegen van € 801k naar € 900k, een stijging van 12%.
- De omzet van de film is gestegen met 11% van € 401k naar € 447k. De omzet van de pop is gestegen van € 189k naar € 239k, een stijging van 26%. De omzet van de kunst is gedaald van € 21k naar € 10k: In 2023 meer ontvangsten ivm workshops en rondleidingen en in 2024 1 expo minder als gevolg van een verbouwing.
- De totale opbrengsten i.v.m. Horeca zijn gestegen met € 22k: opbrengsten i.v.m. servicekosten gelijk gebleven op € 36k, huuropbrengsten gelijk gebleven op € 33k, opbrengst i.v.m. zaalverhuur gelijk gebleven op € 18k en de commissie-opbrengsten gestegen van € 21k naar € 43k als gevolg van een stijging in de commissie-opbrengst van 2% naar 4%
- De opbrengst van de verhuur filmzalen is toegenomen van € 11k naar € 13k.
- De opbrengst van de verhuur popzalen is toegenomen van € 9k naar € 11k.
- Diverse inkomsten zijn gedaald van € 61k naar € 51k. Dit bestaat hoofdzakelijk uit € 43k ontvangen sponsorgelden World Press Photo en de in 2023 ontvangen schadeloosstelling fusie proces van € 10k.

- **Directe lasten**

- De totale directe lasten zijn gestegen van € 660k naar € 709k zijnde een stijging van 7%
- De directe lasten zijn voornamelijk gestegen door het toenemen van activiteiten.

- **Bruto-omzetresultaat**

- Het bruto-omzetresultaat is gestegen van € 141k in 2023 naar € 192k in 2024. Als percentage van de baten is het bruto-omzetresultaat gestegen van 18% naar 21%.

- **Subsidies**

- De totale subsidies in 2024 bedroegen € 1.597k, in 2023 € 1.626k. Een daling van € 29k. Deze daling wordt o.a. veroorzaakt door het feit dat de volgende subsidies er wel in 2023 waren, maar niet in 2024:
 - extra subsidie van Gemeente Helmond van € 53k ivm fair practice code en duurzaam business model.
 - subsidie van Gemeente Helmond van € 54k als Coronasteun.
 - € 17k subsidie energiekosten.
 - € 39k Wonka subsidie.
 - € 15k subsidie stadskunstenaar.
 - € 24k subsidie BKKC.

Daarnaast zijn de volgende subsidies gedaald tov 2023:

- In 2023 Subsidie BKCC van 24k, in 2024 hiervoor een correctie moeten nemen ad € -9k, omdat er in de voorgaande jaren teveel subsidie was gerealiseerd.
- Subsidie huisvestingskosten is gedaald met € 4,5k.

Daarentegen zijn de volgende subsidies gestegen:

- Exploitatiesubsidie gestegen met € 146k.
- Subsidie Jongeren en Cultuur gestegen met € 19k.
- Subsidie erfgoedrondeleidingen gestegen met € 7k.
- Subsidie Culture Club Noord Brabant gestegen met € 3k.
- Subsidie expo gestegen met € 9k.
- Subsidie Nederlands Film fonds gestegen met € 1,5k.
- Subsidie Fonds Podiumkunsten gestegen met € 1k.

Bedrijfslasten

- De bedrijfslasten zijn gestegen van € 1.748k in 2023 naar € 1.795k in 2024, totale stijging € 47k, te weten 3%.
- De personeelskosten zijn gestegen van € 547k in 2023 naar € 806k in 2024. Dit komt oa. door uitbreiding van fte's, wegvallen van € 182k detachingsvergoeding van 2023 en door loonstijgingen als gevolg van de CAO (per 1 januari 2024 +4% en per 1 juli 2024 +4%)
- De huisvestingskosten zijn gedaald van € 770k naar € 698k, zijnde een daling van € 72k. Deze daling wordt voornamelijk veroorzaakt door afname energielasten van € 111k, toename schoonmaakkosten van € 5k en een toename in de huurlasten van € 14k. De doorberekende servicekosten aan de huurders van De Creatieve Economie is gedaald met € 12k.
- De kantoorkosten zijn gedaald van € 77k naar € 48k doordat er in 2023 voor € 35k een Ticketingsysteem is aangeschaft en geïmplementeerd (dit is grotendeels betaald uit Transitiebudget). Verder zijn de automatiseringskosten met € 6k gestegen
- De verkoopkosten zijn in 2024 gedaald met €25k. Dit komt o.a. doordat er in 2023 extra kosten zijn gemaakt om meer publiek naar Cacaofabriek te trekken.
- De algemene kosten zijn gedaald met € 88k. In 2023 waren er extra kosten inhuur derden i.v.m. samengaan Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek en Theater 't Speelhuis ten bedrage van € 105k. In 2024 is er € 21k meer uitgegeven aan inhuur zzp-ers. Verzekeringspremies zijn toegenomen met € 4k, kosten abonnementen en contributies zijn gedaald met € 2k. Verder een daling van de accountantskosten van € 6k.

- **Financiële lasten en baten**
 - De financiële baten en lasten zijn gestegen met € 10k tov 2023. De rente die Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek betaalt aan Gemeente Helmond voor de lening is gedaald met € 6k. De rente-opbrengst ivm rekening-courant Horeca Cultuur Helmond BV is gestegen met € 4k.

• **Begroting 2024 versus realisatie 2024**

	Verschil	Realisatie	Begroting
Bruto marge Film	-26.737	263.778	290.515
Subsidies Film	1.500	1.500	
Baten	-15.426	460.174	475.600
Directe Lasten	12.812	197.897	185.085
Bruto marge Pop	-45.198	-9.624	35.574
Subsidies pop	-22.756	13.711	36.467
Baten	-36.321	252.779	289.100
Directe Lasten	-13.878	276.115	289.993
Bruto marge Expo	8.207	-22.421	-30.628
Subsidies expo	-5.845	9.155	15.000
Baten	2.886	55.386	52.500
Directe Lasten	-11.166	86.962	98.128
Bruto marge overig	-6.307	-12.807	-6.500
Baten	1.836	1.836	-
Directe Lasten	8.143	14.643	6.500
Baten vanuit HCH	-6.367	130.173	136.540
Kosten Marcom	32.901	133.019	100.118
Subsidies overig	32.836	1.572.836	1.540.000
Subsidie Jongeren en Cultuur	22.261	22.261	
Subsidie huisvestingskosten	-2	464.000	464.002
Exploitatie subsidie De Cacaofabriek	49	1.076.047	1.075.998
Subsidie erfgoed rondleidingen	7.426	7.426	
Subsidie Culture Club Nrd Brabant	3.102	3.102	
Bruto marge	-76.468	1.788.915	1.865.383
Lonen salarissen soc lasten en pensioenlasten	-138.991	760.674	899.665
Afschrijvingen	5.276	30.326	25.050
Overige personeelskosten	11.842	45.240	33.398
Huisvestingskosten	5.897	697.786	691.889
Verkoopkosten	494	2.174	1.680
Kantoorkosten	2.905	48.177	45.272
Algemene kosten	41.480	207.440	165.960
Som der bedrijfslasten	-71.096	1.791.818	1.862.914
Bedrijfsresultaat	-5.372	-2.903	2.469
Rentebate en lasten en soortgelijke lasten			
Rente leningen u/g	-113	-12.938	-12.825
Rente leningen o/g	-5.146	7.679	12.825
Rente rekening-courant HCH	-3.896	-3.896	-
Overige rentelasten	969	3.269	2.300
Rente spaarrekeningen	-1.395	-1.395	-
	-9.580	-7.280	2.300
Financiële baten en lasten	-9.580	-7.280	2.300
Resultaat Stichting boekjaar voor belastingen	4.207	4.376	169

Analyse 2024 vs begroting:

Het resultaat 2024 overstijgt de begroting met € 4k.

De bruto marge blijft € 76k achter op de begroting:

De bruto marge van de film blijft € 27k achter op de begroting. De filmrecette is in de realisatie 3,5% lager dan begroot. De directe kosten ivm film zijn 7% hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk door de uitgaven ivm kinderfilmfestivals.

De bruto marge van de pop blijft € 45k achter op de begroting. De poprecette is in de realisatie 14% lager dan begroot. Verhuringen van de popzaal blijven met € 2k achter op begroting. De directe kosten ivm pop zijn 5% lager dan begroot: afdracht buma, stemra is € 11k hoger dan begroot. Subsidies ivm pop laten een verlies zien van € 23k tov begroting. Dit komt enerzijds doordat subsidie BKKC € 25k minder is dan begroot doordat er te weinig producties zijn gedraaid die onder deze subsidie vallen en anderzijds doordat Fonds Podiumkunsten met € 2.5k is geïndexeerd.

De bruto marge van de expo overstijgt de begroting met € 8k. De opbrengsten ivm educatiegelden overstijgen de begroting met € 2k. Er zijn subsidies voor expo binnengehaald voor € 9k die niet begroot zijn. Subsidie stadskunstenaar ad € 15k is niet gerealiseerd, maar deze uitgaven zijn ook niet gerealiseerd, dus geen resultaatimpact. Er is een besparing op de directe lasten van de expo, dit komt mede doordat er 1 expo minder is geweest als gevolg van een verbouwing.

De bruto marge van de overige activiteiten blijft € 6k achter op de begroting. Dit zijn oa de kosten ivm erfgoedrondleidingen (gedekt door subsidie) en de kosten ivm Combinatiefunctionaris Cultuur & Zorg.

De baten vanuit Horeca Cultuur Helmond BV blijven met € 6k achter op de begroting. Dit komt doordat de opbrengst ivm zaalverhuur met € 4k achterblijft, de huuropbrengsten blijven achter met € 1k en de commissie opbrengsten blijven met € 1k achter op de begroting.

De kosten van de afdeling MarCom overstijgen de begroting met € 33k. Een groot gedeelte van deze extra uitgaven is aangewend om de programma's die onder diverse nieuw aangetrokken subsidies te promoten. Deze extra kosten worden dan ook gedekt door deze subsidies.

De overige subsidies overstijgen de begroting met € 33k. Dit zijn subsidies die niet begroot zijn, maar wel zijn gerealiseerd: Jongeren en Cultuur € 22k, Erfgoedrondleidingen € 7,5k en Culture Club Noord Brabant € 3k.

De loonkosten inclusief sociale lasten en pensioenlasten laten een besparing zien tov de begroting van € 139k. Deze besparing is het gevolg van het feit dat nog niet alle vacatures zijn ingevuld.

De overige bedrijfslasten overschrijden de begroting met € 68k:

€ 5k meer afschrijvingskosten dan begroot doordat er meer is geïnvesteerd. De overige personeelskosten overschrijden met € 12k onder andere als gevolg van een verhoging van ziekengeldverzekering door uitbreiding fte en door uitgaven ivm teamontwikkeling. Huisvestingskosten overschrijden met € 6k door diverse kleine afwijkingen tov begroting. Kantoorkosten overschrijden met € 3k de begroting als gevolg van gestegen automatiseringskosten.

De algemene kosten overschrijden met € 42k de begroting: Als belangrijkste redenen zijn te noemen: Accountantskosten laten een besparing zien van € 19k, op abonnementen en contributies is € 8k bespaard tov begroting. De uitgaven ivm inhuur zzp-ers overschrijden met € 50k de begroting (€ 25k hiervan is begroot als personeelskosten). Bestuurskosten overschrijden met € 9k en de verzekeringspremies met € 7k.

- **Begroting 2025**

	Begroting
Baten	
Omzet kaartverkoop film	460.000
Omzet kaartverkoop pop	230.000
Verhuur popzaal Cacao (zelf)	60.000
Verhuur filmzaal Cacao (zelf)	60.000
Omzet educatiegelden kunst	9.000
Opbrengsten kunst	4.000
Omzet garderobe	2.000
Omzet huur horeca	33.339
Omzet servicekosten horeca	36.000
Commissie Horeca Popzaal (30%)	60.000
Opbrengsten events (HOA)	20.000
Partnership/sponsors WPP	43.000
Baten	1.017.339
Inkoopwaarde omzet	
Inkoop gages artiesten	195.500
Filmhuur	153.333
Techniekkosten	17.500
Buma/Stemra/Sena	21.000
Publiciteit- en advertentiekosten	135.000
Tentoonstellingskosten kunst	20.000
fair practice beloning kunstenaars	25.000
Combinatiefunctionaris Cultuur & Zorg	3.000
Kosten kaartjes (OC&W/Sena)	7.000
overige inkoopkosten KFF (Film)	10.000
horeca verbruiken medewerkers	3.000
horeca verbruiken artiesten	16.000
overige kosten popzaal	7.500
Kosten Events (algemeen)	45.000
Horeca verbruiken Expo	2.500
Beveiligingskosten popzaal	3.000
Directe Lasten	664.333
Brutowinst	353.006
Subsidie expo	5.000
Subsidie fonds podiumkunsten	20.625
Subsidie Jongeren en Cultuur	8.375
Exploitatie subsidie De Cacaofabriek	1.580.000
Subsidies	1.614.000

	Begroting
Brutomarge	1.967.006
Lonen salarissen soc lasten en pensioenlasten	911.000
Afschrijvingen immateriële vaste activa	8.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	22.000
Overige personeelskosten	43.400
Huisvestingskosten	762.500
Verkoopkosten	3.000
Kantoorkosten	44.500
Algemene kosten	168.700
Som der bedrijfslasten	1.963.100
Bedrijfsresultaat	3.906
<i>Rentebate en lasten en soortgelijke lasten</i>	
Rente leningen u/g	-11.600
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>	
Rente leningen o/g	11.600
Overige rentelasten	3.400
Financiële baten en lasten	3.400
Resultaat Stichting boekjaar voor belastingen	506

Helmond 31 maart, 2025

Directie Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek

.....
X.N. Dohmen

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)				
Website			16.104		20.500
Materiële vaste activa	(2)				
Materiële vaste activa			45.689		59.588
Financiële vaste activa	(3)				
Leningen u/g			240.000		270.000
Vlottende activa					
Vorderingen	(4)				
Handelsdebiteuren		11.562		41.591	
Vorderingen op gelieerde partijen		297.057		100.710	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		25.460		25.036	
Te ontvangen aflossingen		30.000		30.000	
Overige vorderingen en overlopende activa		93.486		247.335	
			457.565		444.672
Liquide middelen	(5)		210.566		236.609
			<u>969.924</u>		<u>1.031.369</u>

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	(6)		150.381		146.004
Langlopende schulden	(7)				
Overige schulden			273.050		303.050
Kortlopende schulden	(8)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		30.000		30.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		113.787		205.048	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		64.547		64.660	
Overige schulden en overlopende passiva		338.159		282.607	
			546.493		582.315
			969.924		1.031.369

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te Helmond
2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2024 Realisatie	2024 Begroting	2023 Realisatie
		€	€	€
Baten	(9)	900.348	953.740	800.862
Directe lasten	(10)	708.636	679.824	660.164
Bruto-omzetresultaat		191.712	273.916	140.698
Subsidies	(11)	1.597.202	1.591.467	1.626.266
Bruto-bedrijfsresultaat		1.788.914	1.865.383	1.766.964
Kosten				
Personeelskosten	(12)	805.913	933.063	546.614
Afschrijvingen	(13)	30.326	25.050	27.163
Huisvestingskosten	(14)	697.769	690.889	769.977
Kantoorkosten	(15)	48.177	45.272	76.729
Autokosten	(16)	18	1.000	1.386
Verkoopkosten	(17)	2.174	1.680	27.534
Algemene kosten	(18)	207.561	168.260	298.900
		1.791.818	1.865.214	1.748.303
Bedrijfsresultaat		-2.904	169	18.661
Financiële baten en lasten	(19)	7.281	0	-2.668
Resultaat voor belastingen		4.377	169	15.993
Belastingen		-	-	-
Resultaat na belastingen		4.377	169	15.993

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. Hierbij worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verlenen van diensten

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

Subsidies

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

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

Kosten

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

Afschrijvingen

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

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

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

Financiële baten en lasten***Rentebaten en rentelasten***

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

Belastingen

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

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Website
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>	
Verkrijgingsprijs	49.274
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-28.774
	<u>20.500</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	3.719
Afschrijvingen	-8.115
	<u>-4.396</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>	
Verkrijgingsprijs	52.993
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-36.889
	<u>16.104</u>
Uit de transitiesubsidie is € 9.300 betaald aan de investering website.	
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Website	20

2. Materiële vaste activa

	Materiële vaste activa
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>	
Aanschaffingswaarde	162.840
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-103.252
	<u>59.588</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	11.319
Bijdrage gemeente en Stimuleringsfonds Creatieve Industrie	-3.127
Afschrijvingen	-22.091
	<u>-13.899</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>	
Aanschaffingswaarde	171.032
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-125.343
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>45.689</u>
Gemeente Helmond heeft de waterzuiger vergoed en Stimuleringsfonds Creatieve Industrie heeft de VR-brillen vergoed.	
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Materiële vaste activa	20

3. Financiële vaste activa

	Lening 01
	€
Lening Horeca Cultuur Helmond BV	
Stand per 1 januari 2024	270.000
Stand per 31 december 2024	270.000
Aflossingsverplichting 2025	-30.000
Langlopend deel per 31 december 2024	240.000

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**

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	11.562	41.591
	<u>11.562</u>	<u>41.591</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op gelieerde partijen

Cultuur Compagnie Helmond	2.157	2.157
Horeca Cultuur Helmond BV	294.900	98.553
	<u>297.057</u>	<u>100.710</u>

Stichting Cultuur Compagnie Helmond

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

Horeca Cultuur Helmond BV

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

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>25.460</u>	<u>25.036</u>
----------------	---------------	---------------

Te ontvangen aflossingen

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

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	<u>93.486</u>	<u>247.335</u>
--------------------	---------------	----------------

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten WPP	3.032	11.750
Nog te ontvangen netto lonen	1.085	-
Vooruitbetaalde kosten	27.199	46.508
Nog te ontvangen subsidie Filmfonds	-	76.500
Nog te ontvangen Mollie/ pinbetalingen/PCK	3.885	5.463
Te ontvangen commissies	12.994	3.141
Te ontvangen afrekening gas	28.891	69.900
Te ontvangen rente	6.750	6.750
Overige vorderingen	9.650	17.909
Te ontvangen subsidie BKCC	-	9.414
	<u>93.486</u>	<u>247.335</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	137.072	165.132
Spaarrekeningen	70.800	70.056
Kas	2.694	1.421
	<u>210.566</u>	<u>236.609</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2024 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

PASSIVA**6. Stichtingsvermogen**

	2024	2023
	€	€
<i>Algemeen stichtingsvermogen</i>		
Stand per 1 januari	146.004	130.011
Mutatie resultaat	4.377	15.993
Stand per 31 december	<u>150.381</u>	<u>146.004</u>

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.

Lening o/g Gemeente Helmond 2022

Stand per 1 januari	270.000	300.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-30.000	-30.000
Langlopend deel per 31 december	<u>240.000</u>	<u>270.000</u>

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

8. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	30.000	30.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	113.787	205.048
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	45.014	46.621
Pensioenen	19.533	18.039
	64.547	64.660
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	75.507	39.801
Overlopende passiva	262.652	242.806
	338.159	282.607
Overige schulden		
Vooruitontvangen transitie subsidie	33.290	33.290
Vooruitontvangen subsidie erfgoed rondleiding	18.940	-
Vooruitontvangen subsidie Jongeren en Cultuur	-	6.511
Vooruitontvangen subsidie Jongeren en Cultuur 2024	1.000	-
Vooruitontvangen subsidie Culture Club Noord Brabant	22.277	-
	75.507	39.801
Overlopende passiva		
Diverse te betalen kosten	65.253	55.032
Accountantskosten	13.475	30.000
Loopbaanbudget	19.178	15.265
Nettoloon	-	812
transporteren	97.906	101.109

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Transport	97.906	101.109
Vooruitontvangen bedragen	34.435	13.144
Te betalen huisvestingskosten	38.262	31.386
Vooruitontvangen recette en uitstaande bonnen	83.530	73.951
Reservering individueel Keuzebudget	89	26
Rente lening gemeente Helmond	-	13.500
Minimafonds	8.430	9.690
	<u>262.652</u>	<u>242.806</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 2024, de reservering voor de controle op de WNT-verantwoordingen een reservering voor de aangifte vennootschapsbelasting.

Loopbaanbudget

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

Te betalen bedragen

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

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	2024	2023
	€	€
9. Baten		
Omzet kaartverkoop film	446.760	401.054
Verhuur filmzaal	13.415	10.913
	460.175	411.967
Omzet kaartverkoop pop	238.741	189.257
Verhuur popzaal	10.646	8.708
	249.387	197.965
Opbrengsten expo	3.629	10.683
Opbrengsten educatiegelden expo	6.347	10.552
Verkoopopbrengst expo (boeken, kaarten ed)	2.410	1.378
Partnership /sponsors WPP	43.000	43.000
	55.386	65.613
Omzet omboeken tickets	1.836	396
Ontvangen schadeloosstelling fusie proces	-	10.000
Omzet garderobe	3.391	418
Sponsoropbrengsten	-	6.000
	5.227	16.814
Omzet servicekosten Horeca Cultuur Helmond	36.000	36.000
Omzet huur Horeca Cultuur Helmond	33.339	33.339
Opbrengst verhuur zalen	18.123	17.745
Opbrengst commissie Horeca Cultuur Helmond	42.711	21.419
	130.173	108.503
	900.348	800.862
10. Directe lasten		
Filmhuur	165.645	145.580
Kosten kaartjes (OC&W/Sena)	5.886	8.444
Diverse directe kosten	2.465	-
Overige kosten films	26.367	33.483
	200.363	187.507
Gages artiesten	192.425	145.839
Bijdrage Buma, Stemra en Sena	27.241	16.556
Techniekkosten	19.690	23.383
Beveiligingskosten popzaal	4.159	1.796
transporteren	243.515	187.574

	2024	2023
	€	€
Transport	243.515	187.574
Horeca verbruiken artiesten	14.548	12.504
Overige kosten popzaal	12.599	4.077
Kosten Cinelive (tlv subs BKKC)	5.452	24.005
	<u>276.114</u>	<u>228.160</u>
Kosten expo's	32.152	62.462
Fair Practice: eerlijke beloning kunstenaars	9.595	31.844
Expo aankoop boeken ed.	3.339	-170
Horeca verbruiken Expo	4.777	6.293
Kosten Events	37.100	36.818
	<u>86.963</u>	<u>137.247</u>
Publiciteit- en advertentiekosten	133.019	81.358
Horeca verbruiken medewerkers	2.751	8.892
Stadskunstenaar	-	15.000
Combinatiefunctionaris Cultuur & Zorg	2.000	2.000
Kosten erfgoed rondleidingen	7.426	-
	<u>145.196</u>	<u>107.250</u>
	<u>708.636</u>	<u>660.164</u>

11. Subsidies

Exploitatie subsidie De Cacaofabriek	1.076.047	929.977
Subsidie stadskunstenaar	-	15.000
Subsidie Fonds podiumkunsten	23.125	22.050
Extra subsidie gem. Helmond (fair practice code en duurzaam business model)	-	53.109
Subsidie programma BKKC	-9.414	24.005
Subsidie expo	9.155	-
Subsidie Nederlands film fonds	1.500	-
Subsidie gemeente Coronasteun	-	54.227
Subsidie erfgoed rondleidingen	7.426	-
Subsidie huisvestingskosten	464.000	468.523
Subsidie Culture Club Noord Brabant	3.102	-
Subsidie energiekosten	-	16.873
Wonka subsidie	-	39.013
Subsidie Jongeren en Cultuur	22.261	3.489
	<u>1.597.202</u>	<u>1.626.266</u>

	2024	2023
	€	€
12. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	607.751	372.351
Sociale lasten	93.837	90.674
Pensioenlasten	59.085	51.172
Overige personeelskosten	45.240	32.417
	<u>805.913</u>	<u>546.614</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	529.923	481.843
Doorberekende salariskosten aan Speelhuis	-	-182.413
Dotatie res. loopbaanbudget	6.320	2.175
Uitkering Individueel Keuzebudget	91.233	79.800
Uitkering ziekengeldverzekering	-19.725	-5.026
Ontvangen NOW subsidie	-	-4.028
	<u>607.751</u>	<u>372.351</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	<u>93.837</u>	<u>90.674</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	<u>59.085</u>	<u>51.172</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Ziekengeldverzekering	16.176	11.998
Reis- en verblijfkosten	-	21
Reiskostenvergoedingen	3.400	251
Overige personeelskosten	12.496	9.687
Belastingvrije uitkeringen	75	-
Kantinekosten	2.274	1.225
Arbodienst	-	-1.090
Vrijwilligersvergoeding	10.819	10.325
	<u>45.240</u>	<u>32.417</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren 9 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 12). In 2023 hiervan 4 fte gedetacheerd aan Theater 't Speelhuis.

WNT-verantwoording 2024 Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek

De WNT is van toepassing op Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek. Het voor Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2024				
bedragen x € 1	Wim Hillenbrink		Xander Dohmen	
Functiegegevens	Interim-directeur		Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 t/m 31/7		1/9 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		1	
Dienstbetrekking?	ja		ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	62.019		30.708	
Beloningen betaalbaar op termijn	6.993		3.385	
Subtotaal	69.012		34.093	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	135.598		77.667	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	69.012		34.093	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2023				
bedragen x € 1	Jochem Otten		Wim Hillenbrink	
Functiegegevens	Directeur		Interim-directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 t/m 31/3		1/8 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		0,8	
Dienstbetrekking?	ja		ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	26.382		33.926	
Beloningen betaalbaar op termijn	3.029		3.854	
Subtotaal	29.411		37.780	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	54.986		93.477	
Bezoldiging	29.411		37.780	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2024				
bedragen x C 1	Michel van den Berg		Gijsje van Honk	
Functiegegevens	Interim-directeur		Interim-directeur	
Kalenderjaar	2024	2023	2024	2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	9/7 t/m 30/8			15/3 t/m 31/7
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2			5
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	76			353
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 221			€ 212
Maxima op basis van de normbedragen per maand	61.600			147.500
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	16.796		74.836	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Bezoldiging in de betreffende periode	4.940			18.600
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	4.940		18.600	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	4.940		18.600	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024							
bedragen x € 1		P.H.T.M. Adriaans		J.K.P.M. Dubach		W.E. van Zantvoort	
Functiegegevens		Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functieervulling in 2024		1/1 t/m 31/12		1/1 t/m 31/12		1/1 t/m 31/12	
Bezoldiging							
Bezoldiging		4.000		4.000		4.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		34.950		23.300		23.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging		4.000		4.000		4.000	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

	2024	2023
	€	€
13. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	8.115	6.995
Materiële vaste activa	22.091	20.468
Boekresultaat	-	-300
	<u>30.206</u>	<u>27.163</u>
<i>Boekresultaat</i>		
Overige bedrijfskosten		
14. Huisvestingskosten		
Betaalde huur	480.936	467.323
Gas water licht	115.308	225.935
Schoonmaakkosten	66.661	61.501
Onderhoud apparatuur	616	59
Gemeentelijke heffingen	11.690	9.630
Opstal en glasverzekering	9.280	7.297
Onderhoud/app. Popzaal	5.717	4.393
Onderhoud / app. filmzalen	8.160	8.069
Afvalverwijdering	8.388	7.806
Onderhoud / app. Expo	261	335
Klein inventaris	4.415	4.062
Overige huisvestingskosten	24.768	24.427
Doorberekende servicekosten	-38.431	-50.860
	<u>697.769</u>	<u>769.977</u>
15. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2.271	1.113
Automatiseringskosten	36.911	30.641
Telefoon	6.904	6.513
Porti	125	110
Kopieerkosten	1.966	2.925
Ticketingsysteem aanschaffen en implementeren	-	35.427
	<u>48.177</u>	<u>76.729</u>
16. Autokosten		
Brandstoffen	5	267
Onderhoud	-	289
transporteren	5	556

	2024	2023
	€	€
Transport	5	556
Verzekering	-	277
Motorrijtuigenbelasting	13	392
Kosten huurauto	-	99
Overige autokosten	-	62
	<u>18</u>	<u>1.386</u>
17. Verkoopkosten		
Representatiekosten	2.174	775
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-3.241
Overige verkoopkosten	-	30.000
	<u>2.174</u>	<u>27.534</u>
18. Algemene kosten		
Accountantskosten	18.700	24.418
Advieskosten	895	-
Verzekeringen	14.452	10.583
Kosten salarisadministratie	3.230	3.568
Abonnementen en contributies	18.669	21.026
Betalingsverschillen	1.013	98
Kosten inhuur administratie	51.930	33.894
Transitie hoofd Marcom en brandsmanager	-	27.083
Bedrijfsbenodigdheden	-	24.393
Transitie hoofd Fin & Administratie	-	45.170
Transitie personeelsfunctionaris	20.000	12.195
Transitie locatiemanager	-	8.320
Transitie uitbesteden red. Helmond uit Agenada	-	688
Transitie SP boekhoudpakket inrichten	-	4.883
Transitie overig	-	5.305
Inhuur ZZP	52.608	46.184
Kosten externen kunst	2.803	6.029
Bestuurskosten	18.288	17.825
Overige algemene kosten	4.973	7.238
	<u>207.561</u>	<u>298.900</u>
19. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18.229	13.991
transporteren	18.229	13.991

	2024	2023
	€	€
Transport	18.229	13.991
Rentelasten en soortgelijke kosten	-10.948	-16.659
	<u>7.281</u>	<u>-2.668</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente spaarrekeningen	1.395	579
Rente leningen u/g	12.938	13.500
Rente vordering HCH	3.896	-88
	<u>18.229</u>	<u>13.991</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Overige rentelasten	-3.269	-2.845
Rente leningen o/g	-7.679	-13.814
	<u>-10.948</u>	<u>-16.659</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

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

Helmond, 31 maart 2025

Ondertekening van de jaarrekening

Helmond, 31 maart 2025

J.K.P.M. Dubach

P.H.T.M. Adriaans

W.E. van Zantvoort

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

In de statuten zijn geen regels opgenomen inzake de winstbestemming.

2 Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te Helmond gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 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 2024;
2. de exploitatierekening over 2024; 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) 2024 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Landgraaf, 31 maart 2025
Kalnenek Accountants

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