



Tel: +31 (0)40 269 82 22  
Fax: +31 (0)40 269 82 97  
eindhoven@bdo.nl  
www.bdo.nl

BDO Accountants & Belastingadviseurs B.V.  
Postbus 229, 5600 AE Eindhoven  
Dr. Holtropaan 15, 5652 XR Eindhoven  
Nederland

## **Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek**

te Helmond

**Rapport inzake de jaarrekening 2018**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Algemeen	2
Fiscale positie	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
<b>Bestuursverslag</b>	4
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2018	8
Staat van baten en lasten over 2018	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	19
<b>Bijlagen</b>	
1. Bijlage 1 - Staat van baten en lasten inclusief begroting 2018	26

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

Eindhoven, 28 maart 2019  
ref: 104378801/PVG

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2018 van uw onderneming samengesteld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is 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*

Het bestuur van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek bestaat uit:

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

### *Exploitatieresultaat*

Het positieve resultaat over 2018 bedraagt € 18.803 en is toegevoegd aan het stichtingsvermogen.

## Fiscale positie

### Vennootschapsbelasting

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

### Berekening belastbaar bedrag

				<u>2018</u>
				€
Resultaat vóór belastingen				18.803
<i>Gedeeltelijk aftrekbare bedragen</i>	Basisbedrag	%	€	
Representatiekosten	1.062	26,50	281	
Kantinekosten	131	26,50	34	
			<u>315</u>	
				19.118
Verrekenbare verliezen				<u>-19.118</u>
Belastbaar bedrag				<u><u>-</u></u>

Hierover is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

### Verliescompensatie

Fiscale verliezen kunnen beperkt (tot 9 jaar na het jaar waarin het fiscale verlies is geleden) worden verrekend met in de toekomst te behalen winsten.

Jaar	Compensabel verlies €	Reeds ge- compenseerd in oude jaren €	Nog te com- penseren be- gin boekjaar €	Compensatie in jaar 2018 €	Nog te com- penseren einde boek- jaar €
2016	160.195	61.294	98.901	19.118	79.783

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

BDO Accountants  
namens deze,



J.A. Blom-Lamerikx RA MFSME

## Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek

De jaarrekening van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2018 tot en met 31 december 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, Samenstellingsopdrachten. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW), alsmede de Algemene subsidieverordening Gemeente Helmond 2009 en de subsidiebeschikking met zaaknummer 1429004 van de Gemeente Helmond, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Eindhoven, 28 maart 2019

BDO Accountants  
namens deze,



I.A. Blom-Lamerikx RA MFSME

## Bestuursverslag DDCF 2018

- **Doelstelling van de organisatie.**

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

- **Samenstelling Bestuur DDCF**

De samenstelling per 31 december 2018 is als volgt:

Voorzitter: M.C.M. van den Berg

Secretaris: J.K.P.M. Dubach ( per 1-1-2018)

Penningmeester: J.H.M. Wernaart

- **Bestuurlijke activiteiten**

- Overleg met de gemeente
- Maandelijkse resultaten
- Onderzoeken van synergievoordelen in verdere samenwerking Speelhuus en DDCF
- Gebruik van terrassen
- Personele bezetting en personele zaken
- Investeringsplan 2018 en 2019
- Begroting 2019
- Programmering DDCF
- Activiteitenplan 2019
- WNT controle 2017 en 2018
- Samenwerking HORECA/Bavaria
- Vrijwilligersraad
- Schoonmaakniveau van het gebouw
- AVG invoeren
- Luchtkwaliteit in DDCF
- Voorbereiding lustrum 5+20
- Inbraakpreventie

- **Financiële resultaten 2018 Stichting De Nederlandsche CacaoFabriek**

- **Baten**

- De omzet van de film is fractioneel gedaald van € 343k naar € 336k. De omzet van de pop groeide met 21% van € 143k naar € 173k. De omzet van de kunst blijft gelijk op een niveau van € 11k.
- De Horeca is per 1 sept 2015 overgegaan naar een derde partij. De service contracten zorgen voor additionele baten in 2018 van € 153k.
- De opbrengst van de zalenverhuur bedraagt € 48k.
- Diverse inkomsten zijn in totaal € 10k.

- **Directe lasten**
  - De inkoop gages artiesten, diverse kosten, filmhuur en kunsttentoonstellingen zijn gestegen tov 2017 tgv het hogere activiteitsniveau en de additionele investering van € 17k in publiciteit- en advertentiekosten.
- **Brutowinst**
  - De brutowinst is gestegen van een winst van € 206k in 2017 naar een winst van € 224k. Als percentage van de baten is de brutowinst gelijk gebleven op 31% van de baten.
- **Subsidies**
  - De subsidies zijn verlaagd van € 905k naar € 888k. Door de additionele BKKC subsidie van € 25k is de daling beperkt tot € 17k.
- **Bedrijfslasten**
  - De bedrijfslasten zijn uitgekomen op € 1.091k in 2018 tegenover € 1.049k in 2017.
  - De lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten en bijzondere posten zijn € 45k hoger in 2018 vergeleken met 2017, voornamelijk veroorzaakt door de stijging van de sociale lasten en pensioenlasten naast de stijging van de lonen en salarissen.
  - De overige bedrijfskosten zijn in 2018 gedaald met € 4k tov het niveau 2017 zijnde € 632k.
    1. De belangrijkste stijging wordt veroorzaakt door de teruggaaf in 2017 van energie belasting van € 26k voor de periode 2014-2015. In 2018 was het niet mogelijk om energie belasting terug vorderen. Verdere stijgingen door schoonmaakkosten € 4k.
    2. Daling van kosten door lagere kosten van GWE € 3k, onderhoud gebouwen € 5k, gemeentelijke heffingen € 4k, kleine inventaris € 15k en kantoorbehoeften € 5k
- **Financiële lasten en baten**
  - De rente lasten voor de leningen zijn € 0,4k en de bankkosten zijn € 2,6k

- **Begroting 2019**

De begroting 2019 laat een verdere groei zien in de film van 5,9% en een daling in de pop van 9,8% van de activiteiten. Het totale activiteitsniveau laat een kleine groei zien van 0,6%.

De additionele subsidie blijft op het niveau van 2018 zijnde € 150k. Het begroting toont een verlies van €11k, maar maatregelen worden genomen om een positief resultaat te bereiken in 2019.

- **Activiteitenplan 2019.**


De belangrijkste bestuurlijk voornemens zijn de positieve ontwikkelingen van het afgelopen jaar voortzetten in 2019. Deze geplande activiteiten zijn als bijlage toegevoegd aan het Bestuursverslag.

**Helmond 27 maart, 2019**

Bestuur Stichting De Nederlandsche CacaoFabriek



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



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



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



**Balans per 31 december 2018**

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Immateriële vaste activa				
Overige immateriële vaste activa		4.349		6.749
Materiële vaste activa				
Inventarissen		16.980		24.763
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	150.576		53.500	
Omzetbelasting	29.950		11.161	
Pensioenen	3.160		5.296	
Overige vorderingen en overlopende activa	20.016		6.359	
		203.702		76.316
Liquide middelen		155.892		166.810
<b>Totaal</b>		<u>380.923</u>		<u>274.638</u>

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>		60.029		41.226
<b>Langlopende schulden</b>				
Overige schulden		40.904		43.522
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	109.132		96.603	
Loonheffing	33.566		23.982	
Overige schulden en overlopende passiva	137.292		69.305	
		<u>279.990</u>		<u>189.890</u>
<b>Totaal</b>		<u><u>380.923</u></u>		<u><u>274.638</u></u>

## Staat van baten en lasten over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Baten	730.855		677.229	
Directe lasten	-506.397		-471.172	
<b>Brutowinst</b>	<u>224.458</u>		<u>206.057</u>	
Subsidies	888.073		905.017	
<b>Brutomarge</b>		1.112.531		1.111.074
Lonen en salarissen	365.452		338.968	
Sociale lasten	57.804		46.185	
Pensioenlasten	35.090		27.824	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.400		2.400	
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.330		8.381	
Overige personeelskosten	18.853		19.227	
Huisvestingskosten	534.485		531.551	
Verkoopkosten	1.242		1.141	
Kantoorkosten	25.508		30.551	
Algemene kosten	40.546		42.562	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>1.090.710</u>		<u>1.048.790</u>
<b>Stichtingsresultaat</b>		21.821		62.284
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		1.676	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.018		-3.429	
<b>Financiële baten en lasten</b>		<u>-3.018</u>		<u>-1.753</u>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen</b>		18.803		60.531
Belastingen		-		-
<b>Nettoresultaat</b>		<u><u>18.803</u></u>		<u><u>60.531</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 2018.

### Exploitatieresultaat

Het positieve resultaat over 2018 bedraagt € 18.803 en is toegevoegd aan het stichtingsvermogen.

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te  
Helmond

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

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

### **Algemene toelichting**

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

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

#### Informatieverschaffing over schattingen

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

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

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

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

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

### **Grondslagen**

#### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

#### Materiële vaste activa

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

#### Vorderingen

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

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

#### Langlopende schulden

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

#### Kortlopende schulden

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

#### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde 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 winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven zijn gebracht.

#### Omzetverantwoording

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

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

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

#### 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.

## Toelichting op de balans per 31 december 2018

### Activa

#### Vaste activa

##### Immateriële vaste activa

In onderstaand overzicht is het verloop van de immateriële vaste activa weergegeven:

	<i>Overige immateriële vaste activa</i>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	6.749
Afschrijvingen	-2.400
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2018	4.349
	<hr/> <hr/>
Afschrijvingspercentage	20%
	<hr/> <hr/>

Betreft geactiveerde kosten inzake de website.

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te  
Helmond

Materiële vaste activa

In onderstaand overzicht is het verloop van de materiële vaste activa weergegeven:

	<u>Inventarissen</u>
	€
<u>Stand per 1 januari 2018</u>	
Aanschaffingswaarde	49.477
Cumulatieve afschrijvingen	-24.714
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>24.763</u>
<u>Mutaties</u>	
Investerings	1.547
Afschrijvingen	-9.330
Saldo mutaties	<u>-7.783</u>
<u>Stand per 31 december 2018</u>	
Aanschaffingswaarde	51.024
Cumulatieve afschrijvingen	-34.044
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>16.980</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20%</u>

**Flottende activa**

Vorderingen

*Handelsdebiteuren*

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Handelsdebiteuren	<u>150.576</u>	<u>53.500</u>

Een voorziening voor incurantheid van debiteuren wordt door het bestuur niet noodzakelijk geacht.  
De debiteurenpositie Gemeente Helmond per 31 december 2018 bedraagt € 54.385 (2017: € 37.136).

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te  
Helmond

*Overige vorderingen en overlopende activa*

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Vooruitbetaalde kosten	7.544	2.751
Nog te ontvangen subsidie Fonds Podiumkunsten	3.500	-
Nog te ontvangen subsidie BKKC	491	-
Overige vorderingen	8.481	3.608
	<u>20.016</u>	<u>6.359</u>

Vooruitbetaalde kosten

Dit betreft diverse vooruitbetaalde kosten welke betrekking hebben op 2019.

Nog te ontvangen subsidie Fonds Podiumkunsten

Dit betreft nog te ontvangen subsidie over de maanden oktober tot en met december 2018.

Nog te ontvangen subsidie BKKC

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

Overige vorderingen

Dit betreft een te ontvangen creditfactuur en nog te factureren bedragen.

Liquide middelen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Rabobank	151.884	156.672
Kas	4.008	10.138
	<u>155.892</u>	<u>166.810</u>



Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te  
Helmond

## Passiva

### Stichtingsvermogen

#### Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	41.226	-19.305
Toevoeging resultaat	18.803	60.531
Stand per 31 december	<u>60.029</u>	<u>41.226</u>

### Langlopende schulden

#### Langlopende schulden

##### *Overige schulden*

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Lening o/g Gemeente Helmond 38.01	33.050	33.050
Lening o/g Gemeente Helmond 38.02	7.854	10.472
	<u>40.904</u>	<u>43.522</u>

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te  
Helmond

*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 2018</u>			
Hoofdsom	33.050	26.180	59.230
Cumulatieve aflossing	-	-13.090	-13.090
Saldo per 1 januari 2018	<u>33.050</u>	<u>13.090</u>	<u>46.140</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 2018</u>			
Hoofdsom	33.050	26.180	59.230
Cumulatieve aflossing	-	-15.708	-15.708
	<u>33.050</u>	<u>10.472</u>	<u>43.522</u>
Kortlopend deel	-	-2.618	-2.618
Saldo per 31 december 2018	<u>33.050</u>	<u>7.854</u>	<u>40.904</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 2019 is onder de kortlopende schulden opgenomen. Er zijn voor deze lening geen zekerheden overeengekomen.

**Kortlopende schulden**

*Handelscrediteuren*

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Crediteuren	109.132	96.603

De crediteurenpositie Gemeente Helmond per 31 december 2018 bedraagt € 18.494 (2017: € 18.139).

*Overige schulden en overlopende passiva*

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Vooruitontvangen recette	49.650	23.330
Diversen te betalen kosten	46.902	11.894
Waarborgsom	10.000	10.000
Loopbaanbudget	8.603	9.106
Nettoloon	6.529	-
Accountantskosten	6.503	8.226
Vooruitontvangen bedragen	6.487	4.131
Aflossingsverplichtingen	2.618	2.618
	<u>137.292</u>	<u>69.305</u>

Vooruitontvangen recette  
Dit betreft vooruitontvangen recette conform Ticketlab.

Diversen te betalen kosten  
Dit betreft diversen kosten 2018 waarvan de factuurdatum in 2019 valt.

Waarborgsom  
Dit betreft een ontvangen waarborgsom van een pachter.

Loopbaanbudget  
Dit betreft een conform de CAO opgebouwde reservering ten behoeve van de medewerkers waaraan de medewerkers zelf invulling mogen geven. In 2018 zijn diverse uitgaven ten laste van de reservering gedaan.

Netto loon  
Dit betreft een te betalen uitkering over 2018.

Accountantskosten  
De positie per 31 december 2018 bestaat uit de reservering voor de jaarrekening 2018 inclusief de WNT-verantwoording alsmede een reservering voor de aangifte vennootschapsbelasting 2018.

Vooruitontvangen bedragen  
Dit betreft een vooruitontvangen bedrag inzake Filmkring, wat in 2019 zal vrijvallen ten gunste van het resultaat.

Aflossingsverplichtingen  
Dit betreft de aflossingstermijn 2019 van lening 38.02 Gemeente Helmond.

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

### Baten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Omzet kaartverkoop film	336.275	342.825
Omzet kaartverkoop pop	173.170	142.880
Commissie 7% Horeca	98.634	79.254
Omzet huur horeca	30.000	30.000
Opbrengst verhuur zalen	22.606	33.270
Verhuur popzaal Cacao en overige opbrengsten popzaal	22.044	1.300
Omzet servicekosten horeca	21.000	21.000
Opbrengsten kunst	7.175	5.421
Sponsoropbrengsten	5.000	5.000
Ontvangen giften	5.000	1.000
Omzet educatiegelden kunst	3.760	5.577
Verhuur filmzaal	3.024	-
Omzet garderobe (horeca)	3.000	3.000
Verhuur expo	100	-
Omzet diversen	67	6.702
	<u>730.855</u>	<u>677.229</u>

De omzet over 2018 is ten opzichte van 2017 hoofdzakelijk gestegen doordat er meer inkomsten zijn gegenereerd uit kaartverkoop pop en de commissie van Horeca.

### Directe lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Inkoop gages artiesten	163.439	139.171
Filmhuur	114.651	121.640
Publiciteit- en advertentiekosten	50.170	38.643
Tentoonstellingskosten kunst	31.288	31.050
Horeca verbruiken artiesten	22.280	22.327
Techniekkosten	20.257	22.181
Kosten kaartjes (OC&W/Sena)	19.549	21.327
Overige kosten films	18.217	17.719
Publiciteit buiten budget	16.821	-
Diverse directe kosten	11.955	11.300
Overige kosten popzaal	10.041	12.951
Stadskunstenaar	10.000	10.000
Kosten Events (algemeen)	5.254	6.800
Horeca verbruiken expo	3.700	2.059
Horeca verbruiken medewerkers	3.528	7.049
Beveiligingskosten popzaal	3.036	4.395
Vervoer film	1.842	2.224
Programma kosten film	369	336
	<u>506.397</u>	<u>471.172</u>

De directe lasten over 2018 zijn ten opzichte van 2017 gestegen doordat er meer gages voor artiesten zijn betaald en doordat er meer kosten inzake publiciteit zijn gemaakt.

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te  
Helmond

Subsidies

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Exploitatie subsidie De Cacaofabriek	443.363	482.980
Huurkosten subsidie	394.570	386.508
Subsidie Kenniscentrum Kunst en Cultuur (BKKC)	24.500	-
Subsidie fonds podiumkunsten	13.837	14.479
Subsidie stadskunstenaar	10.000	10.000
Overige subsidies	1.803	10.000
Subsidie WMO (film)	-	1.050
	<u>888.073</u>	<u>905.017</u>

De subsidie tot en met het boekjaar 2017 is reeds door de Gemeente Helmond definitief verleend, de subsidie 2018 zal op basis van de jaarrekening 2018 worden verleend. De exploitatiesubsidie neemt af ten opzichte van 2017 doordat er meer omzet zelfstandig wordt gerealiseerd.

Lonen en salarissen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Brutolonen en -salarissen	324.532	254.297
Inhuur personeel	62.184	71.459
Eindejaarsuitkering / IKB	52.874	41.550
Kosten administratie	52.610	57.159
Kosten externen kunst	10.952	8.104
Dotatie Loopbaanbudget	3.985	3.861
Uitkering ziekengeldverzekering	-23.483	-7.457
Doorberekende salariskosten	-118.202	-90.005
	<u>365.452</u>	<u>338.968</u>

De lonen en salarissen zijn in 2018 ten opzichte van 2017 gestegen door de stijging van het gemiddeld aantal FTE van circa 6 in 2017 naar circa 8 in 2018. De inhuur van personeel is in 2018 iets afgenomen. Het gemiddelde salaris per FTE in 2018 is iets gedaald ten opzichte van het gemiddelde salaris per FTE in 2017.

Stichting de Nederlandsche Cacaofabriek te  
Helmond

WNT-verantwoording 2018 Stichting de Nederlandsche Cacaofabriek

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting de Nederlandsche Cacaofabriek van toepassing zijnde regelgeving:

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Stichting de Nederlandsche Cacaofabriek is € 189.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

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

bedragen x € 1	Jochem Otten
<b>Functiegegevens</b>	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	98.265
Beloningen betaalbaar op termijn	10.280
<i>Subtotaal</i>	108.545
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	189.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>108.545</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	82.983
Beloningen betaalbaar op termijn	8.822
<i>Subtotaal</i>	91.805
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	181.000
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>91.805</b>

*1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder*

Naam topfunctionaris	Functie
M.C.M. van de Berg	voorzitter
J.H.M. Wernaart	penningmeester
J.K.P.M. Dubach	secretaris

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te  
Helmond

Sociale lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Sociale lasten	57.804	46.185

Pensioenlasten

Pensioenlasten	35.090	27.824
----------------	--------	--------

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Afschrijvingskosten overige immateriële vaste activa	2.400	2.400
--	-------	-------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Afschrijvingskosten inventarissen	9.330	8.381
-----------------------------------	-------	-------

Tot op heden is geen rekening gehouden met eventuele reservering voor vervanging en onderhoud van inventarissen en dergelijke welke de stichting in bruikleen heeft van de Gemeente Helmond.

Overige personeelskosten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Kosten vrijwilligers	8.173	6.957
Ziekengeldverzekering	4.569	5.059
Arbodienst	2.183	2.103
Reis- en verblijfkosten	1.081	879
Horeca verbruik vrijwilligers	189	1.637
Kantinekosten	131	84
Studie- en opleidingskosten	-	75
Overige personeelskosten	2.527	2.433
	<u>18.853</u>	<u>19.227</u>

De overige personeelskosten zijn in 2018 ongeveer gelijk gebleven vergeleken met 2017.

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te  
Helmond

Huisvestingskosten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Betaalde huur	394.570	386.508
Gas, water en elektra	81.554	84.895
Teruggave energiebelasting 2014-2015	-	-26.174
Schoonmaakkosten	43.929	39.021
Gemeentelijke heffingen	13.801	17.613
Onderhoud filmzalen	7.173	5.728
Onderhoud popzaal	6.575	10.685
Assurantiepremie onroerende zaak	6.052	6.052
Afvalverwijdering	5.680	5.631
Onderhoud gebouwen	5.144	10.849
Kosten huurauto	1.115	1.616
Onderhoud exposities	1.018	882
Klein inventaris	-862	14.753
Overige huisvestingskosten	5.596	8.819
	<u>571.345</u>	<u>566.878</u>
Doorberekende servicekosten	-36.860	-35.327
	<u><u>534.485</u></u>	<u><u>531.551</u></u>

De huisvestingskosten over 2018 zijn ten opzichte van 2017 gestegen doordat de verschuldigde huur is gestegen en er meer schoonmaakkosten zijn betaald. Daarnaast is er minder onderhoud gepleegd aan de popzaal en aan gebouwen. De kosten voor gas, water en electra zijn gestegen ten opzichte van 2017 door de in 2017 ontvangen teruggave energiebelasting.

Verkoopkosten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Representatiekosten	1.062	1.141
Overige verkoopkosten	180	-
	<u>1.242</u>	<u>1.141</u>

Kantoorkosten

Kosten automatisering	18.820	21.239
Communicatiekosten	3.503	3.586
Kantoorbenodigdheden	1.409	1.829
Kopieerkosten	1.357	3.464
Porti	419	433
	<u>25.508</u>	<u>30.551</u>

De kantoorkosten over 2018 zijn gedaald doordat er minder kosten zijn betaald met betrekking tot automatisering en er zijn minder kopieerkosten betaald.



Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te  
Helmond

Algemene kosten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Accountants- en administratiekosten	15.005	16.496
Assurantiepremie	11.503	12.899
Abonnementen en contributies	11.435	9.410
Kosten salarisadministratie	1.463	925
Advieskosten	789	3.186
Bestuurskosten	41	713
Betalingsverschillen	-1	60
Ontvangsten Moerkerk	-1.632	-
Overige algemene kosten	1.943	-1.127
	<u>40.546</u>	<u>42.562</u>

De algemene kosten zijn in 2018 ten opzichte van 2017 gedaald doordat de accountants- en administratiekosten, de assurantiepremie en de advieskosten zijn gedaald. In 2018 is een bedrag van Moerkerk ontvangen waarvoor in het verleden een voorziening is gevormd. Tenslotte zijn de overige algemene kosten gestegen door de mutatie in de voorziening dubieuze debiteuren. In 2017 zijn vorderingen geïnd waarvoor in het verleden een voorziening was gevormd.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

*Overige rentebaten*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Vergoeding Bavaria	-	1.676

De overige rentebaten nemen af doordat de vergoeding aan Bavaria is afgelopen in 2017.

Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rente en bankkosten	2.632	2.926
Rente lening o/g Gemeente Helmond 38.02	386	463
Rente belastingen	-	40
	<u>3.018</u>	<u>3.429</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2018

Aantal

Gemiddeld aantal werknemers

8,30

2017

Aantal

Gemiddeld aantal werknemers


6,20

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te  
Helmond


Helmond,



M.C.M. van den Berg  
Bestuurder



J.K.P.M. Dubach  
Bestuurder



J.H.M. Wernaart  
Bestuurder

Bijlage 1 - Staat van baten en lasten inclusief begroting 2018

Periode 1-1-2018 tot en met 31-12-2018

	Realisatie	Begroting	Vershil realisatie vs begroting
Omzet kaartverkoop film	336.275	254.000	82.275
Omzet kaarverkoop pop	173.170	145.000	28.170
Commissie 7% Horeca	98.634	-	98.634
Omzet huur horeca	30.000	-	30.000
Commissie verhuur zalen (50%)	22.606	-	22.606
Verhuur popzaal Cacao en ov.opbr.popzaal	22.044	-	22.044
Omzet servicekosten horeca	21.000	3.667	17.333
Opbrengsten kunst	7.175	1.833	5.342
Sponsoropbrengsten	5.000	3.000	2.000
Ontvangen giften	5.000	38.000	-33.000
Omzet educatiegelden kunst	3.760	30.000	-26.240
Verhuur filmzaal	3.024	21.000	-17.976
Omzet garderobe (horeca)	3.000	57.500	-54.500
Verhuur expo	100	5.000	-4.900
Omzet diversen	67	-	67
<b>Baten</b>	<b>730.855</b>	<b>559.000</b>	<b>171.855</b>
Inkoop gages artiesten	163.439	126.500	36.939
Filmhuur	114.651	92.000	22.651
Publiciteit- en advertentiekosten	50.170	21.000	29.170
Tentoonstellingskosten kunst	31.288	44.000	-12.712
Horeca verbruiken artiesten	22.280	-	22.280
Techniekkosten	20.257	17.000	3.257
Kosten kaartjes (OC&W/Sena)	19.549	10.000	9.549
Overige kosten films	18.217	2.250	15.967
Publiciteit buiten budget	16.821	21.500	-4.679
Diverse directe kosten	11.955	350	11.605
Overige kosten popzaal	10.041	17.100	-7.059
Stadskunstenaar	10.000	7.500	2.500
Kosten Events (algemeen)	5.254	19.000	-13.746
Horeca verbruiken expo	3.700	12.800	-9.100
Horeca verbruiken medewerkers	3.528	-	3.528
Beveiligingskosten popzaal	3.036	-	3.036
Vervoer film	1.842	-	1.842
Programma kosten film	369	500	-131
<b>Directe Lasten</b>	<b>506.397</b>	<b>391.500</b>	<b>114.897</b>
Huurkosten subsidie	394.570	393.402	1.168
Exploitatie subsidie De Cacaofabriek	280.229	280.000	229
Subsidie	150.123	150.000	123
Subsidie BKKC	24.500	-	24.500
Subsidie fonds podiumkunsten	13.837	25.000	-11.163
Exploitatie subsidie beeldende kunst	13.011	13.000	11
Subsidie Stadskunstenaar	10.000	10.000	-
Overige subsidies	1.803	4.420	-2.617
<b>Subsidies</b>	<b>888.073</b>	<b>875.822</b>	<b>12.251</b>
<b>Brutomarge</b>	<b>1.112.531</b>	<b>1.043.322</b>	<b>69.209</b>

Bijlage 1 - Staat van baten en lasten inclusief begroting 2018

Periode 1-1-2018 tot en met 31-12-2018

	Realisatie	Begroting	Vershil realisatie vs begroting
<b>Brutomarge</b>	<b>1.112.531</b>	<b>1.043.322</b>	<b>69.209</b>
Lonen en salarissen	365.452	376.750	-11.298
Sociale lasten	57.804	57.000	804
Pensioenlasten	35.090	32.000	3.090
Afschrijvingskosten immateriële vaste activa	2.400	2.000	400
Afschrijvingskosten overgenomen inventarissen	-	4.000	-4.000
Afschrijvingskosten inventarissen	9.330	4.000	5.330
Overige personeelskosten	18.853	18.000	853
Huisvestingskosten	534.485	545.602	-11.117
Verkoopkosten	1.242	-	1.242
Kantoorkosten	25.508	33.500	-7.992
Algemene kosten	40.547	38.500	2.047
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>1.090.710</b>	<b>1.111.352</b>	<b>-20.642</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>21.821</b>	<b>-68.030</b>	<b>89.851</b>
Overige rentebaten	-	10.000	-10.000
Rentelasten en soortgelijke lasten	3.018	3.470	-452
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-3.018</b>	<b>6.530</b>	<b>-9.548</b>
<b>Resultaat Stichting voor belastingen</b>	<b>18.803</b>	<b>-61.500</b>	<b>80.303</b>