

**STICHTING DE NEDERLANDSCHE CACAOFABRIEK  
TE HELMOND**

Rapport inzake jaarstukken 2023

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### ALGEMEEN

1	Algemeen	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	4
4	Fiscale positie	5

1	<b>BESTUURSVERSLAG</b>	6
---	------------------------	---

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	15
2	Staat van baten en lasten	16
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	17
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	21
5	Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2023	30

### OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	42
2	Controleverklaring	42

## ALGEMEEN

Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek  
Cacaokade 1  
5705 LA Helmond

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

## **1 ALGEMEEN**

### **1.1 Bedrijfsgegevens**

De Stichting heeft ten doel:

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

### **1.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- de heer J.K.P.M. Dubach

De directie wordt gevormd door:

- de heer W. Hillenbrink

## 2 RESULTAAT

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 15.993 tegenover negatief € 107.953 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Baten</b>	800.862	100,0	652.916	100,0	147.946
Directe lasten	660.164	82,4	601.143	92,1	59.021
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	140.698	17,6	51.773	7,9	88.925
Subsidies	1.626.266	203,1	1.352.750	207,2	273.516
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	546.614	68,3	457.136	70,0	89.478
Afschrijvingen	27.163	3,4	23.826	3,7	3.337
Huisvestingskosten	769.977	96,1	640.275	98,1	129.702
Kantoorkosten	76.729	9,6	53.188	8,2	23.541
Autokosten	1.386	0,2	2.027	0,3	-641
Verkoopkosten	27.534	3,4	-6.037	-0,9	33.571
Algemene kosten	298.900	37,3	339.769	52,0	-40.869
	1.748.303	218,3	1.510.184	231,3	238.119
<b>Bedrijfsresultaat</b>	18.661	2,3	-105.661	-16,2	124.322
Financiële baten en lasten	-2.668	-0,3	-2.193	-0,3	-475
<b>Resultaat voor belastingen</b>	15.993	2,0	-107.854	-16,5	123.847
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-99	-	99
<b>Resultaat</b>	15.993	2,0	-107.953	-16,5	123.946

### 2.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 22,7% tot € 800.862. Het bruto-omzetresultaat steeg met 171,8% tot € 140.698. De brutomarge steeg met 25,8% tot € 1.766.964.

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Ondernemingsvermogen	146.004	130.010
Langlopende schulden	303.050	333.050
	<u>449.054</u>	<u>463.060</u>
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Immateriële vaste activa	20.500	13.061
Materiële vaste activa	59.588	67.559
Financiële vaste activa	270.000	300.000
	<u>350.088</u>	<u>380.620</u>
Werkkapitaal	<u>98.966</u>	<u>82.440</u>
<b>Dit bedrag is als volgt aangewend:</b>		
Vorderingen	444.672	348.824
Liquide middelen	236.609	269.677
	<u>681.281</u>	<u>618.501</u>
Af: kortlopende schulden	582.315	536.061
Werkkapitaal	<u>98.966</u>	<u>82.440</u>

#### 4 FISCALE POSITIE

##### 4.1 Berekening belastbaar bedrag 2023

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2023 is als volgt berekend:

	2023
	€
Resultaat	15.993
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	530
Investeringsaftrek	-7.541
Fiscaal hogere fictieve loonkosten vrijwilligers	-8.982
	<u>-15.993</u>
<b>Belastbaar bedrag 2023</b>	<b><u><u>-</u></u></b>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

##### 4.1.1 Compensabele verliezen

	Compensabele Compensabele aanspraak per 1 januari 2023	Compensabele aanspraak per 31 december 2023
	€	€
2021	85.564	85.564
2022	111.124	111.124
	<u>196.688</u>	<u>196.688</u>

Verliezen vanaf 2013 zijn met ingang van 1 januari 2022 onbeperkt verrekenbaar. De stand van de nog te verrekenen verliezen per 31 december 2023 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 Bestuur en directie DNCF

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2023 is als volgt:

Secretaris en waarnemend voorzitter: J.K.P.M. Dubach

De directie wordt gevormd door W. Hillenbrink.

Het resultaat over 2023 bedraagt een winst van € 15.992. Deze is middels een bestuursbesluit toegevoegd aan het algemeen stichtingsvermogen.

### Bestuurlijke activiteiten 2023

- Na afketsen fusie Speelhuis - Cacaofabriek intensief overleg met de gemeente Helmond
- Maandelijkse resultaten
- Herinrichting juridische structuur DNCF en Horeca Cultuur Helmond B.V. (van one-tier naar two-tier)
- Impact van de vereiste goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening.
- Begroting 2023 en activiteitenplan 2023
- Subsidieaanvraag 2024.
- Faire herverdeling energielasten over de gebruikers van het pand De Cacaofabriek, aan de hand van de rapportage van Installatiebureau Kuipers. Onder het motto: de gebruiker betaalt.
- Verdeling overige service kosten onder de gebruikers
- Interne organisatie
- Aantrekken nieuwe accountant.
- Het besturen en leiden van Horeca Cultuur Helmond B.V.
- 10-jarig bestaan DNCF 2024
- Reactie op Onderzoek Adlasz



- **Financiële resultaten 2023 Stichting De Nederlandsche CacaoFabriek**
  - **Baten**
    - De totale baten zijn gestegen van € 653k naar € 801k, een stijging van 23%.
    - De omzet van de film is gestegen met 56% van € 257k naar € 401k. De omzet van de pop is gestegen van € 183k naar € 189k. De omzet van de kunst is gelijk gebleven op € 21k.
    - De totale opbrengsten i.v.m. Horeca zijn gelijk gebleven: opbrengsten i.v.m. servicekosten gestegen van € 26k naar € 36k, huuropbrengsten gelijk gebleven op € 33k, opbrengst i.v.m. zaalverhuur gestegen van € 14k naar € 18k en de commissie-opbrengsten gedaald van € 36k naar € 21k.
    - De opbrengst van de verhuur filmzalen is afgenomen, van € 14k naar € 11k.
    - De opbrengst van de verhuur popzalen is afgenomen van € 26k naar 9k. (2022 was uitzonderlijk hoog)
    - Diverse inkomsten zijn in totaal € 61k. Dit bestaat hoofdzakelijk uit € 43k als ontvangen sponsorgelden World Press Photo, € 6k ontvangen sponsorgeld van de bierbrouwerij.
  - **Directe lasten**
    - De totale directe lasten zijn gestegen van € 601k naar € 660 zijnde een stijging van 10%
    - De directe lasten zijn voornamelijk gestegen door het toenemen van activiteiten.
  - **Bruto-omzetresultaat**
    - Het bruto-omzetresultaat is gestegen van € 52k in 2022 naar € 141k in 2023. Als percentage van de baten is het bruto-omzetresultaat gestegen van 8% naar 18%.
  - **Subsidies**
    - De subsidies in 2023 bedroegen € 1.626k, in 2022 € 1.353k. De stijging wordt voor een bedrag van €309k veroorzaakt door een extra subsidie van de gemeente Helmond i.v.m. dekking niet-structurele verplichtingen voor de fusie van De CacaoFabriek en Het Speelhuis (welke niet is doorgegaan) en voor toepassen van de Fair Practice Code. De gemeente heeft ook een subsidie toegekend voor coronasteun van € 54k. In 2022 was de subsidie voor coronasteun € 136k. Verder nog een subsidie van de gemeente ontvangen van € 17k om de stijging energielasten van het 1<sup>e</sup> kwartaal te dekken. Hiernaast is er nog van € 39k subsidie ontvangen van Brainport.

## Bedrijfslasten

- De bedrijfslasten zijn gestegen van € 1.510k in 2022 naar € 1.748k in 2023, totale stijging € 238K
  - De personeelskosten zijn gestegen van € 428k in 2022 naar € 514k in 2023. Dit komt enerzijds door uitbreiding van fte's en anderzijds door loonstijgingen als gevolg van de CAO.
  - De huisvestingskosten zijn gestegen van € 642k naar € 771k, zijnde een stijging van € 129k. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door toename energielasten van € 83k, toename schoonmaakkosten van € 11k en een toename in de huurlasten van € 25k. Deze kostenstijgingen worden pro rato doorberekend aan de huurders van De Creatieve Economie en aan Horeca Cultuur Helmond.
  - De verkoopkosten zijn in 2023 gestegen met €33k. Dit komt o.a. doordat er in 2022 een vrijval was van de voorziening dubieuze debiteuren van €12k, deze was in 2023 € 3k. Het restant wordt veroorzaakt door kosten om meer publiek naar Cacaofabriek te trekken.
  - De toename van de kantoorkosten ad € 24k wordt voor € 19k veroorzaakt door de kosten i.v.m. een nieuw ticketingsysteem i.v.m. samengaan Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek en Theater 't Speelhuis. Verder zijn de automatiseringskosten met € 4k gestegen.
  - De algemene kosten zijn gedaald met € 41k. In 2022 waren er extra kosten inhuur derden i.v.m. samengaan Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek en Theater 't Speelhuis. Deze kosten waren in 2023 beduidend lager. Verder een daling van de accountantskosten van € 17k. Dit komt doordat de reservering voor deze kosten in 2022 te hoog was opgenomen en het verschil vrij is gevallen in 2023.
- **Financiële lasten en baten**
    - De financiële baten en lasten zijn ongeveer gelijk gebleven aan 2022. De rente die Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek betaalt aan Gemeente Helmond voor de lening, wordt vergoed door de rente die de stichting ontvangt van Horeca Cultuur Helmond BV.

- **Begroting 2023 versus realisatie 2023**

	Verschil	Realisatie	Begroting
<i>Baten</i>			
Omzet kaartverkoop film	-19.954	401.038	420.992
Omzet kaartverkoop pop	-40.857	189.257	230.114
Verhuur popzaal Cacao (zelf)	-9.292	8.708	18.000
Verhuur popzaal Cacaocomm. Verhuringen	-5.000	-	5.000
Verhuur filmzaal Cacao (zelf)	7.413	10.913	3.500
Ontvlechtingvergoeding	10.000	10.000	
omzet omboeken tickets	396	396	
Omzet educatiegelden kunst	10.552	10.552	
Opbrengsten events	-1.500	-	1.500
Opbrengsten kunst	8.183	10.683	2.500
Verkoop expo (boeken, kaarten ed)	1.395	1.395	
Omzet garderobe (horeca)	-582	418	1.000
Opbrengstverhuurzalen (50%)	10.995	17.745	6.750
Omzet huur horeca	0	33.339	33.339
Omzet servicekosten horeca	-34.661	36.000	70.661
Commissie 2% Horeca	-2.867	21.419	24.286
Sponsoropbrengsten	-	6.000	6.000
Partnership/sponsors WPP	-2.000	43.000	45.000
Ontvangen giften	-	-	
<b>Baten</b>	<b>-67.779</b>	<b>800.863</b>	<b>868.642</b>
<i>Inkoopwaarde omzet</i>			
Inkoop gages artiesten	-45.156	145.839	190.995
Filmhuur	-1.767	145.580	147.347
Techniekkosten	5.221	23.383	18.162
Bijdrage Buma, Stemra en Sena	3.129	17.017	13.888
Publiciteit- en advertentiekosten	10.798	81.358	70.560
Tentoonstellingskosten kunst	25.502	62.462	36.960
expo aankoop boeken, kaarten ed	-170	-170	-
Fair Practice: eerlijke beloning kunstenaars	-9.156	31.844	41.000
Stadskunstenaar	-	15.000	15.000
Combinatiefunctionaris Cultuur & Zorg	-240	2.000	2.240
Kosten kaartjes (OC&W/Sena)	-121	7.983	8.104
Overige kosten films (incl programma kst)	-8.405	33.483	41.888
horeca verbruiken mwmbt relaties	4.972	8.892	3.920
horeca verbruiken artiesten	-4.632	12.504	17.136
overige kosten popzaal	-11.043	4.077	15.120
Kosten Events (algemeen)	-21.982	36.818	58.800
Horeca verbruiken Expo	1.813	6.293	4.480
Beveiligingskosten popzaal	-3.804	1.796	5.600
Diverse directe kosten	-	-	-
Implementatiekosten 1,5 mtr Covid-19	-	-	-
Kosten Cinelive (tlvsubs BKKC)	24.005	24.005	
<b>Directe Lasten</b>	<b>-31.035</b>	<b>660.165</b>	<b>691.200</b>

	Vershil	Realisatie	Begroting
Bruto omzetresultaat	-36.744	140.698	177.442
Subsidie en sponsoring Aquavit	-	-	-
Subsidie Stadskunstenaar	-	15.000	15.000
Subsidie fonds podiumkunsten	22.050	22.050	-
Subsidie NL film fonds	-725	-	725
Subsidie BKKC	24.005	24.005	-
Subsidie WPP	-	-	-
Subsidie Kickstart Cultuurfonds	-	-	-
subsidie Brainport (pop streamzaal)	-	-	-
subsidie gemeente Coronasteun 2021	-	-	-
subsidie gemeente Coronasteun 2022	54.227	54.227	-
Subsidie energiekosten	-55.918	16.873	72.791
Subsidie Wonka	39.013	39.013	-
Subsidie filmprojectoren	-	-	-
Subsidie Jongeren en Cultuur	3.489	3.489	-
	-	-	-
<i>Ontvangen subsidie boekjaar</i>	-	-	-
Subsidie huisvestingskosten	-	468.523	468.523
exploitatie subsidie beeldende kunst	-	-	-
Exploitatie subsidie De Cacaofabriek	-13	929.977	929.990
Extra subsidie gemeente Helmond (fair practice code)	53.109	53.109	-
	-	-	-
Subsidies	139.237	1.626.266	1.487.029
	-	-	-
Bruto-bedrijfsresultaat	102.493	1.766.964	1.664.471
	-	-	-
Lonen en salarissen	44.730	372.350	327.620
Sociale lasten	12.040	90.674	78.634
Pensioenlasten	2.224	51.172	48.948
Afschrijvingen immateriele vaste activa	1.945	6.995	5.050
Afschrijvingen materiele vaste activa	-4.832	20.168	25.000
Overige personeelskosten	6.321	32.417	26.096
Huisvestingskosten	52.925	771.167	718.242
Verkoopkosten	25.855	27.535	1.680
Kantoorkosten	3.453	76.925	73.472
Algemene kosten	-185.500	298.900	484.400
Somderbedrijfslasten	-40.839	1.748.303	1.789.142
Bedrijfsresultaat	143.332	18.661	-124.671
Financieelbatene lasten	368	2.668	2.300
Resultaat voor belastingen	142.964	15.993	-126.971
Belastingen	-	-	-
Resultaat Stichtingboekjaar voor belastingen	142.964	15.993	-126.971

**Analyse 2023 vs begroting:**

**Het resultaat 2023 overstijgt de begroting met € 143k.**

**De totale baten blijven achter op de begroting met € 68k:**

Achterblijvers: recette film € 20k, recette pop € 41k, omzet servicekosten horeca € 35k, commissie opbrengsten horeca € 3k, sponsoropbrengsten WPP € 2k.

Overstijgingen: ontvlechtigingsvergoeding ivm geen fusie 't Speelhuis en Cacaofabriek € 10k, verhuringen € 4k, opbrengsten kunst € 19k.

**Directe lasten blijven achter op de begroting met € 31k:**

Besparingen: kosten film € 10k, kosten pop € 56k, kosten events € 22k (betreft World Press Photo)

Overstijgingen: kosten expo (inclusief fair practice code kunstenaars) € 18k, publiciteitskosten € 11k, Kosten Cinelive € 24k (dit wordt gecompenseerd door subsidie BKKC), horeca verbruiken medewerkers met betrekking tot relaties € 5k.

**Bruto omzetresultaat blijft achter op de begroting met € 37k.**

**Subsidies overstijgen de begroting met € 139k:**

Er is een subsidie van Fonds Podiumkunsten ontvangen van € 22k, deze is niet begroot. Verder is er een subsidie BKKC ontvangen van € 24k ter dekking van de kosten Cinelivezaal. Daarnaast heeft de gemeente coronasteun verstrekt ad € 54k en een extra subsidie verstrekt van € 53k i.v.m. het dekken voor niet-structurele verplichtingen voor de fusie van De Cacaofabriek en Het Speelhuis (welke niet is doorgegaan). De subsidie voor energielasten blijft achter op de begroting met € 56k (bij opmaken van begroting was niet bekend dat de subsidie beperkt was tot het 1<sup>e</sup> kwartaal). Tenslotte is er een subsidie ontvangen van € 39k van Brainport.

**De loonkosten inclusief sociale lasten en pensioenlasten overstijgen de begroting met € 59k** enerzijds als gevolg van uitbreiding fte's en anderzijds door loonstijgingen als gevolg van de CAO.

**De overige bedrijfslasten laten een besparing zien van € 100k op de begroting:**

Een besparing op de afschrijvingskosten van € 3k. De overige personeelskosten overschrijden met € 6k onder andere als gevolg van een teambuildingsactiviteit die niet begroot was en het afscheid van directeur Jochem Otten dat niet begroot was. Huisvestingskosten overschrijden met € 53k voornamelijk als gevolg van de gestegen energielasten. De overschrijding op de verkoopkosten van € 26k wordt veroorzaakt door extra kosten die gemaakt zijn om meer bezoekers naar Cacaofabriek te halen, deze extra kosten zijn niet begroot. Tenslotte is er een besparing op de algemene kosten van € 185k ten opzichte van de begroting: De accountantskosten waren in de begroting € 56k te hoog ingeschat en er is minder gebruik gemaakt van inhuur zzp'ers dan begroot (dit i.v.m. het niet doorgaan van de fusie) wat een besparing van € 137k ten opzichte van begroting oplevert.

- **Begroting 2024**

	<b>Begroting</b>
<i>Baten</i>	
Omzet kaartverkoop film	463.100
Omzet kaartverkoop pop	276.600
Verhuur popzaal Cacao (zelf)	12.500
Verhuur filmzaal Cacao (zelf)	12.500
Omzet educatiegelden kunst	4.000
Opbrengsten kunst	3.500
Opbrengst verhuur zalen (25%)	22.200
Omzet huur horeca	34.340
Omzet servicekosten horeca	36.000
Commissie Horeca	44.000
Partnership/sponsors WPP	45.000
<b>Baten</b>	<b>953.740</b>
<i>Inkoopwaarde omzet</i>	
Inkoop gages artiesten	226.812
Filmhuur	162.085
Techniekkosten	22.681
Bijdrage Buma, Stemra en Sena	15.000
Publiciteit- en advertentiekosten	100.118
Tentoonstellingskosten kunst	26.950
Fair Practice: eerlijke beloning kunstenaars	13.178
Stadskunstenaar	15.000
Kosten kaartjes (OC&W/Sena)	10.000
Overige kosten films (incl programma kst)	13.000
horeca verbruiken medewerkers	6.500
horeca verbruiken artiesten	15.000
overige kosten popzaal	7.500
Kosten Events (algemeen)	39.000
Horeca verbruiken Expo	4.000
Beveiligingskosten popzaal	3.000
<b>Directe Lasten</b>	<b>679.824</b>

	Begroting
<b>Bruto winst</b>	<b>273.916</b>
Subsidie Stadskunstenaar	15.000
Subsidie fonds podiumkunsten	20.625
SubsidieBKCC	15.842
<i>Ontvangen subsidie boekjaar</i>	
Exploitatie subsidie De Cacaofabriek	1.540.000
<b>Subsidies</b>	<b>1.591.467</b>
<b>Brutomarge</b>	<b>1.865.383</b>
Tonen en salarissen	899.666
Afschrijvingen immateriële vaste activa	5.050
Afschrijvingen materiële vaste activa	20.000
Overige personeelskosten	33.398
Huisvestingskosten	691.888
Verkoopkosten	1.680
Kantoorkosten	45.272
Algemene kosten	165.960
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>1.862.914</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>2.469</b>
<b>Rentebaten</b>	
Rente leningen u/g HCH BV	-12.825
<b>Rentelasten en soortgelijke lasten</b>	
Rente leningen o/g	12.825
Overige rentelasten	2.300
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>2.300</b>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>169</b>

Helmond 25 maart, 2024

Bestuur Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek

\*\*\*\*\*  
 J.K.P.M. Dubach

## JAARREKENING



**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>(1)</b>			
Website		20.500		13.061
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>(2)</b>			
Materiële vaste activa		59.588		67.559
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>(3)</b>			
Leningen u/g		270.000		300.000
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>	<b>(4)</b>			
Handelsdebiteuren	41.591		55.873	
Vorderingen op gelieerde partijen	100.710		139.878	
Vennootschapsbelasting	-		3.531	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	25.036		30.924	
Te ontvangen aflossingen	30.000		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	247.335		118.618	
		444.672		348.824
<b>Liquide middelen</b>	<b>(5)</b>			
		236.609		269.677
		<u>1.031.369</u>		<u>999.121</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>	(6)	146.004		130.010
<b>Langlopende schulden</b>	(7)			
Overige schulden		303.050		333.050
<b>Kortlopende schulden</b>	(8)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		30.000		-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		205.048		126.610
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		64.660		46.466
Overige schulden en overlopende passiva		282.607		362.985
		<u>582.315</u>		<u>536.061</u>
			<u>1.031.369</u>	<u>999.121</u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2023 Realisatie	2023 Begroting	2022 Realisatie
		€	€	€
<b>Baten</b>	(9)	800.862	682.135	652.916
Directe lasten	(10)	660.164	576.988	601.143
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		140.698	105.147	51.773
Subsidies	(11)	1.626.266	1.467.232	1.352.750
<b>Bruto-bedrijfsresultaat</b>		1.766.964	1.572.379	1.404.523
<b>Kosten</b>				
Personeelskosten	(12)	546.614	479.839	457.136
Afschrijvingen	(13)	27.163	12.050	23.826
Huisvestingskosten	(14)	769.977	651.824	640.275
Kantoorkosten	(15)	76.729	108.100	53.188
Autokosten	(16)	1.386	1.000	2.027
Verkoopkosten	(17)	27.534	1.500	-6.037
Algemene kosten	(18)	298.900	467.964	339.769
		1.748.303	1.722.277	1.510.184
<b>Bedrijfsresultaat</b>		18.661	-149.898	-105.661
Financiële baten en lasten	(19)	-2.668	- 4.750	-2.193
<b>Resultaat voor belastingen</b>		15.993	-154.648	-107.854
Belastingen		-	-	-
		15.993	-154.648	-107.854
Resultaat deelnemingen	(20)	-	-	-99
<b>Resultaat na belastingen</b>		15.993	-154.648	-107.953

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De stichting heeft ten doel:

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

##### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

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

##### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

##### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

### **Materiële vaste activa**

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

### **Financiële vaste activa**

#### ***Leningen u/g***

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Opbrengstverantwoording**

#### ***Algemeen***

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### ***Verlenen van diensten***

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

### **Subsidies**

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

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

### **Kosten**

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

### **Afschrijvingen**

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

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

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

### **Financiële baten en lasten**

#### ***Rentebaten en rentelasten***

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

### **Belastingen**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-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.

## 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

## ACTIVA

## VASTE ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

	Website
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	
Verkrijgingsprijs	34.840
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-21.779
	<u>13.061</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	23.734
Bijdrage uit Transitie subsidie	-9.300
Afschrijvingen	-6.995
	<u>7.439</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Verkrijgingsprijs	49.274
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-28.774
	<u>20.500</u>
Uit de transitie subsidie 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 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	150.343
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-82.784
	<u>67.559</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	151.417
Bijdrage filmfonds/gemeente	-138.920
Afschrijvingen	-20.468
	<u>-7.971</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	162.840
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-103.252
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>59.588</u>
Filmfonds NL en gemeente Helmond hebben een bijdrage verleend ten behoeve van het vervangen van projectoren.	
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Materiële vaste activa	20

### 3. Financiële vaste activa

#### Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	2023	2022
	€	€
<i>Horeca Cultuur Helmond BV</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Investerings	-	100
Desinvesteringen	-	-100
Stand per 31 december	-	-

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

	Lening 01
	€
<i>Lening Horeca Cultuur Helmond BV</i>	
Stand per 1 januari 2023	300.000
Stand per 31 december 2023	300.000
Aflossingsverplichting 2024	-30.000
Langlopend deel per 31 december 2023	270.000

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**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	41.591	59.114
	41.591	59.114
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-3.241
	41.591	55.873

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

**Vorderingen op gelieerde partijen**

Cultuur Compagnie Helmond	2.157	1
Horeca Cultuur Helmond BV	98.553	139.877
	100.710	139.878

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 noodzakelijk geacht.

**Vennootschapsbelasting**

Vennootschapsbelasting		3.531
------------------------	--	-------

**Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	25.036	30.924
----------------	--------	--------

**Te ontvangen aflossingen**

Te ontvangen aflossingen	30.000	-
--------------------------	--------	---

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overlopende activa	247.335	118.618
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen Brainportgelden	-	993
Vooruitbetaalde kosten	46.508	30.172
Nog te ontvangen subsidie Filmfonds	76.500	-
Vooruitbetaalde kosten WPP	11.750	21.583
Nog te ontvangen Mollie/ pinbetalingen/PCK	5.463	10.318
Te ontvangen inzake Wonka	-	9.509
Te ontvangen commissies	3.141	8.028
Te ontvangen afrekening gas	69.900	26.776
Te ontvangen rente	6.750	6.750
Overige vorderingen	17.909	4.489
Te ontvangen subsidie BKCC	9.414	-
	<u>247.335</u>	<u>118.618</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	165.132	97.868
Spaarrekeningen	70.056	169.999
Kas	1.421	1.810
	<u>236.609</u>	<u>269.677</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2023 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

## PASSIVA

## 6. Stichtingsvermogen

	2023	2022
	€	€
<i>Algemeen stichtingsvermogen</i>		
Stand per 1 januari	130.011	100.668
Mutatie resultaat	15.993	-107.953
Mutatie bestemmingsreserve	-	137.295
Stand per 31 december	<u>146.004</u>	<u>130.010</u>
 <i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	-	137.295
Mutatie	-	-137.295
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

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

## 7. Langlopende schulden

## Overige schulden

## Leningen o/g

*Lening o/g Gemeente Helmond 38.01*

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

Er is over lening 38.01 geen rente verschuldigd. Aflossing van (een deel van) de lening is afhankelijk van de positieve resultaten van de stichting. Er zijn voor deze lening geen zekerheden overeengekomen.

	2023	2022
	€	€
<i>Lening o/g Gemeente Helmond 2022</i>		
Stand per 1 januari	300.000	-
Opgenomen gelden	-	300.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-30.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>270.000</u>	<u>300.000</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 2023 heeft een bedrag van € 150.000 een looptijd langer dan vijf jaar. De eerste aflossing vindt plaats op 31 juli 2024.

## 8. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Leningen	<u>30.000</u>	-
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>205.048</u>	<u>126.610</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	46.621	40.248
Pensioenen	18.039	6.218
	<u>64.660</u>	<u>46.466</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden	39.801	162.516
Overlopende passiva	242.806	200.469
	<u>282.607</u>	<u>362.985</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Vooruitontvangen transitie subsidie	33.290	147.925
Vooruitontvangen subsidie BKKC	-	14.591
Vooruitontvangen subsidie Jongeren en Cultuur	6.511	-
	<u>39.801</u>	<u>162.516</u>

#### Vooruitontvangen transitie subsidie

Er is € 375.000 aan transitie subsidie ontvangen. In het jaar 2022 is hiervan reeds € 227.075 besteed. Deze subsidiegelden zijn uitgekeerd voor de niet-structurele verplichtingen voor de projectkosten voor de transitie van De Cacaofabriek en Het Speelhuis naar de nieuwe situatie in 2023. De gemeente heeft moeten constateren dat het voor haar niet haalbaar was vóór 1 juli 2023 theater het Speelhuis te verzelfstandigen en de bestuurlijke fusie aan te gaan. Om die reden heeft college van burgemeester en wethouders besloten de verzelfstandiging van Het Speelhuis en de fusievorming te faseren, zodat de Cacaofabriek voorlopig onafhankelijk verder gaat. De Cacaofabriek heeft inzichtelijk gemaakt dat zij ook in het jaar 2023 kosten voor het fusieproces maakt omdat eerder besloten was de fusiedatum te verschuiven van 1 januari 2023 naar 1 juli 2023.

#### Vooruitontvangen subsidie BKKC

Door BKKC is een subsidie toegezegd voor het project "CineLive" ten bedrage van € 45.965. In 2021 is hier als voorschot reeds uitbetaald € 19.000. In 2022 is er reeds € 4.409 van besteed. In 2023 is er reeds € 24.005 van besteed.

#### Overlopende passiva

Diverse te betalen kosten	55.032	48.236
Accountantskosten	30.000	40.000
Loopbaanbudget	15.265	14.608
Nettoloon	812	1.215
Vooruitontvangen bedragen	13.144	12.212
Te betalen huisvestingskosten	31.386	24.511
Vooruitontvangen recette en uitstaande bonnen	73.951	52.937
Reservering individueel Keuzebudget	26	-
Rente lening gemeente Helmond	13.500	6.750
Minimafonds	9.690	-
	<u>242.806</u>	<u>200.469</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 2023, de reservering voor de controle op de WNT-verantwoordingen een reservering voor de aangifte vennootschapsbelasting.

**Loopbaanbudget**

Dit betreft een coform de CAO opgebouwde resering 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 2023

	2023	2022
	€	€
<b>9. Baten</b>		
Omzet kaartverkoop film	401.054	256.788
Verhuur filmzaal (horeca)	-	1.604
Verhuur filmzaal	10.913	12.961
	<u>411.967</u>	<u>271.353</u>
Omzet kaartverkoop pop	189.257	182.650
Verhuur popzaal	8.708	20.575
Verhuur popzaal (horeca)	-	5.031
	<u>197.965</u>	<u>208.256</u>
Opbrengsten expo	10.683	5.007
Opbrengsten educatiegelden expo	10.552	15.122
Opbrengsten events	-	1.500
Verkoopopbrengst expo (boeken, kaarten ed)	1.378	3.827
Partnership /sponsors WPP	43.000	19.299
	<u>65.613</u>	<u>44.755</u>
Omzet Helmond uit Agenda	-	12.915
Omzet omboeken tickets	396	304
Ontvangen schadeloosstelling fusie proces	10.000	-
Omzet garderobe	418	-
Sponsoropbrengsten	6.000	6.000
	<u>16.814</u>	<u>19.219</u>
Omzet servicekosten Horeca Cultuur Helmond	36.000	26.063
Omzet huur Horeca Cultuur Helmond	33.339	33.339
Opbrengst verhuur zalen	17.745	13.551
Opbrengst commissie Horeca Cultuur Helmond	21.419	36.380
	<u>108.503</u>	<u>109.333</u>
	<u>800.862</u>	<u>652.916</u>
<b>10. Directe lasten</b>		
Filmhuur	145.580	90.183
Kosten kaartjes (OC&W/Sena)	8.444	5.567
Diverse directe kosten	-	1.724
transporteren	<u>154.024</u>	<u>97.474</u>

	2023	2022
	€	€
Transport	154.024	97.474
Overige kosten films	33.483	22.650
	187.507	120.124
Gages artiesten	145.839	165.785
Bijdrage Buma, Stemra en Sena	16.556	12.360
Techniekkosten	23.383	17.907
Beveiligingskosten popzaal	1.796	1.483
Horeca verbruiken artiesten	12.504	14.986
Overige kosten popzaal	4.077	7.368
Kosten Cinelive (tlv subs BKKC)	24.005	4.409
	228.160	224.298
Kosten expo's	62.462	86.912
Fair Practise: eerlijke beloning kunstenaars	31.844	12.705
Expo aankoop boeken ed.	-170	2.220
Horeca verbruiken Expo	6.293	5.391
Kosten Events	36.818	27.083
	137.247	134.311
Publiciteit- en advertentiekosten	81.358	76.898
Implementatiekosten 1,5 mtr Covid-19	-	23.076
Horeca verbruiken medewerkers	8.892	5.436
Stadskunstenaar	15.000	15.000
Combinatiefunctionaris Cultuur & Zorg	2.000	2.000
	107.250	122.410
	660.164	601.143

### 11. Subsidies

Exploitatie subsidie De Cacaofabriek	929.977	500.410
Subsidie stadskunstenaar	15.000	15.000
Subsidie Fonds podiumkunsten	22.050	14.704
Extra subsidie gem. Helmond (fair practise code en duurzaam business model)	53.109	201.375
Subsidie programma BKKC	24.005	4.409
Subsidie en sponsoring Aquavit	-	36.400
Subsidie Nederlands film fonds	-	-927
Subsidie gemeente Coronasteun	54.227	135.863
Subsidie Kickstart Cultuurfonds	-	-7.122
Subsidie huisvestingskosten	468.523	441.638
transporteren	1.566.891	1.341.750

	2023	2022
	€	€
Transport	1.566.891	1.341.750
Subsidie WPP	-	11.000
Subsidie energiekosten	16.873	-
Wonka subsidie	39.013	-
Subsidie Jongeren en Cultuur	3.489	-
	<u>1.626.266</u>	<u>1.352.750</u>
<b>12. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	372.351	315.380
Sociale lasten	90.674	65.781
Pensioenlasten	51.172	47.256
Overige personeelskosten	32.417	28.719
	<u>546.614</u>	<u>457.136</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	481.843	408.727
Doorberekende salariskosten aan Speelhuis	-182.413	-164.588
Dotatie res. loopbaanbudget	2.175	2.973
Uitkering Individueel Keuzebudget	79.800	68.268
Uitkering ziekengeldverzekering	-5.026	-
Ontvangen NOW subsidie	-4.028	-
	<u>372.351</u>	<u>315.380</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	90.674	65.781
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	51.172	47.256
<i>Overige personeelskosten</i>		
Ziekengeldverzekering	11.998	10.246
Reis- en verblijfkosten	21	-
Reiskostenvergoedingen	251	308
Overige personeelskosten	9.687	4.663
Kantinekosten	1.225	1.624
Arbodienst	-1.090	1.485
transporteren	22.092	18.326

	2023	2022
	€	€
Transport	22.092	18.326
Vrijwilligersvergoeding	10.325	10.242
Opleidingskosten	-	151
	<u>32.417</u>	<u>28.719</u>

**Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2023 waren 12 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 9). Hiervan is 4 fte gedetacheerd aan Theater 't Speelhuis.

**WNT-verantwoording 2023 Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek**

De WNT is van toepassing op Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek. Het voor Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

*Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt<sup>3</sup>*

<b>Gegevens 2023</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Jochem Otten</b>	<b>Wim Hillenbrink</b>
<b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>	directeur	interim-directeur
Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2023	1/1 t/m 31/3	1/8 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1	0,8
Dienstbetrekking <sup>8</sup>	ja	ja
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	26.382	33.926
Beloningen betaalbaar op termijn	3.029	3854
<i>Subtotaal</i>	<i>29.411</i>	<i>37.780</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	54.986	93.477
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>29.411</b>	<b>37.780</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup>	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup>	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2022<sup>14</sup></b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Jochem Otten</b>	
<b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>	directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1	
Dienstbetrekking <sup>8</sup>	ja	
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.560	
Beloningen betaalbaar op termijn	12.028	
<i>Subtotaal</i>	<i>120.588</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	216.000	
<b>Bezoldiging</b>	<b>120.588</b>	

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

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	Gijsje van Honk		
Functiegegevens <sup>3</sup>	interim-directeur		
Kalenderjaar <sup>4</sup>	2023		
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	15/03 t/m 31/7		
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar <sup>5</sup>	5		
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar <sup>6</sup>	353		
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar <sup>7</sup>	€ 212		
Maxima op basis van de normbedragen per maand <sup>8</sup>	147.500		
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 <sup>9</sup>	74.836		
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>			
Bezoldiging in de betreffende periode	18.600		
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 <sup>11</sup>	18.600		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>12</sup>	N.v.t.		
<b>Bezoldiging</b>	<b>18.600</b>		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>13</sup>	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>14</sup>	N.v.t.		

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

*Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aanaemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder*

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.K.P.M. Dubach	secretaris
M.C.M. van den Berg	voorziter
J.H.M. Wernaart	penningmeester

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

	2023	2022
	€	€
<b>13. Afschrijvingen</b>		
Immateriële vaste activa	6.995	4.272
Materiële vaste activa	20.468	19.554
Boekresultaat	-300	-
	<u>27.163</u>	<u>23.826</u>
<i>Boekresultaat</i>		
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<i>14. Huisvestingskosten</i>		
Betaalde huur	467.323	441.638
Gas water licht	225.935	143.108
Schoonmaakkosten	61.501	49.960
Onderhoud apparatuur	59	562
Gemeentelijke heffingen	9.630	10.087
Opstal en glasverzekering	7.297	4.496
Onderhoud/app. Popzaal	4.393	4.469
Onderhoud / app. filmzalen	8.069	6.436
Afvalverwijdering	7.806	8.326
Onderhoud / app. Expo	335	813
Klein inventaris	4.062	5.340
Overige huisvestingskosten	24.427	28.881
Doorberekende servicekosten	-50.860	-63.841
	<u>769.977</u>	<u>640.275</u>
<i>15. Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	1.113	1.617
Automatiseringskosten	30.641	26.695
Telefoon	6.513	5.177
Porti	110	65
Kopieerkosten	2.925	2.937
Transitie SP IT uitbesteden	-	450
Ticketingsysteem aanschaffen en implementeren	35.427	16.247
	<u>76.729</u>	<u>53.188</u>
<i>16. Autokosten</i>		
Brandstoffen	267	108
transporteren	267	108

	2023	2022
	€	€
Transport	267	108
Onderhoud	289	961
Verzekering	277	437
Motorrijtuigenbelasting	392	501
Kosten huurauto	99	-
Overige autokosten	62	20
	<u>1.386</u>	<u>2.027</u>
<i>17. Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	775	1.448
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-3.241	-11.555
Gezamenlijke Cacaobon	-	4.070
Overige verkoopkosten	30.000	-
	<u>27.534</u>	<u>-6.037</u>
<i>18. Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	24.418	40.789
Advieskosten	-	15.653
Verzekeringen	10.583	11.943
Kosten salarisadministratie	3.568	3.517
Abonnementen en contributies	21.026	15.361
Betalingsverschillen	98	-174
Kosten inhuur administratie	33.894	55.286
Transitie hoofd Marcom en brandsmanager	27.083	100.068
Bedrijfsbenodigdheden	24.393	-
Transitie uitbr uren marketing	-	8.926
Transitie hoofd Fin & Administratie	45.170	15.000
Transitie personeelsfunctionaris	12.195	24.958
Transitie locatiemanager	8.320	10.400
Transitie uitbesteden red. Helmond uit Agenada	688	5.313
Transitie SP boekhoudpakket inrichten	4.883	6.509
Transitie overig	5.305	800
Inhuur ZZP	46.184	17.788
Kosten externen kunst	6.029	4.275
Bestuurskosten	17.825	156
Overige algemene kosten	7.238	3.201
	<u>298.900</u>	<u>339.769</u>



	2023	2022
	€	€
<b>19. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	13.991	7.511
Rentelasten en soortgelijke kosten	-16.659	-9.704
	<u>-2.668</u>	<u>-2.193</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente spaarrekeningen	579	-
Rente leningen u/g	13.500	6.751
Rente vordering HCH	-88	760
	<u>13.991</u>	<u>7.511</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Overige rentelasten	-2.845	-2.877
Rente leningen o/g	-13.814	-6.827
	<u>-16.659</u>	<u>-9.704</u>
<b>20. Resultaat deelnemingen</b>		
Aandeel resultaat Horeca Cultuur Helmond BV	-	-99

**Ondertekening van de Jaarrekening***Vaststelling jaarrekening*

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

Helmond, 25 maart 2024

J.K.P.M. Dubach

## OVERIGE GEGEVENS

**OVERIGE GEGEVENS**

**1 Statutaire regeling winstbestemming**

In de statuten zijn geen regels opgenomen inzake de winstbestemming.

**2 Controleverklaring**

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek

### **Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2023**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek te Helmond gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Nederlandsche Cacaofabriek per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 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 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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) 2023 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 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

#### **Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie**

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 “Kleine organisaties-zonder-winststreven” is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 “Kleine organisaties-zonder-winststreven” en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

### **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van de directie en het bestuur voor de jaarrekening**

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Landgraaf, 29 maart 2024  
Kalnenek Accountants

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