

Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael
gevestigd te Geldrop

Rapport inzake de
jaarrekening 2020

Inhoudsopgave

Pagina

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag	3
-----------------	---

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020	6
Staat van baten en lasten over 2020	8
Kasstroomoverzicht over 2020	9
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	11
Toelichting op de afzonderlijke posten van de balans	17
Toelichting op de afzonderlijke posten van de staat van baten en lasten	26

OVERIGE GEGEVENS

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG

Het jaar 2020 ging van start met een tijdelijk bestuur, samengesteld uit enkele bestuurders van de maatschappelijke huurders bij SCC Hofdael. Helaas hebben in de eerste helft van 2020, de voorzitter, de secretaris en de penningmeester, hun functie neergelegd. Medio april was er een nieuwe voorzitter beschikbaar en in het begin van de 2e helft van 2020 is er ook een nieuwe penningmeester benoemd. Uiteindelijk heeft het bestuur besloten de functie van secretaris niet in te vullen omdat het bestuur en Hofdael een onzekere tijd tegemoet gaat in verband met het onderzoek dat de gemeente heeft opgestart om een toekomstvisie voor Hofdael op papier te laten zetten.

De functie van secretaris wordt tijdelijk waargenomen door de voorzitter. Het bestuur bestaat uit de voorzitter/secretaris, penningmeester en twee overige bestuursleden. Daarnaast wordt het bestuur tot eind juni 2021 incidenteel ondersteund door een externe organisatiedeskundige. De manager is verantwoordelijk voor de commerciële, culturele en maatschappelijke exploitatie. Ondanks de bestuurlijk turbulente tijd en de noodzakelijke inwerktijd voor de nieuwe manager en nieuwe bestuursleden, was het voor eenieder een uitdaging om te kunnen groeien naar betere exploitatieresultaten en een bruisend Hofdael.

Door het COVID-19 virus waren er helaas slechts beperkte periodes waar onder strikte voorwaarden, met een beperkte zaalbezetting, een cultureel programma gepresenteerd kon worden. Desondanks waren er enkele events onder grote belangstelling. Dit was een opsteker voor de organisatie. Enkele voorbeelden: zes keer een uitverkochte try-out met Rob Scheepers en Cultuur aan de Dommel met een overvolle zaal bij het optreden van het Hayden orkest.

De doelstelling voor het huidige bestuur is gericht op het maximaal benutten van de kansen om tot een optimale exploitatie te komen. De verhuur van ruimtes aan ondernemers is hier een voorbeeld van en ondervindt ook geen hinder van de Covid-19 maatregelen. De horeca en culturele initiatieven liggen helaas nagenoeg stil door de overheidsmaatregelen. De tijd wordt nu benut om met minimale middelen het interieur een ander smoel te geven. Dit wordt als succesvol ervaren, gezien de reacties van de huurders en partijen die Hofdael bezoeken.

De noodzakelijke sluitingsperiodes zijn benut om het gebouw en de sfeer te updaten. Het schilderwerk en de inrichting waren gedateerd. Met minimale middelen en kosten zijn er sfeer verbeterende werkzaamheden uitgevoerd.

Zo is de grote zaal voorzien van nieuw licht en geluid en zijn de wanden in een voor een dergelijke accommodatie passende kleur gebracht. Nagenoeg alle te verhuren ruimtes zijn in warmere kleuren voorzien. Daarnaast hebben er hier en daar kleine verbouwingen plaatsgevonden om te kunnen voldoen aan de vraag naar kleinere verhuurbare ruimtes. Al met al kan er geconstateerd worden dat inmiddels nagenoeg alles verhuurd is en dat er op dit moment sprake is van een wachtlijst.

Voor de sfeer verbeterende maatregelen heeft de gemeente eenmalig extra budget beschikbaar gesteld, om o.a. de kleine zaal geschikt te maken als filmzaal.

Op financieel gebied is er ook een positieve stap gezet door de administratie in eigen beheer te nemen zonder personeelsuitbreiding. Hierdoor zijn de maand- en kwartaalcijfers direct inzichtelijk, waardoor beter op de exploitatie gestuurd kan worden.

De wens om de groeiende trend van 2019 door te zetten is door het Covid-19 virus helaas te niet gedaan. Het bestuur, management, werknemers en vrijwilligers kijken uit naar het moment dat gestart kan worden met het bruisend maken van Hofdael en voor de diverse huurders als echte gastheer te kunnen functioneren.



15 APR. 2021

In 2020 is voortvarend aan de slag gegaan met het verbeteren van de naamsbekendheid van Hofdael, enerzijds met vernieuwde initiatieven in de programmering, de uitstraling van de website en bredere PR activiteiten. De regionale dag- en weekbladen wisten Hofdael regelmatig te vinden en daar op positieve zin aandacht aan te besteden in hun publicaties.

Op weg naar een bruisend sociaal, cultureel en maatschappelijk Centrum Hofdael, was het Covid-19 de spelbreker maar het bestuur en management bleven enthousiast en verwachten dit in betere tijden te kunnen bewijzen. De contacten en de samenwerking met de horeca in het centrum, het Centrummanagement en Village Marketing worden als positief ervaren waardoor Hofdael beschouwd wordt als volwaardige partner bij deze partijen.

De vaste huurinkomsten van Hofdael zijn ten opzichte van 2019 flink gestegen. Een breed aanbod van ondernemers met veelal een maatschappelijk doelstelling wisten Hofdael te vinden voor de huur van een vaste ruimte of om te werken op de beschikbare flexplekken. Er is op dit moment zelfs sprake van een wachtlijst op huurdersgebied.

In het kader van de herinrichting van het centrum heeft de gemeente een herinrichtingsvoorstel gedaan voor de parkeerplaats aan de Dommelzijde. Het nieuwe plan biedt een aanzienlijke uitbreiding van het aantal parkeerplaatsen (gratis) inclusief een aantal parkeerplaatsen voor vergunninghouders.

In verband met het Covid-19 virus is er voor 2020 een extra verlies berekend van circa € 90.000,--. Het bestuur is in afwachting van het bedrag dat de gemeente uiteindelijk als compensatie aan Hofdael zal uitkeren. Het betreft in dit geval een Rijksuitkering voor Cultureel maatschappelijke instellingen.

De gemeente Geldrop-Mierlo heeft een externe partij opdracht gegeven voor het opstellen van een toekomstvisie voor Hofdael. De gemeente krijgt aan de hand van enkele scenario's een keuze voorgelegd. Eind mei 2021 wordt de eindrapportage verwacht. Het bestuur en management is regelmatig betrokken bij de vooronderzoeken, maar heeft geen hand gehad in het opstellen van de eindrapportage.

De onzekere toekomst voor SCC Hofdael veroorzaakt de nodige onrust voor het bestuur, management en medewerkers. Wat ook de toekomst voor Hofdael zal zijn, het bestuur heeft zich voorgenomen te zorgen voor een goede overdracht mocht er worden gekozen voor een andere invulling van de exploitatie, organisatie en bestuursvorm.

Tot slot hoopt het bestuur dat SCC Hofdael met een andere naamstelling (misschien wel "de Weeffabriek") het toekomstige bruisende hart voor Geldrop en omgeving wordt dat het verdient. Het is uiteindelijk een prachtig gebouw met vele mogelijkheden en kansen, in een omgeving waar Geldrop trots op kan zijn.

Namens het bestuur van de Stichting Centrum Hofdael,

Geldrop, 15 april 2021

N.H.M. Gorris
Voorzitter

A.J.M.J. Beckers
Penningmeester

The logo for Audit Service Plus, featuring a stylized circular graphic on the left and the text "AUDIT SERVICE PLUS" in a rectangular box on the right.

15 APR. 2021

Voor waarmerkingsdoeleinden 

JAARREKENING



15 APR. 2021

Voor waarmerkingsdoeleinden 

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Verbouwingskosten		10.628		14.575	
Inventaris		189.312		238.175	
			199.940		252.750
Financiële vaste activa					
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	2			29.931	
Overige vorderingen	3	25.000		25.000	
			25.001		54.931
Vlottende activa					
Vorderingen					
Debiteuren	4	1.222		4.254	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	21.007		19.750	
Overige rekening-courant	6	124.697		8.000	
Overige vorderingen	7	54.994		37.218	
			201.920		69.222
Liquide middelen	8		41.532		64.599
			468.393		441.502



15 APR. 2021

Voor waarmerkingdoeleinden

PASSIVA

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
Stichtingsvermogen	9				
Bestemmingsreserves	10	20.000		20.000	
Bestemmingsfondsen	11	874		874	
Overige reserve		-335.846		-96.281	
			-314.972		-75.407
Voorzieningen					
Voorziening deelnemingen	12	100.219		-	
Voorziening onderhoud	13	50.400		50.400	
			150.619		50.400
Langlopende schulden	14				
Leningen o/g	15		307.000		356.500
Kortlopende schulden					
Aflossingsverplichtingen	16	49.500		49.500	
Schulden aan leveranciers	17	153.342		15.902	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18	56.249		5.316	
Schulden ter zake van pensioenen	19	-		9.191	
Overige schulden en overlopende passiva	20	66.655		30.100	
			325.746		110.009
			468.393		441.502



15 APR. 2021

Voor waarmerkingsdoeleinden

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		2020	2019
		€	€
Nettobaten	21	534.996	691.593
Overige opbrengsten	22	-	1.050
Brutomarge		534.996	692.643
Lasten			
Lonen	23	52.953	51.583
Sociale lasten	24	13.326	12.023
Pensioenlasten	25	13.474	10.633
Afschrijvingen materiële vaste activa	26	17.418	17.125
Overige lasten	27	546.424	555.957
Som der bedrijfslasten		643.595	647.321
Bedrijfsresultaat		-108.599	45.322
Financiële baten en lasten	28	-817	-800
Resultaat		-109.416	44.522
Aandeel in resultaat deelnemingen	29	-130.149	9.316
Netto resultaat		-239.565	53.838

Bestemming saldo van baten en lasten

	2020	2019
	€	€
Bestemmingsfonds Marianne Korenfestival	-	74
Overige reserve	-239.565	53.764
	-239.565	53.838



15 APR. 2021

Voor waarmerkingdoeleinden

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten		-108.599		45.322
Aanpassingen voor				
Afschrijvingen	56.918		56.625	
Resultaat deelnemingen niet via deel- 29 nemingen	-100.219		-	
Toename (afname) van de voorzienin- gen	100.219		-25.600	
		56.918		31.025
Verandering in werkkapitaal				
Mutatie vorderingen	-132.698		5.156	
Toename (afname) van overige schulden	215.737		-31.073	
		83.039		-25.917
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		31.358		50.430
Ontvangen interest	7.384		8.163	
Betaalde interest	-8.201		-8.963	
		-817		-800
Kasstroom uit operationele activiteiten		30.541		49.630
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa 1	-4.108		-1.684	
Desinvesteringen materiële vaste activa 1	-		8.339	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-4.108		6.655
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Uitgaven ter aflossing van leningen		-49.500		-49.500
Mutatie geldmiddelen		-23.067		6.785



15 APR. 2021

Voor waarmerkingsdoeleinden

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	2020	2019
	€	€
Verloop mutatie geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	64.599	57.814
Toename (afname) van geldmiddelen	<u>-23.067</u>	<u>6.785</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u><u>41.532</u></u>	<u><u>64.599</u></u>



15 APR. 2021

Voor waarmerkingsdoeleinden 

TOELICHTING OP DE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfsnummer handelsregister

Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael is feitelijk en statutair gevestigd op Molenstraat 23, 5664 HV te Geldrop en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 66110114.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael bestaan voornamelijk uit het bevorderen en versterken van het sociaal, maatschappelijk en cultureel welzijn in Geldrop en het bevorderen van de samenwerking tussen de gebruikers van Centrum Hofdael vanuit de gemeenschappelijke missie en visie op het gebruik van het sociaal maatschappelijk cultureel centrum.

Informatieverschaffing over continuïteit

Als facilitair centrum voor culturele activiteiten is Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael in het jaar 2020 zwaar getroffen door het coronavirus.

Vanaf 16 maart 2020 tot en met 1 juni 2020 is het centrum gesloten geweest voor activiteiten, waardoor in deze periode de opbrengsten uit de verhuur van flexibele ruimten alsmede de overige opbrengsten tot nihil zijn gedaald.

In de periode 1 juni tot en met 14 oktober 2020 is het centrum slechts beperkt open geweest wat tot consequentie heeft gehad dat de inkomsten in deze periode ver achter bleven bij het verleden en de verwachtingen voor 2020. Evenementen mochten niet worden georganiseerd en grote groepen (meer dan 30 personen) mochten niet worden toegelaten.

Vanaf 15 oktober 2020 ging het centrum wederom volledig op slot en dat is tot op heden nog het geval. Ook in deze periode heeft de stichting dus weer geen inkomsten uit de verhuur van flexibele ruimten en uit activiteiten ontvangen.

De stichting heeft zodoende vrijwel het gehele jaar 2020 uitsluitend de huuropbrengsten van de vaste huurders als opbrengsten genoten.

De stichting heeft daardoor het boekjaar 2020 moeten afsluiten met een aanzienlijk negatief exploitatieresultaat ter grootte van € 239.565. Ook het eigen vermogen per 31 december 2020 van Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael is negatief en wel voor een bedrag van € 314.972.

De verwachting is dat het probleem van de lock down in 2021 nog wel enige tijd zal voortduren.

Op grond daarvan kan worden geconcludeerd dat er sprake is van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael.

De stichting heeft gebruik gemaakt van de NOW regeling die als ondersteuningsmaatregel beschikbaar is gesteld door de overheid. Ook heeft zij uitstel van betaling aangevraagd en verkregen voor diverse belastingaangiften en -aanslagen. Dit is echter allerm minst voldoende om de doorlopende kosten te dekken. Er blijven grote onzekerheden bestaan, die de continuïteit van de stichting ernstig bedreigen.



15 APR. 2021

Voor haar voortbestaan is de stichting afhankelijk van subsidies van de gemeente Geldrop-Mierlo. Om het voortbestaan van Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael mogelijk te maken is een aanvullende subsidie nodig ter dekking van het exploitatieverlies over 2020, het negatieve eigen vermogen per 31 december 2020 en ter dekking van het inkomensverlies veroorzaakt door het coronavirus. Wij verwachten dat de gemeente Geldrop-Mierlo bereid zal zijn het negatieve eigen vermogen en de exploitatietekorten te dekken door middel van aanvullende subsidies omdat anders de stichting zal afstevenen op haar faillissement.

Onder die voorwaarde zijn de in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Dat neemt niet weg dat er onzekerheden blijven bestaan.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie van Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW 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 VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Specifiek is hierbij rekening gehouden met de bepalingen in Richtlijn RJK C1 van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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 staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

GRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen (inclusief verbouwingskosten) worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

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.

Afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven ~~vanaf het moment~~ van ingebruikneming.



15 APR. 2021

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze gewaardeerd op € 1. Indien en voor zover Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de staat van baten en lasten.

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 de nominale waarde. Bijzondere waardeverminderingen worden ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. De voorziening voor oninbaarheid wordt bepaald op basis van een beoordeling van de individuele vorderingen.

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.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael omvat bestemmingsfondsen, bestemmingsreserves en de overige reserve.



15 APR. 2021

Bestemmingsfondsen

Onder de bestemmingsfondsen worden opgenomen de gereserveerde bedragen en specifiek ontvangen gelden welke door derden zijn geormerkt voor een bepaald specifiek doel.

De in de fondsen opgenomen bedragen mogen alleen worden besteed aan het doel waarvoor het betreffende fonds is gevormd. Uitgaven voor het betreffende doel worden middels resultaatbestemming uit het bestemmingsfonds onttrokken.

Dotatie aan de bestemmingsfondsen geschiedt uit de jaarlijkse resultaatbestemming; een eventueel overschot in een fonds valt vrij rechtstreeks ten gunste van de overige reserve.

De bestemmingsfondsen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn vastgesteld door het bestuur. De bestemmingsreserves dienen besteed te worden overeenkomstig het doel waarvoor zij zijn gevormd.

Uitgaven voor het betreffende doel worden middels resultaatbestemming uit de bestemmingsreserve onttrokken.

Dotatie aan de bestemmingreserve geschiedt uit de jaarlijkse resultaatbestemming; een eventueel overschot in de reserve valt vrij rechtstreeks ten gunste van de overige reserve.

De bestemmingsreserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige reserves

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves, de statutaire reserves en de bovengenoemde bestemmingsfondsen en -reserves.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor onderhoud verloopt.

Aan de onderhoudsvoorziening ligt een meerjarenonderhoudsbegroting ten grondslag.



15 APR. 2021

Voorziening in verband met deelnemingen

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze gewaardeerd op € 1. Voor de desbetreffende deelneming staat Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael geheel in voor de schulden van deze deelneming, dan wel heeft zij het stellige voornemen de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen. Derhalve wordt voor de deelneming een voorziening getroffen gelijk aan de negatieve netto vermogenswaarde van de deelneming.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

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.

Verstrekte subsidies en giften

Toegekende subsidies voor exploitatie worden in de Staat van Baten en Lasten verantwoord onder de netto baten.

De subsidies worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

Omzetverantwoording

Nettobaten omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de baten geheven belastingen, alsmede de toegekende exploitatiesubsidies.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

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.

Exploitatiesubsidies worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

De afschrijvingen worden berekend over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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



15 APR. 2021

Financiële baten en lasten

Rentebaten en -lasten:

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest. Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael wordt toegerekend.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.



15 APR. 2021

TOELICHTING OP DE AFZONDERLIJKE POSTEN VAN DE BALANS

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

Het verloop in het boekjaar 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	Ver- bouwings- kosten	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020			
Aanschafwaarde	34.023	350.929	384.952
Cumulatieve afschrijvingen	-19.448	-112.754	-132.202
Boekwaarde per 1 januari 2020	14.575	238.175	252.750
Mutaties			
Investerings	2.858	1.250	4.108
Afschrijvingen	-6.805	-50.113	-56.918
Saldo mutaties	-3.947	-48.863	-52.810
Stand per 31 december 2020			
Aanschafwaarde	36.881	352.179	389.060
Cumulatieve afschrijvingen	-26.253	-162.867	-189.120
Boekwaarde per 31 december 2020	10.628	189.312	199.940

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmid- delen
	%	%
Afschrijvingspercentage	20,00	-
Begin van de reeks van het afschrijvingspercentage van materiële vaste activa	-	14,28
Einde van de reeks van het afschrijvingspercentage van materiële vaste activa	-	20,00



15 APR. 2021

Financiële vaste activa

Lijst deelnemingen

De belangen van de rechtspersoon in andere rechtspersonen zijn als volgt verdeeld:

	Aandeel in ge- plaatst kapi- taal in %
Deelneming B.V. Centrum Hofdael, Geldrop	100,00

2 Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Deelneming B.V. Centrum Hofdael	1	29.931

Deelneming B.V. Centrum Hofdael

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	29.931	20.615
Resultaat	-	9.316
Dotatie aan voorziening	-29.930	-
Boekwaarde per 31 december	1	29.931

De netto vermogenswaarde van de deelneming is negatief, zodat deze op € 1 is gewaardeerd.

3 Overige vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Lening B.V. Centrum Hofdael	25.000	25.000



15 APR. 2021

Lening B.V. Centrum Hofdael

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	25.000	25.000
Boekwaarde per 1 januari	25.000	25.000
Saldo mutaties	-	-
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	25.000	25.000
Boekwaarde per 31 december	25.000	25.000

Aan B.V. Centrum Hofdael is in 2016 een lening verstrekt groot € 50.000.

De lening heeft een looptijd tot 31 december 2021 waarna de lening volledig afgelost dient te worden.

Het rentepercentage bedraagt 5 procent.

Als zekerheid voor terugbetaling van de lening is door de schuldenaar stil pandrecht verstrekt op de door haar gedane investeringen en op bestaande en toekomstige vorderingen van schuldenaar op derden.

Vlottende activa

Vorderingen

4 Debiteuren

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Debiteuren	1.222	3.353
Nog te factureren	-	901
	1.222	4.254

Per 31 december 2020 wordt een voorziening voor oninbaarheid niet noodzakelijk geacht.

5 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Omzetbelasting	21.007	19.750

6 Overige rekening-courant

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Rekening-courant B.V. Centrum Hofdael	124.697	8.000



15 APR. 2021

Rekening-courant B.V. Centrum Hofdael

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	8.000	10.691
Mutaties boekjaar	116.697	-2.691
Stand per 31 december	124.697	8.000

Over deze rekening-courantverhouding wordt geen rente berekend.

7 Overige vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Te ontvangen subsidie inzake R en A lening gemeente Geldrop II	11.269	11.455
Nettolonen	-	1.301
Nog te ontvangen subsidies inzake kleine aanpassingen	14.000	-
Te ontvangen ziekengeld	-	4.484
Te vorderen energiebelasting	20.099	13.442
Vooruitbetaalde bedragen	3.820	5.886
Nog te ontvangen voorschotvergoeding NOW	5.806	-
Overige nog te ontvangen bedragen	-	650
	54.994	37.218

8 Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Rabobank	41.532	64.599

Opmerking over beperkte vrije beschikbaarheid liquide middelen

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de stichting.

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de stichting.



15 APR. 2021

PASSIVA

9 Stichtingsvermogen

	Bestem- mings- reserves	Bestem- mings- fondsen	Overige reserve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	20.000	874	-96.281	-75.407
Uit resultaatverdeling	-	-	-239.565	-239.565
Stand per 31 december 2020	20.000	874	-335.846	-314.972

10 Bestemmingsreserves

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bestemmingsreserve aanpassing theaterzaal	20.000	20.000

Bestemmingsreserve aanpassing theaterzaal

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	20.000	20.000
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	20.000	20.000

11 Bestemmingsfondsen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bestemmingsfonds Marianne Korenfestival	874	874

Bestemmingsfonds Marianne Korenfestival

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	874	800
Resultaatverdeling	-	74
Stand per 31 december	874	874

In 2018 en 2019 heeft Stichting Hofdael van diverse externe partijen bijdragen ontvangen voor de organisatie van het Marianne Korenfestival. De kosten in verband met de organisatie van het evenement zijn ten laste van het bestemmingsfonds gebracht. Het resterende saldo is in het bestemmingsfonds gebleven ter dekking van de kosten van een nieuw Korenfestival in de toekomst.



15 APR. 2021

Voorzieningen

12 Voorziening deelnemingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Voorziening deelnemingen groepsmaatschappijen	100.219	-

Aangezien Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael volledig instaat voor de schulden van BV Centrum Hofdael, is een voorziening deelneming gevormd ter grootte van het negatieve eigen vermogen van de deelneming.

13 Voorziening onderhoud

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Voorziening onderhoud gebouwen	50.400	50.400

Voorziening onderhoud gebouwen

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	50.400	76.000
Afname ten gunste van resultaat (gevolg van uitstellen onderhoudsuitgaven)	-	-25.600
Stand per 31 december	50.400	50.400

Aan de voorziening onderhoud ligt een meerjarenonderhoudsbegroting voor de jaren 2017 tot en met 2026 ten grondslag.

In 2020 heeft het bestuur van Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael besloten tot het verder uitstellen van geplande onderhoudswerkzaamheden in de jaren 2020 tot 2025. Daardoor heeft er in 2020 geen dotatie aan de onderhoudsvoorziening plaatsgevonden.

14 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2020	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	356.500	49.500	307.000

Informatieverschaffing over de looptijd van langlopende schulden

De langlopende schulden hebben een resterende looptijd van 117 maanden respectievelijk 93 maanden.

Het kortlopende gedeelte van de langlopende schulden is onder de kortlopende schulden verantwoord. Het totaalbedrag van de schulden met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 109.000.



15 APR. 2021

15 Leningen o/g

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Lening gemeente Geldrop-Mierlo I	70.000	80.000
Lening gemeente Geldrop-Mierlo II	237.000	276.500
	<u>307.000</u>	<u>356.500</u>

Lening gemeente Geldrop-Mierlo I

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	150.000	150.000
Cumulatieve aflossing	<u>-60.000</u>	<u>-50.000</u>
Saldo per 1 januari	<u>90.000</u>	<u>100.000</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-10.000</u>	<u>-10.000</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	150.000	150.000
Cumulatieve aflossing	<u>-70.000</u>	<u>-60.000</u>
Kortlopend deel	<u>-10.000</u>	<u>-10.000</u>
Saldo per 31 december	<u>70.000</u>	<u>80.000</u>

Met ingang van 1 juni 2016 is door de gemeente Geldrop-Mierlo een lening beschikbaar gesteld groot € 150.000.

De lening was verdeeld in 2 delen te weten:

- een overbruggingslening groot € 50.000 tot 1 juni 2018;
- een lening van € 100.000 met een looptijd van 11 jaar.

De overbruggingslening ad € 50.000 is per 1 juni 2018 afgelost.

De lening ad € 100.000 heeft een totale looptijd van 11 jaar. Jaarlijks dient € 10.000 te worden afgelost, voor het eerst op 1 oktober 2019.

Voor de leningen geldt een rentepercentage van 2%.

Als onderpand voor de lening geldt de inventaris van de stichting.



15 APR. 2021

Lening gemeente Geldrop-Mierlo II

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	395.000	395.000
Cumulatieve aflossing	-79.000	-39.500
Saldo per 1 januari	<u>316.000</u>	<u>355.500</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-39.500</u>	<u>-39.500</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	395.000	395.000
Cumulatieve aflossing	-118.500	-79.000
Kortlopend deel	-39.500	-39.500
Saldo per 31 december	<u>237.000</u>	<u>276.500</u>

Per 1 oktober 2017 is een nieuwe lening verstrekt door de gemeente Geldrop-Mierlo met een hoofdsom van € 395.000 in verband met de overname van inventaris van de gemeente Geldrop-Mierlo.

De lening heeft een looptijd van 10 jaar waarbij een jaarlijkse aflossing geldt van € 39.500, voor het eerst per 1 oktober 2018.

Voor de lening geldt een rentepercentage van 2%.

Voor de lening geldt dat bij het afsluiten een beschikking tot subsidieverlening is overeengekomen met de gemeente Geldrop-Mierlo ter hoogte van de jaarlijkse aflossing en verschuldigde rente.

Als onderpand voor de lening geldt de overgenomen inventaris en de binnen 3 jaar aangeschafte inventaris ter vervanging van de overgenomen inventaris.

Kortlopende schulden

16 Aflossingsverplichtingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Aflossingsverplichting lening gemeente Geldrop-Mierlo I	10.000	10.000
Aflossingsverplichting lening gemeente Geldrop-Mierlo II	39.500	39.500
	<u>49.500</u>	<u>49.500</u>



15 APR. 2021

17 Schulden aan leveranciers

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Crediteuren	153.342	15.902

In het crediteurensaldo per 31 december 2020 is voor een bedrag ad € 139.777 aan achterstallige huurfacturen aan de Gemeente Geldrop-Mierlo opgenomen. Hiervoor is uitstel van betaling verkregen.

18 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Loonheffing	56.249	5.316

19 Schulden ter zake van pensioenen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Pensioenpremies personeel nog te betalen	-	9.191

20 Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Accountantskosten	10.734	11.053
Nog te betalen rente leningen gemeente Geldrop-Mierlo	4.301	4.538
Nog te betalen energiekosten	12.055	10.307
Vooruitontvangen bedragen	4.000	-
Terug te betalen NOW bijdragen 2020	24.176	-
Reservering individueel keuzebudget en loopbaanbudget	1.340	3.888
Overige nog te betalen bedragen	10.049	314
	66.655	30.100

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen:

De stichting is een langlopende huurverplichting aangegaan voor de huur van het pand. Per balansdatum heeft het huurcontract nog een looptijd tot 31 december 2021.

Na het verstrijken van de looptijd zal de huurovereenkomst, behoudens opzegging door huurder of verhuurder, worden voortgezet met aansluitende perioden van 1 jaar.

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt circa € 225.000.



15 APR. 2021

TOELICHTING OP DE AFZONDERLIJKE POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

21 Nettobaten

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten verhuur	168.206	187.748
Exploitatiesubsidie	157.061	194.231
Aanvulling exploitatiesubsidie boekjaar	80.475	81.790
Extra exploitatiesubsidie: dekking tekort voorgaand boekjaar	-	119.824
Huisvestingssubsidie	127.641	108.000
Overige subsidies	1.613	-
	<u>534.996</u>	<u>691.593</u>

22 Overige opbrengsten

	2020	2019
	€	€
Bijdrage Marianne Korenfestival	-	1.050

23 Lonen

	2020	2019
	€	€
Brutolonen en -salarissen	153.952	153.683
Ontvangen ziekengeld	-24.052	-27.721
	<u>129.900</u>	<u>125.962</u>
Doorberekende brutolonen en -salarissen	-70.713	-74.379
Tegemoetkoming NOW (Covid-19)	-6.234	-
	<u>52.953</u>	<u>51.583</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2020

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal
3,00

2019

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal
3,00



15 APR. 2021

24 Sociale lasten

	2020	2019
	€	€
Sociale lasten	24.875	27.607
Doorberekende sociale lasten	-11.549	-15.584
	<u>13.326</u>	<u>12.023</u>

25 Pensioenlasten

	2020	2019
	€	€
Pensioenlasten	23.427	23.194
Pensioenlasten voorgaande jaren	-22	20
	<u>23.405</u>	<u>23.214</u>
Doorberekende pensioenlasten	-9.931	-12.581
	<u>13.474</u>	<u>10.633</u>

26 Afschrijvingen materiële vaste activa

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingskosten verbouwingskosten	6.805	6.512
Afschrijvingskosten inventaris	50.113	50.113
	<u>56.918</u>	<u>56.625</u>
Subsidie aflossing lening gemeente Geldrop-Mierlo II	-39.500	-39.500
	<u>17.418</u>	<u>17.125</u>

27 Overige lasten

	2020	2019
	€	€
Overige personeelskosten	57.720	14.225
Huisvestingskosten	302.959	217.727
Exploitatiekosten	93.365	231.458
Verkoopkosten	1.850	-
Kantoorkosten	1.019	1.287
Algemene kosten	89.511	91.260
	<u>546.424</u>	<u>555.957</u>



5 APR. 2021

Overige personeelskosten

	2020	2019
	€	€
Ziekengeldverzekering	4.500	4.556
Diensten door derden	59.400	-
Arbodienst	-1.782	2.526
Wervingskosten	13.247	5.000
Vrijwilligersvergoedingen	3.012	2.143
Overige personeelskosten	3.103	-
	81.480	14.225
Doorberekende personeelskosten	-23.760	-
	57.720	14.225

Huisvestingskosten

	2020	2019
	€	€
Betaalde huur	207.705	173.522
Betaalde servicekosten	16.825	16.399
Gas, water en elektra	85.615	68.382
Te verrekenen energiebelasting	-20.099	-21.955
Onroerende zaakbelasting	7.245	5.984
Onderhoud gebouwen	9.263	-
Vrijval voorziening onderhoud gebouwen (gevolg van uitstellen onderhoudswerkzaamheden)	-	-25.600
Overige huisvestingskosten	1.405	995
	307.959	217.727
Ontvangen subsidie inzake onderhoud pand	-5.000	-
	302.959	217.727

Exploitatiekosten

	2020	2019
	€	€
Reparatie en onderhoud inventaris	454	-
Exploitatiekosten BV Centrum Hofdael	92.911	231.458
	93.365	231.458

Verkoopkosten

	2020	2019
	€	€
Reclame- en advertentiekosten	1.850	-



15 APR. 2021

Kantoorkosten

	2020	2019
	€	€
Kantoorbenodigdheden	82	107
Porti	27	87
Telefoon- en internetkosten	364	603
Kosten automatisering	546	490
	<u>1.019</u>	<u>1.287</u>

Algemene kosten

	2020	2019
	€	€
Abonnementen en contributies	86	-
Assurantiepremie	3.812	3.641
Accountantskosten	21.173	19.250
Advieskosten	17.500	21.000
Bestuurskosten	4.595	9.358
Kosten activiteiten	-	2.280
Niet-verrekenbare BTW op kosten	42.370	35.382
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	-	115
Betalingsverschillen	1	-
Overige algemene kosten	-26	234
	<u>89.511</u>	<u>91.260</u>

28 Financiële baten en lasten

	2020	2019
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.384	8.163
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.201	-8.963
	<u>-817</u>	<u>-800</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2020	2019
	€	€
Rente leningen u/g	1.250	1.250
Rente overige vorderingen	6.134	6.913
	<u>7.384</u>	<u>8.163</u>



15 APR. 2021

Rente leningen u/g

	2020	2019
	€	€
Rente lening B.V. Centrum Hofdael	1.250	1.250

Rente overige vorderingen

	2020	2019
	€	€
Subsidie inzake rente lening Gemeente Geldrop-Mierlo II	6.134	6.913

Rentelasten en soortgelijke kosten

	2020	2019
	€	€
Rente leningen o/g	7.884	8.704
Betaalde bankrente	317	259
	8.201	8.963

Rente leningen o/g

	2020	2019
	€	€
Rente lening gemeente Geldrop-Mierlo I	1.750	1.791
Rente lening gemeente Geldrop-Mierlo II	6.134	6.913
	7.884	8.704

29 Aandeel in resultaat deelnemingen

	2020	2019
	€	€
Resultaat deelneming B.V. Centrum Hofdael	-130.149	9.316

Ondertekening van de jaarrekening

Geldrop, 15 april 2021

N.H.G. Gorris
Voorzitter

A.J.M.J. Beckers
Penningmeester



15 APR. 2021

OVERIGE GEGEVENS



15 APR. 2021

Voor waarmerkingsdoeleinden 

OVERIGE GEGEVENS

Verwijzing naar de accountantsverklaring

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op pagina 33.



15 APR. 2021

Voor waarmerkingsdoeleinden 

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael

A. Verklaring over de jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael te Geldrop gecontroleerd.

Wij geven geen oordeel over de getrouwheid van de in dit rapport opgenomen jaarrekening van de stichting. Vanwege het belang van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel bij de in dit rapport opgenomen jaarrekening te kunnen baseren bij de jaarrekening als geheel.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de volgende overzichten over 2020: de exploitatierekening en het kasstroomoverzicht; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze oordeelonthouding

Gegeven de aard van de activiteiten en de omvang van de stichting kan de interne organisatie niet op economisch verantwoorde wijze zodanig worden ingericht dat door accountantscontrole op rationele wijze de vereiste zekerheid kan worden verkregen over de volledigheid van de omzet en de waardering van de deelneming inzake B.V. Centrum Hofdael en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten, die zijn opgenomen in de jaarrekening van de stichting.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de continuïteitsparagraaf in de grondslagen van de jaarrekening, waaruit blijkt dat het voortbestaan van de stichting onzeker is. Deze onzekerheid wordt versterkt door het coronavirus dat in 2020 invloed heeft gehad op Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael.

In de toelichting op de jaarrekening heeft u toegelicht wat de impact van het virus op Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael reeds is geweest en met wat voor impact u nog rekening houdt. Ook heeft u toegelicht welke maatregelen u al **genomen heeft** en welke maatregelen u nog overweegt te nemen.



15 APR. 2021



U verwacht in de loop van 2021 een extra subsidie van de gemeente ter dekking van de exploitatietekorten en in dat geval is een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk. Uit de toelichting blijkt ook dat er nog steeds grote onzekerheden blijven bestaan. U geeft daarbij aan dat er sprake is van een ernstige onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de Stichting. Wij zijn het met u eens dat de jaarrekening in deze situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling. Derhalve zijn de toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van de continuïteit van de Stichting. Dit neemt niet weg dat er onzekerheden blijven bestaan. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Vanwege het belang van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om in overeenstemming Rjk C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven' te overwegen of de andere informatie al dan niet:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Rjk C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven' is vereist.

Wij hebben opdracht gekregen de andere informatie te lezen en op basis van onze kennis en ons begrip, te verkrijgen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, te overwegen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Rjk C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven'.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

15 APR. 2021

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Vanwege het belang van de aangelegenheid(heden) beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons oordeel te kunnen baseren.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael 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).

Uden, 15 april 2021

Audit Service Plus B.V.

namens deze,



C.J.M. van den Hoek MSc RA



5 APR. 2021