

PERSOONLIJK/VERTROUWELIJK

Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael
T.a.v. de heer A.J.M.J. Beckers
Molenstraat 23
5664 HV Geldrop

Geldrop, 17 mei 2022

Betreft : Jaarstukken 2021
Ons kenmerk : 4830/2021/4.4.62

Geachte heer Beckers,

Ingesloten doen wij u toekomen:

- de jaarrekening 2021 van Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael
- de jaarrekening 2021 van B.V. Centrum Hofdael
- de publicatiebalans 2021 van B.V. Centrum Hofdael
- de ondertekende notulen AvA van B.V. Centrum Hofdael
- de aangifte vennootschapsbelasting 2021 van B.V. Centrum Hofdael

De jaarrekening 2021

Deze stukken zijn uitsluitend bestemd voor u en de andere aandeelhouders en mogen niet zonder onze schriftelijke toestemming openbaar worden gemaakt.

Wij verzoeken u de jaarrekening te ondertekenen op de aangegeven plaats.

De publicatiebalans en de notulen van de algemene vergadering van aandeelhouders

De publicatiebalans is heden elektronisch door ons gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel. Een kopie van de publicatiebalans en een kopie van de ondertekende notulen van de algemene vergadering van aandeelhouders zijn bijgevoegd.

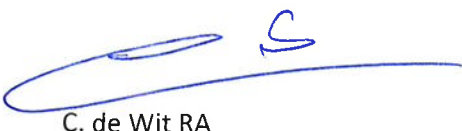
De aangifte vennootschapsbelasting 2021

Te uwer informatie zenden wij u bijgaand een kopie van de aangifte vennootschapsbelasting 2021. De definitieve aangifte vennootschapsbelasting hebben wij heden elektronisch ingediend bij de belastingdienst.

In het vertrouwen u hiermee van dienst te zijn geweest, verblijven wij,

met vriendelijke groet,

Dommeldael Accountants B.V.



C. de Wit RA

Bijlagen

Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael
gevestigd te Geldrop

Rapport inzake de
jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	5
Meerjarenoverzicht	6
BESTUURSVERSLAG	
Bestuursverslag	8
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2021	11
Staat van baten en lasten over 2021	13
Kasstroomoverzicht over 2021	14
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	15
Toelichting op de afzonderlijke posten van de balans	21
Toelichting op de afzonderlijke posten van de staat van baten en lasten	31
Overige toelichtingen	36

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael
Ter attentie van de heer A.J.M.J. Beckers en
de heer N.H.M. Gorris
Molenstraat 23
5664 HV Geldrop

Datum
10 mei 2022

Ons kenmerk
4830/Jaarrekening 2021

Geacht bestuur

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael te Geldrop.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael

De jaarrekening van Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael te Geldrop is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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

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

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 en 2021 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.

Het boekjaar 2021 is afgesloten met een klein positief exploitatieresultaat, mede als gevolg van een extra coronasubsidie die door de Gemeente Geldrop-Mierlo is verstrekt.

Het eigen vermogen van de Stichting blijft evenwel zwaar negatief.

U verwacht dat in de komende jaren de Gemeente, indien nodig, aanvullende subsidies blijft verstrekken ter dekking van eventuele exploitatietekorten. In dat geval is een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk. Uit de toelichting blijkt echter 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 de beschreven 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.

Dat neemt niet weg dat onzekerheden blijven bestaan.

ALGEMEEN

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2020 zijn ontleend aan het rapport van vorig jaar, zoals opgesteld d.d. 15 april 2021.

Oprichting stichting

Blijkens de akte d.d. 24 mei 2016, verleden door notaris mr. R.T.M. van Dijk-Habraken, werd Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael, statutair gevestigd te Geldrop 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.

Inschrijving Kamer van Koophandel

De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 66110114.

Samenstelling bestuur

Sinds 1 augustus 2020 bestaat het dagelijks bestuur van de stichting uit:

Voorzitter:	de heer N.H.M. Gorris
Secretaris:	de heer J. van der Meij
Penningmeester:	de heer A.J.M.J. Beckers.

MEERJARENOVERZICHT

	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
	€	€	€	€	€
Activa					
<i>Vaste activa</i>					
Materiële vaste activa	159.460	199.940	252.750	316.030	376.366
Financiële vaste activa	25.001	25.001	54.931	45.615	36.291
<i>Vlottende activa</i>					
Vorderingen	322.961	201.921	69.222	74.378	94.783
Liquide middelen	127.281	41.532	64.599	57.814	110.713
Totaal activa	<u>634.703</u>	<u>468.394</u>	<u>441.502</u>	<u>493.837</u>	<u>618.153</u>
Passiva					
Stichtingsvermogen	-308.907	-314.972	-75.407	-129.245	-9.421
Voorzieningen	235.888	150.619	50.400	76.000	37.500
Langlopende schulden	257.500	307.000	356.500	406.000	455.500
Kortlopende schulden	450.222	325.747	110.009	141.082	134.574
Totaal passiva	<u>634.703</u>	<u>468.394</u>	<u>441.502</u>	<u>493.837</u>	<u>618.153</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€	€	€
Nettobaten	802.654	534.996	691.593	535.560	573.461
Brutomarge	802.654	534.996	692.643	536.610	579.116
Bedrijfsresultaat	66.119	-108.599	45.322	-127.696	-21.312
Netto resultaat	6.065	-239.565	53.838	-119.825	-10.885
Stichtingsvermogen	-308.907	-314.972	-75.407	-129.245	-9.421

Geldrop, 10 mei 2022

Dommeldael Accountants B.V.

C. de Wit RA

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG

De exploitatie en programmering van Hofdael stond in 2021, evenals in 2020, onder invloed van de Corona maatregelen.

De momenten dat er ruimte ontstond door minder stringente Corona-maatregelen zijn optimaal benut. De omzet uit programmering/horeca in 2021 is ten opzichte van 2020 aanzienlijk toegenomen van ongeveer € 60.000 naar € 110.000 hoewel nog aanzienlijk lager vergeleken met reguliere niet Corona-jaren.

De verhuuropbrengsten van ruimten (vast/incidenteel) zijn in 2021 met ruim 35% gestegen tot € 228.600 (stijging met ruim € 60.000). Eind 2021 zijn de vaste ruimtes volledig verhuurd en is er sprake van een wachtlijst met belangstellende huurders. De verhuur is voor Hofdael een belangrijke bron van inkomsten.

De Corona omstandigheden gaf de organisatie wel weer de mogelijkheid om de inrichting met minimale middelen sfeervoller in te richten en bij de tijd te brengen. Dit leverde regelmatig positieve reacties op. Ondanks alle beperkingen is er toch twee keer een programmaboekje met het halfjaar programma verschenen, dat huis aan huis verspreid is.

Voor de Corona verliezen is aanspraak gemaakt op de beschikbaar gestelde tegemoetkomingen. Eind 2021 zijn substantiële tegemoetkomingen ontvangen.

In 2021 heeft zelfs een huisarts met zijn praktijk zijn intrek genomen in Hofdael waardoor er weer extra reuring in Hofdael en de foyer is ontstaan. Voor de regelmatig georganiseerde lunches is een toenemende belangstelling.

Relaties uit het verleden hebben opnieuw Hofdael ontdekt en maken in de breedste zin gebruik van de horec afaciliteiten met gebruik van de diverse ruimtes voor hun bedrijfsbijeenkomsten. Deze ruimtes zijn geüpgraded en breed gefaciliteerd.

Naast de grote zaal is nu ook de kleine zaal geschikt gemaakt voor kleinere optredens en het structureel draaien van films en diverse overige activiteiten. Beide zalen kunnen gelijktijdig gebruikt worden zonder dat de activiteiten elkaar storen.

Helaas is het nog steeds niet gelukt om nog nieuwe bestuurders te werven. De functie van secretaris wordt nog steeds tijdelijk waargenomen door de voorzitter. De samenstelling van het bestuur is niet ideaal omdat enkele bestuurders een dubbelfunctie hebben binnen Hofdael en huurders. Tijdens de laatste drie bestuursvergaderingen in 2021 heeft er een aspirant bestuurslid deelgenomen aan de vergadering met de bedoeling in 2022 definitief toe te treden tot het bestuur.

Het bestuur heeft besloten een huismeester voor 24 uur per week vooralsnog op tijdelijke basis te gaan werven voor het gebouwenonderhoud en de lichte licht- en geluidstaken in de theaterzalen. Hierdoor komt de overvloed aan overuren te vervallen van de huidige vaste medewerkster die nu met deze taken was belast naast haar horecawerkzaamheden.

In 2020 is het onderzoek van Metanoia afgerond en heeft het college van burgemeester en wethouders vier scenario's ontvangen met een toekomstvisie voor Hofdael. Daarnaast was er ook nog een politiek scenario vanuit de coalitie. Hoewel het bestuur structureel goed heeft samen kunnen werken met de externe opsteller van de diverse scenario's, heeft het bestuur ook zelf een scenario ingebracht. Op enkele onderdelen weken de standpunten qua scenario's af van het bestuurlijke standpunt. Met name de exploitatie van de horeca was een van deze punten. Het bestuurs-scenario was tevens onderbouwd met een financiële paragraaf.

Een eerste behandeling van de scenario's heeft plaatsgevonden in de raadsvergadering van september 2021. Uiteindelijk was er een raadsbesluit in de vergadering van december 2021. Het bestuurs-scenario was ook voor de raad een goede basis om voorlopig door te gaan op de ingeslagen weg. Aansluitend hierop kunnen de diverse onderdelen van het scenario uitgediept worden. In 2022 zal hiermee een start gemaakt worden.

Intussen is ook vast komen te staan dat er op diverse punten sprake is van achterstallig onderhoud. Het MJOP was verouderd en aan een update toe. Ook de bedrijfsveiligheid van de theaterzaal was een behoorlijk discussiepunt. Dit is onderkend door de gemeente waarop de gemeente heeft besloten hier actie op te nemen.

Verder is de camerabewaking vernieuwd en is besloten het brandalarm systeem te vernieuwen en dat geldt ook voor de sprinklerinstallatie en het klimaatbeheersingssysteem.

Voor het updaten van het MJOP is een externe partij ingeschakeld. Daarnaast zijn er afspraken gemaakt over de beheers- en onderhoudstaken.

In het kader van de duurzaamheid heeft er een energiecheck plaatsgevonden waaruit is gebleken dat een andere energieleverancier een aanzienlijk voordeel zou opleveren in de energiekosten. Daarnaast zijn qua verlichting de grote energieslurpers aangepakt en vervangen door ledverlichting. Dit proces zal verder worden doorgezet in 2022 op initiatief van Hofdael en ook voor het deel waar de gemeente voor verantwoordelijk is.

Het proces om in 2022 te komen tot een naamsverandering van Hofdael naar "Weeffabriek" is op gang gebracht en de eerste voorstellen zijn uitgewerkt. De besluitvorming hierover zal in 2022 plaatsvinden.

Namens het bestuur van de Stichting Centrum Hofdael.

Geldrop, 10 mei 2022

N.H.M. Gorris
Voorzitter

A.J.M.J. Beckers
Penningmeester

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		6.539		10.628	
Inventarissen		<u>152.921</u>		<u>189.312</u>	
			159.460		199.940
Financiële vaste activa					
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	2				
		1		1	
Overige vorderingen	3	<u>25.000</u>		<u>25.000</u>	
			25.001		25.001
Vlottende activa					
Vorderingen					
Debiteuren	4	508		1.222	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	2.193		21.007	
Overige rekening-courant	6	254.407		124.698	
Overige vorderingen	7	<u>65.853</u>		<u>54.994</u>	
			322.961		201.921
Liquide middelen	8		127.281		41.532
			<u>634.703</u>		<u>468.394</u>

PASSIVA

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
Stichtingsvermogen	9				
Bestemmingsreserves	10	20.000		20.000	
Bestemmingsfondsen	11	874		874	
Overige reserve		<u>-329.781</u>		<u>-335.846</u>	
			-308.907		-314.972
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	12		235.888		150.619
Langlopende schulden	13				
Leningen o/g	14		257.500		307.000
Kortlopende schulden					
Aflossingsverplichtingen	15	49.500		49.500	
Schulden aan leveranciers	16	318.871		153.342	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17	2.935		56.249	
Overige schulden en overlopende passiva	18	<u>78.916</u>		<u>66.656</u>	
			450.222		325.747
			<u>634.703</u>		<u>468.394</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		<u>2021</u>		<u>2020</u>	
		€	€	€	€
Nettobaten	19		802.654		534.996
Lasten					
Lonen	20	67.863		52.953	
Sociale lasten	21	9.305		13.326	
Pensioenlasten	22	10.160		13.474	
Afschrijvingen materiële vaste activa	23	19.344		17.418	
Overige lasten	24	<u>629.863</u>		<u>546.424</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>736.535</u>		<u>643.595</u>
Bedrijfsresultaat			66.119		-108.599
Financiële baten en lasten	25		<u>15</u>		<u>-817</u>
Resultaat			66.134		-109.416
Aandeel in resultaat deelnemingen	26		<u>-60.069</u>		<u>-130.149</u>
Netto resultaat			<u><u>6.065</u></u>		<u><u>-239.565</u></u>
Bestemming saldo van baten en lasten					
		<u>2021</u>		<u>2020</u>	
		€		€	
Overige reserve			<u><u>6.065</u></u>		<u><u>-239.565</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

		2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo van baten en lasten		66.119	-108.599
Aanpassingen voor			
Afschrijvingen		58.844	56.918
Resultaat deelnemingen niet via deel- 26		-60.069	-100.219
nemingen			
Toename (afname) van de voorzienin- gen		85.269	100.219
		84.044	56.918
Verandering in werkkapitaal			
Mutatie vorderingen		-121.040	-132.699
Toename (afname) van overige schulden 15		124.475	215.738
		3.435	83.039
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		153.598	31.358
Ontvangen interest		7.242	7.384
Betaalde interest		-7.227	-8.201
		15	-817
Kasstroom uit operationele activiteiten		153.613	30.541
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa 1		-18.364	-4.108
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Uitgaven ter aflossing van leningen		-49.500	-49.500
Mutatie geldmiddelen		85.749	-23.067
		2021	2020
		€	€

Verloop mutatie geldmiddelen

Geldmiddelen aan het begin van de periode	41.532	64.599
Toename (afname) van geldmiddelen	85.749	-23.067
Geldmiddelen aan het einde van de periode	127.281	41.532

TOELICHTING OP DE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer 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.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael is feitelijk gevestigd op Molenstraat 23, 5664 HV te Geldrop.

Informatieverschaffing over continuïteit

Als facilitair centrum voor culturele activiteiten heeft Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael in de jaren 2020 en 2021 zwaar te leiden gehad onder het coronavirus.

In deze 2 jaren is het centrum verschillende keren gesloten geweest voor activiteiten, dan wel mochten activiteiten slechts door beperkte groepen worden bezocht. De opbrengsten uit de verhuur van flexibele ruimten alsmede de overige opbrengsten zijn in deze perioden daardoor zeer gering geweest.

De stichting heeft het in de afgelopen 2 jaren vooral moeten hebben van de huuropbrengsten van de vaste huurders.

In het boekjaar 2021 heeft de Stichting van de Gemeente een extra subsidie ontvangen ter dekking van de coronaverliezen.

Door deze subsidie komt het exploitatieresultaat over 2021 uit op een klein positief saldo van € 6.065. Desondanks blijft het eigen vermogen per 31 december 2021 van Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael zwaar negatief en wel voor een bedrag van € 308.907.

Ook heeft de Stichting een aanzienlijke betalingsachterstand bij de Gemeente met betrekking tot de huurfacturen. Voor deze huurfacturen is door de Gemeente uitstel van betaling verleend.

Door het negatieve eigen vermogen en de krappe liquiditeitspositie blijven grote onzekerheden bestaan, die de continuïteit van de Stichting ernstig bedreigen.

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

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 het van belang dat de Gemeente de gebruikelijke subsidies blijft verstrekken en indien nodig ook financieel bijspringt om toekomstige exploitatietekorten aanvullend te subsidiëren. De Stichting is niet in staat om volledig zelfstandig te blijven bestaan.

Wij verwachten dat de Gemeente Geldrop-Mierlo bereid zal zijn het negatieve eigen vermogen en de exploitatietekorten in de toekomst te blijven 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.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur 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 met 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.

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 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.

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.

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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en -lasten:

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest. Hierbij worden 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.

TOELICHTING OP DE AFZONDERLIJKE POSTEN VAN DE BALANS

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

Het verloop in het boekjaar 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Inventarissen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
Aanschafwaarde	36.881	352.179	389.060
Cumulatieve afschrijvingen	-26.253	-162.867	-189.120
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>10.628</u>	<u>189.312</u>	<u>199.940</u>
Mutaties			
Investerings	3.460	14.904	18.364
Afschrijvingen	-7.549	-51.295	-58.844
Saldo mutaties	<u>-4.089</u>	<u>-36.391</u>	<u>-40.480</u>
Stand per 31 december 2021			
Aanschafwaarde	40.341	367.083	407.424
Cumulatieve afschrijvingen	-33.802	-214.162	-247.964
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>6.539</u>	<u>152.921</u>	<u>159.460</u>

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

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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Deelneming B.V. Centrum Hofdael	<u>1</u>	<u>1</u>

Deelneming B.V. Centrum Hofdael

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1	29.931
Dotatie aan voorziening	-	-29.930
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>

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

3 Overige vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Lening B.V. Centrum Hofdael	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

Lening B.V. Centrum Hofdael

	2021	2020
	€	€
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.

Partijen hebben de intentie om de lening voor 5 jaar te verlengen onder dezelfde voorwaarden. Er wordt gewerkt aan het opstellen van een nieuwe leningsovereenkomst. Om deze reden is de lening nog als langlopende vordering opgenomen.

Flottende activa

Vorderingen

4 Debiteuren

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Debiteuren	508	1.222

Per 31 december 2021 wordt een voorziening voor oninbaarheid niet noodzakelijk geacht.

5 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Omzetbelasting	2.193	21.007

6 Overige rekening-courant

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Rekening-courant B.V. Centrum Hofdael	254.407	124.698

Rekening-courant B.V. Centrum Hofdael

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	124.698	8.000
Voorschotnota's exploitatietekort BV	145.350	196.734
Voorschotnota's doorberekening (loon)kosten Stichting	-150.000	-119.110
Huuropbrengsten ontvangen door BV	43.259	30.688
Bankoverboekingen	145.874	154.993
Verrekening debiteuren/crediteuren saldi	28.656	-174.587
Exploitatietekort BV boekjaar	-164.267	-92.911
Doorberekening (loon)kosten Stichting boekjaar	75.899	115.953
Doorberekening huur keuken en foyer	3.688	3.688
Rente lening u/g	1.250	1.250
Stand per 31 december	<u>254.407</u>	<u>124.698</u>

Over deze rekening-courantverhouding wordt geen rente berekend.

7 Overige vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Te ontvangen subsidie inzake R en A lening gemeente Geldrop II	11.070	11.269
Nog te ontvangen subsidies	21.749	14.000
Te vorderen energielasting	26.504	20.099
Vooruitbetaalde bedragen	6.530	3.820
Nog te ontvangen voorschotvergoeding NOW	-	5.806
	<u>65.853</u>	<u>54.994</u>

8 Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Rabobank	<u>127.281</u>	<u>41.532</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

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

PASSIVA

9 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestem- mings- reserves	Bestem- mings- fondsen	Overige reserve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	20.000	874	-335.846	-314.972
Uit resultaatverdeling	-	-	6.065	6.065
Stand per 31 december 2021	<u>20.000</u>	<u>874</u>	<u>-329.781</u>	<u>-308.907</u>

10 Bestemmingsreserves

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bestemmingsreserve aanpassing theaterzaal	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

Bestemmingsreserve aanpassing theaterzaal

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	20.000	20.000
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

11 Bestemmingsfondsen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bestemmingsfonds Marianne Korenfestival	<u>874</u>	<u>874</u>

Bestemmingsfonds Marianne Korenfestival

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	874	874
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>874</u>	<u>874</u>

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.

Voorzieningen

12 Overige voorzieningen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Voorziening deelnemingen	160.288	100.219
Voorziening onderhoud	75.600	50.400
	<u>235.888</u>	<u>150.619</u>

Voorziening deelnemingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Voorziening deelnemingen groepsmaatschappijen	<u>160.288</u>	<u>100.219</u>

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.

Voorziening onderhoud

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Voorziening onderhoud gebouwen	<u>75.600</u>	<u>50.400</u>

Voorziening onderhoud gebouwen

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	50.400	50.400
Dotatie	25.200	-
Stand per 31 december	<u>75.600</u>	<u>50.400</u>

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 de geplande onderhoudswerkzaamheden in de jaren 2020 tot 2025, waardoor heeft er in 2020 geen dotatie aan de onderhoudsvoorziening heeft plaatsgevonden.

In samenwerking met de gemeente Geldrop-Mierlo wordt gewerkt aan een nieuw meerjarenonderhoudsplan. Vooruitlopend daarop heeft het bestuur van Stichting Exploitatie en Beheer SMCC Hofdael besloten om in het boekjaar 2021 te doteren aan de voorziening onderhoud op basis van het oude meerjarenonderhoudsplan.

Langlopende schulden

13 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2021	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>307.000</u>	<u>49.500</u>	<u>257.500</u>

Informatieverschaffing over de looptijd van langlopende schulden

De langlopende schulden hebben een resterende looptijd van 105 maanden respectievelijk 81 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 € 59.500.

14 Leningen o/g

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Lening gemeente Geldrop-Mierlo I	60.000	70.000
Lening gemeente Geldrop-Mierlo II	<u>197.500</u>	<u>237.000</u>
	<u>257.500</u>	<u>307.000</u>

Lening gemeente Geldrop-Mierlo I

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	150.000	150.000
Cumulatieve aflossing	-70.000	-60.000
Saldo per 1 januari	<u>80.000</u>	<u>90.000</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-10.000</u>	<u>-10.000</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	150.000	150.000
Cumulatieve aflossing	-80.000	-70.000
	70.000	80.000
Kortlopend deel	-10.000	-10.000
Saldo per 31 december	<u>60.000</u>	<u>70.000</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.

Lening gemeente Geldrop-Mierlo II

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	395.000	395.000
Cumulatieve aflossing	-118.500	-79.000
Saldo per 1 januari	<u>276.500</u>	<u>316.000</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-39.500</u>	<u>-39.500</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	395.000	395.000
Cumulatieve aflossing	-158.000	-118.500
	<u>237.000</u>	<u>276.500</u>
Kortlopend deel	<u>-39.500</u>	<u>-39.500</u>
Saldo per 31 december	<u>197.500</u>	<u>237.000</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

15 Aflossingsverplichtingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
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>

16 Schulden aan leveranciers

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren	<u>318.871</u>	<u>153.342</u>

In het crediteurensaldo per 31 december 2021 is voor een bedrag ad € 303.783 aan achterstallige huurfacturen aan de Gemeente Geldrop-Mierlo opgenomen (na verrekening met de huisvestingssubsidie over 2021).

Hiervoor is door de Gemeente Geldrop-Mierlo uitstel van betaling verleend.

17 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Loonheffing	<u>2.935</u>	<u>56.249</u>

18 Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Accountantskosten	12.000	10.734
Nog te betalen rente leningen gemeente Geldrop-Mierlo	4.050	4.302
Ontvangen waarborgsommen	11.118	-
Nog te betalen energiekosten	11.297	12.055
Vooruitontvangen bedragen	-	4.000
Terug te betalen NOW bijdragen 2020 en 2021	32.004	24.176
Reservering individueel keuzebudget en loopbaanbudget	2.621	1.340
Overige nog te betalen bedragen	<u>5.826</u>	<u>10.049</u>
	<u>78.916</u>	<u>66.656</u>

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. Het oorspronkelijke huurcontract had een looptijd tot 31 december 2021.

Na het verstrijken van deze looptijd wordt de huurovereenkomst, behoudens opzegging door huurder of verhuurder, stilzwijgend voortgezet met aansluitende perioden van telkens 1 jaar, zodat het huurcontract formeel nu afloopt op 31 december 2022.

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt circa € 260.000 (inclusief servicekosten)

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

19 Nettobaten

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten verhuur	228.603	168.206
Exploitatiesubsidie	228.983	157.061
Aanvulling exploitatiesubsidie boekjaar	-	80.475
Huisvestingssubsidie	147.749	127.641
Covid-19 subsidie Gemeente Geldrop-Mielro	207.319	-
Overige subsidies	-10.000	1.613
	<u>802.654</u>	<u>534.996</u>

20 Lonen

	2021	2020
	€	€
Brutolonen en -salarissen	91.570	153.952
Ontvangen ziekengeld	-	-24.052
	<u>91.570</u>	<u>129.900</u>
Doorberekende brutolonen en -salarissen	-32.511	-70.713
Tegemoetkoming NOW (Covid-19)	8.804	-6.234
	<u>67.863</u>	<u>52.953</u>

21 Sociale lasten

	2021	2020
	€	€
Sociale lasten	14.294	24.875
Doorberekende sociale lasten	-4.989	-11.549
	<u>9.305</u>	<u>13.326</u>

22 Pensioenlasten

	2021	2020
	€	€
Pensioenlasten	15.460	23.427
Pensioenlasten voorgaande jaren	-	-22
	<u>15.460</u>	<u>23.405</u>
Doorberekende pensioenlasten	-5.300	-9.931
	<u>10.160</u>	<u>13.474</u>

23 Afschrijvingen materiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
Gebouwen en -terreinen	7.549	6.805
Inventarissen	51.295	50.113
	58.844	56.918
Subsidie aflossing lening gemeente Geldrop-Mierlo II	-39.500	-39.500
	19.344	17.418

24 Overige lasten

	2021	2020
	€	€
Overige personeelskosten	49.189	57.720
Huisvestingskosten	366.227	302.959
Exploitatiekosten	164.841	93.365
Verkoopkosten	8.533	1.850
Kantoorkosten	1.210	1.019
Algemene kosten	39.863	89.511
	629.863	546.424

Overige personeelskosten

	2021	2020
	€	€
Diensten door derden	66.200	59.400
Wervingskosten	-	13.247
Studie- en opleidingskosten	3.023	-
Ziekengeldverzekering	4.353	4.500
Arbodienst	235	-1.782
Vrijwilligersvergoedingen	5.873	3.012
Overige personeelskosten	2.605	3.103
	82.289	81.480
Doorberekende personeelskosten	-33.100	-23.760
	49.189	57.720

Huisvestingskosten

	2021	2020
	€	€
Betaalde huur	239.989	207.705
Betaalde servicekosten	17.010	16.825
Gas, water en elektra	91.426	85.615
Te verrekenen energiebelasting	-24.403	-20.099
Onderhoud gebouwen	6.369	9.263
Dotatie voorziening onderhoud gebouwen	25.200	-
Onroerende zaakbelasting	7.748	7.245
Overige huisvestingskosten	2.888	1.405
	<u>366.227</u>	<u>307.959</u>
Ontvangen subsidie inzake onderhoud pand	-	-5.000
	<u><u>366.227</u></u>	<u><u>302.959</u></u>

Exploitatiekosten

	2021	2020
	€	€
Exploitatiekosten BV Centrum Hofdael	164.267	92.911
Reparatie en onderhoud inventaris	391	454
Kleine aanschaf inventaris	183	-
	<u>164.841</u>	<u>93.365</u>

Verkoopkosten

	2021	2020
	€	€
Reclame- en advertentiekosten	4.416	1.850
Representatiekosten	3.292	-
Overige verkoopkosten	825	-
	<u>8.533</u>	<u>1.850</u>

Kantoorkosten

	2021	2020
	€	€
Kantoorbenodigdheden	29	82
Porti	-	27
Telefoon- en internetkosten	428	364
Kosten automatisering	753	546
	<u>1.210</u>	<u>1.019</u>

Algemene kosten

	2021	2020
	€	€
Abonnementen en contributies	599	86
Assurantiepremie	3.930	3.812
Accountantskosten	17.425	21.173
Advieskosten	5.308	17.500
Bestuurskosten	435	4.595
Niet-verrekenbare BTW op kosten	12.192	42.370
Betalingsverschillen	-	1
Overige algemene kosten	-26	-26
	<u>39.863</u>	<u>89.511</u>

25 Financiële baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.242	7.384
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.227	-8.201
	<u>15</u>	<u>-817</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2021	2020
	€	€
Rente belastingen	661	-
Rente leningen u/g	1.250	1.250
Rente overige vorderingen	5.331	6.134
	<u>7.242</u>	<u>7.384</u>

Rente leningen u/g

	2021	2020
	€	€
Rente lening B.V. Centrum Hofdael	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>

Rente overige vorderingen

	2021	2020
	€	€
Subsidie inzake rente lening Gemeente Geldrop-Mierlo II	<u>5.331</u>	<u>6.134</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

	2021	2020
	€	€
Rente leningen o/g	6.881	7.884
Betaalde bankrente	346	317
	<u>7.227</u>	<u>8.201</u>

Rente leningen o/g

	2021	2020
	€	€
Rente lening gemeente Geldrop-Mierlo I	1.550	1.750
Rente lening gemeente Geldrop-Mierlo II	5.331	6.134
	<u>6.881</u>	<u>7.884</u>

26 Aandeel in resultaat deelnemingen

	2021	2020
	€	€
Resultaat deelneming B.V. Centrum Hofdael	<u>-60.069</u>	<u>-130.149</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>2,00</u>	<u>3,00</u>

Geldrop, 10 mei 2022

N.H.G. Gorris
Voorzitter

A.J.M.J. Beckers
Penningmeester