

**STICHTING DE EFFENAAR
EINDHOVEN**

Rapport inzake jaarstukken 2019

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na verwerking saldo van baten en lasten)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Apparatuur	9.569		5.616	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	170.186		134.379	
		179.755		139.995
Financiële vaste activa	(2)			
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	89.558		55.192	
Overige vorderingen	72.569		2.238	
		162.127		57.430
Vlottende activa				
Vorraden	(3)		36.963	39.394
Vorderingen	(4)			
Handelsdebiteuren	29.062		22.221	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-		35.649	
Overige vorderingen en overlopende activa	505.274		521.681	
		534.336		579.551
Liquide middelen	(5)		660.045	927.988
TOTAAL ACTIVA		<u>1.573.226</u>		<u>1.744.358</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Kapitaal	(6)			
Stichtingskapitaal	45		45	
Bestemmingsreserves	74.757		116.935	
Overige reserves	350.487		455.132	
		425.289		572.112
Voorzieningen	(7)			
Overige voorzieningen		10.558		-
Kortlopende schulden	(8)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	258.705		297.759	
Schulden aan groepsmaatschappijen	77.015		104.184	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	77.243		68.016	
Overige schulden en overlopende passiva	724.416		702.287	
		1.137.379		1.172.246
TOTAAL PASSIVA		<u>1.573.226</u>		<u>1.744.358</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTENOVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Opbrengsten activiteiten	(9,10)	3.662.501		3.632.484	
Subsidie gemeente Eindhoven	(11)	952.142		977.564	
Kostprijs van de omzet	(12)	1.895.838		1.827.877	
		<u> </u>		<u> </u>	
Bruto-omzetresultaat			2.718.805		2.782.171
Overige opbrengsten en subsidies	(13)		53.504		49.284
			<u> </u>		<u> </u>
Brutomarge			2.772.309		2.831.455
Kosten					
Personeelskosten	(14)	2.012.402		1.866.519	
Afschrijvingen	(15)	54.486		36.390	
Kosten	(16)	874.832		881.978	
		<u> </u>		<u> </u>	
			2.941.720		2.784.887
			<u> </u>		<u> </u>
Saldo van baten en lasten			-169.411		46.568
Financiële baten en lasten	(17)		-11.778		-12.159
			<u> </u>		<u> </u>
Resultaat voor belastingen			-181.189		34.409
Belastingen			-		-
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(18)		34.366		37.192
			<u> </u>		<u> </u>
Resultaat na belastingen			-146.823		71.601
			<u> </u>		<u> </u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten	-169.411		46.568	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	54.486		36.390	
Mutatie voorzieningen	10.558		-	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	2.431		1.339	
Mutatie vorderingen	-25.116		32.770	
Mutatie kortlopende schulden	-34.867		-81.059	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-161.919		36.008
Betaalde interest		-11.778		-12.159
Kasstroom uit operationele activiteiten		-173.697		23.849
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-94.246		-89.552	
Dividend uit deelnemingen	-		130.675	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		24.010	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-94.246		65.133
		-267.943		88.982
Samenstelling geldmiddelen				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		927.988		839.006
Mutatie liquide middelen		-267.943		88.982
Geldmiddelen per 31 december		660.045		927.988

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting De Effenaar, statutair en feitelijk gevestigd te Eindhoven, bestaan voornamelijk uit:

- a. Het exploiteren van De Effenaar te Eindhoven.
- b. Het aanbieden van een breed scala van kwalitatief hoogstaande, vernieuwende of grensverleggende culturele activiteiten gericht op jongeren en andere groeperingen.
- c. En al hetgeen met het vorenstaande rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, in de ruimste zin van het woord.

Vestigingsadres

Stichting De Effenaar (geregistreerd onder KvK-nummer 41088083) is feitelijk gevestigd op Dommelstraat 2 te Eindhoven.

Groepsverhoudingen

Stichting De Effenaar te Eindhoven staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen.

Consolidatie

Op grond van de vrijstelling ingevolge artikel 2:407 lid 2a BW is geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

LIJST MET KAPITAALBELANGEN

De stichting heeft de volgende kapitaalbelangen, die op nettovermogenswaarde zijn gewaardeerd:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal
	%
Raanefte B.V. Eindhoven	100,00

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 "Kleine organisaties zonder winststreven".

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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.

Continuïteitsveronderstelling

Naar aanleiding van de uitbraak van de Corona-crisis zijn vanaf 12 maart 2020 alle publieksactiviteiten van de Effenaar opgeschort. Vanaf dat moment zal er dus ook geen omzet uit publieksactiviteiten meer gerealiseerd kunnen worden.

Dit heeft grote gevolgen voor de liquide positie van de Effenaar. Om deze gevolgen te ondervangen heeft de Effenaar een aantal maatregelen genomen:

- Aan de verhuurder van het bedrijfspand is uitstel van betaling van de huur aangevraagd
- Er is een aanvraag gedaan om een zo groot mogelijk deel van de loonkosten te laten vergoeden vanuit de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid
- Er zal uitstel van betaling van loonheffing aangevraagd worden
- Er zal uitstel van betaling van omzetbelasting aangevraagd worden (indien van toepassing)
- Met de belangrijkste subsidient (Gemeente Eindhoven) zijn afspraken gemaakt over het naar voor halen van ontvangsten van subsidie

Ondanks alle maatregelen is er sprake van een ernstige onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de stichting. De exacte uitwerking en gevolgen van de crisis zijn op dit moment dan ook niet te overzien. Uitgaande van de bovenstaande maatregelen en de huidige stand van de liquide middelen verwachten wij in het jaar 2020 niet in betalingsproblemen te komen. De jaarrekening is daarom opmaakt op basis van continuïteit.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting De Effenaar zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en 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 op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Stichting De Effenaar. Als de nettovermogenswaarde negatief is, wordt de deelneming op nihil gewaardeerd. Daarbij worden tevens andere langlopende belangen in aanmerking genomen die feitelijk moeten worden aangemerkt als onderdeel van de netto-investering in de deelneming. Wanneer de stichting geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Voorraden

Voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De voorraden handelsgoederen worden individueel gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET EXPLOITATIESALDO

Resultaatbepaling

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarvan de gesubsidieerde kosten komen.

Kosten

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

Pensioenen

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Ultimo 2019 (en 2018) waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Afschrijvingen

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de stichting toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Stichting De Effenaar geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betalingen van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract worden gepresenteerd als aflossingen van schulden voor het aflossingsbestanddeel en als betaalde interest voor het interestbestanddeel.

OVERIGE TOELICHTING

Voorstel tot bestemming van het saldo van baten en lasten over 2019

De directie stelt voor om het saldo van de staat van baten en lasten over 2019 ad negatief € 146.823 te verminderen ten gunste van de overige reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Eindhoven, 7 april 2020

J.P.A.C.M. Feijen (Directeur)

J.T.E. Derks (Raad van Toezicht)

G.G.M.P. Peeters (Raad van Toezicht)

S.F.H. Jellinghaus (Raad van Toezicht)

J.B.P.W. van Belkom (Raad van Toezicht)