

**STICHTING DE EFFENAAR
EINDHOVEN**

Rapport inzake jaarstukken 2021

I BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na verwerking saldo van baten en lasten)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Apparatuur	49.178		8.338	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	444.345		136.478	
		493.523		144.816
Financiële vaste activa	(2)			
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	132.641		63.649	
Overige vorderingen	55.489		109.968	
		188.130		173.617
Vlottende activa				
Voorraden	(3)			
		24.557		13.531
Vorderingen	(4)			
Handelsdebiteuren	17.234		67.104	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	13.792		17.550	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	99.533		32.957	
Overige vorderingen en overlopende activa	820.901		308.376	
		951.460		425.987
Liquide middelen	(5)			
		951.404		1.406.594
TOTAAL ACTIVA		<u>2.609.074</u>		<u>2.164.545</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Kapitaal	(6)			
Stichtingskapitaal	45		45	
Bestemmingsreserves	-		203.349	
Overige reserves	565.770		514.997	
		565.815		718.391
Voorzieningen	(7)			
Overige voorzieningen		33.580		125.355
Langlopende schulden	(8)			
Overige schulden		400.000		-
Kortlopende schulden	(9)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	161.285		147.916	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	46.459		84.806	
Overige schulden en overlopende passiva	1.401.935		1.088.077	
		1.609.679		1.320.799
TOTAAL PASSIVA		<u>2.609.074</u>		<u>2.164.545</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTENOVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Opbrengsten activiteiten	(10,11)	778.165		812.629	
Subsidie gemeente Eindhoven	(12)	1.005.170		985.752	
Kostprijs van de omzet	(13)	658.766		400.445	
Bruto-omzetresultaat			1.124.569		1.397.936
Overige opbrengsten en subsidies	(14)		1.442.272		1.429.902
Brutomarge			2.566.841		2.827.838
Kosten					
Personeelskosten	(15)	1.314.335		1.766.831	
Afschrijvingen	(16)	62.426		53.304	
Overige waardeveranderingen van vaste activa	(17)	820.548		-	
Kosten	(18)	580.996		681.544	
			2.778.305		2.501.679
Saldo van baten en lasten			-211.464		326.159
Financiële baten en lasten	(19)		-10.104		-7.148
Resultaat voor belastingen			-221.568		319.011
Belastingen			-		-
Resultaat deelnemingen	(20)		68.992		-25.909
Resultaat na belastingen			-152.576		293.102

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten	-211.464		326.159	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen en waardeverminderingen	882.974		53.304	
Mutatie voorzieningen	-91.775		114.797	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-11.026		23.432	
Mutatie vorderingen	-525.473		70.950	
Mutatie kortlopende schulden	288.880		183.420	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		332.116		772.062
Betaalde interest		-10.104		-7.148
Kasstroom uit operationele activiteiten		322.012		764.914
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-1.231.681		-18.365
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Afname overige vorderingen	54.479		-	
Toename overige langlopende schulden	400.000		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		454.479		-
		-455.190		746.549
Samenstelling geldmiddelen				
	2021		2020	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		1.406.594		660.045
Mutatie liquide middelen		-455.190		746.549
Geldmiddelen per 31 december		951.404		1.406.594

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.

Continuïteit

De gevolgen van de COVID-19 uitbraak raakte de Effenaar niet alleen in 2020 maar nadrukkelijk ook in 2021 en tevens in het eerste kwartaal 2022 is de impact nog groot geweest.

In 2021 hebben we, net zoals in 2020, nauwelijks programma inkomsten ontvangen en is er verder bespaard op de personeels- en overige bedrijfskosten.

In 2021 is wederom een beroep gedaan op de NOW en TVL-regeling en is een gemeente steun ontvangen in de vorm van huurkijwitschelding.

Vanaf medio maart 2022 is de Effenaar weer "open" en kunnen er weer programma's geprogrammeerd worden met een volledige zaal capaciteit.

We zien dat de bezoekers weer terug komen en dat ook vooral het verteer tijdens een concert bezoek weer een belangrijke bijdrage levert aan de opbrengsten.

Over het eerste kwartaal 2022 hebben wij bovendien nog de steunmaatregelen van de overheid ontvangen in de vorm van de NOW en TVL-regeling. Daarnaast heeft de gemeente Eindhoven voor het jaar 2022 een aanvullende steun toegezegd van € 450.000.

Wij verwachten dat er in de rest van het jaar 2022 geen beperkende maatregelen meer opgelegd zullen worden en dat we verder een regulier jaar kunnen draaien.

Onze liquiditeitspositie is op dit moment uitstekend en wij verwachten dan ook aan al onze financiële verplichtingen in 2022 te kunnen voldoen.

Gezien het bovenstaande zijn we positief gestemd voor het resterende deel van 2022. De financiële positie van de Effenaar is dusdanig verbeterd dat er geen reële bedreiging voor de continuïteit van de organisatie aanwezig is.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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.

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.

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
	%
Raaneffe 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.

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

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.

Vorderingen op deelnemingen

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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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

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

Algemeen

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.

Langlopende schulden

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

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

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

Opbrengstverantwoording

Algemeen

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 loonkosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

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 2021 (en 2020) 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.

Overheidssubsidies

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

Overheidssubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

Resultaat 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 2021

De directie stelt voor om het saldo van de staat van baten en lasten over 2021 van negatief € 152.576 ten laste te brengen van de overige reserves.

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

Ondertekening van de jaarrekening

Eindhoven, 12 mei 2022



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)