

**STICHTING DE EFFENAAR  
EINDHOVEN**

Rapport inzake jaarstukken 2022

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>(1)</b>			
Apparatuur	40.442		49.178	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	390.818		444.345	
		431.260		493.523
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>(2)</b>			
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	184.940		132.641	
Overige vorderingen	48.024		55.489	
		232.964		188.130
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorraden</b>	<b>(3)</b>			
		27.220		24.557
<b>Vorderingen</b>	<b>(4)</b>			
Handelsdebiteuren	27.587		17.234	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-		13.792	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	15.588		99.533	
Overige vorderingen en overlopende activa	417.982		820.901	
		461.157		951.460
<b>Liquide middelen</b>	<b>(5)</b>			
		1.670.632		951.404
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>2.823.233</b>		<b>2.609.074</b>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Kapitaal</b>	<b>(6)</b>			
Stichtingskapitaal	45		45	
Overige reserves	993.429		565.770	
		993.474		565.815
<b>Vorzieningen</b>	<b>(7)</b>			
Overige voorzieningen		-		33.580
<b>Langlopende schulden</b>	<b>(8)</b>			
Overige schulden		440.000		400.000
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>(9)</b>			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	60.000		-	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	399.408		161.285	
Schulden aan groepsmaatschappijen	42.608		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	106.748		46.459	
Overige schulden en overlopende passiva	780.995		1.401.935	
		1.389.759		1.609.679
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>2.823.233</b>		<b>2.609.074</b>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTENOVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
<b>Opbrengsten activiteiten</b>	<b>(10,11)</b>	3.825.505		778.165	
Subsidie gemeente Eindhoven	(12)	1.709.500		1.005.170	
Kostprijs van de omzet		2.145.333		658.766	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			3.389.672		1.124.569
Overige opbrengsten en subsidies	(13)		399.224		1.442.272
<b>Brutomarge</b>			3.788.896		2.566.841
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	(14)	2.194.633		1.314.335	
Afschrijvingen	(15)	101.572		62.426	
Overige waardeveranderingen van vaste activa	(16)	-		820.548	
Kosten	(17)	1.095.576		580.996	
			3.391.781		2.778.305
<b>Saldo van baten en lasten</b>			397.115		-211.464
Financiële baten en lasten	(18)		-21.755		-10.104
<b>Resultaat voor belastingen</b>			375.360		-221.568
Belastingen			-		-
Resultaat deelnemingen	(19)		52.299		68.992
<b>Resultaat na belastingen</b>			427.659		-152.576

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo van baten en lasten	397.115		-211.464	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen en waardeverminderingen	101.572		882.974	
Mutatie voorzieningen	-33.580		-91.775	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-2.663		-11.026	
Mutatie vorderingen	490.303		-525.473	
Mutatie kortlopende schulden	-279.920		288.880	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		672.827		332.116
Betaalde interest		-21.755		-10.104
Kasstroom uit operationele activiteiten		651.072		322.012
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		-39.309		-1.231.681
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Afname overige vorderingen	7.465		54.479	
Toename overige langlopende schulden	100.000		400.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		107.465		454.479
		719.228		-455.190
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2022		2021	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		951.404		1.406.594
Mutatie liquide middelen		719.228		-455.190
Geldmiddelen per 31 december		1.670.632		951.404

## 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**

Met de beëindiging van de COVID maatregelen was de Effenaar vanaf maart 2022 weer regulier geopend. Helaas hebben we moeten constateren dat de bezoekersaantallen niet direct op het oude niveau lagen. Met ondersteuning van externe partijen is over 2022 toch een fors positief resultaat gerealiseerd. Voor 2023 verwachten we een fors negatief resultaat van plusminus € 500.000,-. Gezien de goede liquide positie zijn we in staat dit zelfstandig te financieren. Daaruit kunnen we concluderen dat de continuïteit van de organisatie niet in gevaar 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.

### **Vorraden**

Vorraden 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 2022 (en 2021) 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 2022**

De directie stelt voor om het saldo van de staat van baten en lasten over 2022 van € 427.659 ten laste te brengen van de overige reserves.

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

**Ondertekening van de jaarrekening**

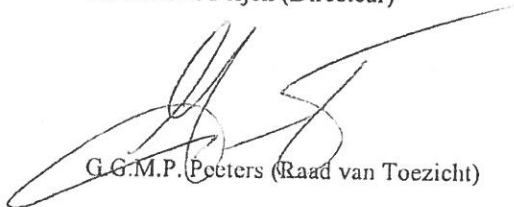
Eindhoven, 31 augustus 2023



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 Bokom (Raad van Toezicht)