



Stichting Culturele Centra Gilze en Rijen
gevestigd te RIJEN
Rapport inzake de
Jaarrekening 2021



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	1
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Algemeen	2
Resultaten	3
Financiële positie	4
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	7
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	9
Staat van baten en lasten over 2021	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de staat van baten en lasten	23

Stichting Culturele Centra Gilze en Rijen
Ter attentie van I.A.P.C Langen-de Kanter
Nassaulaan 64 62
5121 BC RIJEN

Gilze, 24 juni 2022

Geachte mevrouw Langen-de Kanter,

Opdracht

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van Stichting Culturele Centra Gilze en Rijen te Rijen.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Culturele Centra Gilze en Rijen te RIJEN 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 Culturele Centra Gilze en Rijen.

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.



Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Culturele Centra Gilze en Rijen, statutair gevestigd te Gilze en Rijen bestaan voornamelijk uit

- het in stand houden, beheren en exploiteren van de cultureel centra De Boodschap te Rijen en De Schakel te Gilze, zodanig dat de centra gebruikt kunnen worden voor culturele activiteiten in brede zin, door én voor alle bevolkingsgroepen in Gilze en Rijen;
- deel te nemen aan een volwaardig horecabedrijf ten dienste van alle activiteiten.



Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2021		2020		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Baten	1.024.985	100,0	868.762	100,0	156.223	18,0
Directe kosten	-24.638	-2,4	-27.114	-3,1	2.476	9,1
Brutowinst	1.000.347	97,6	841.648	96,9	158.699	18,9
Personeelskosten	519.723	50,7	399.572	46,0	120.151	30,1
Afschrijvingen op materiële vaste activa	9.048	0,9	8.164	0,9	884	10,8
Overige personeelskosten	31.832	3,1	35.760	4,1	-3.928	-11,0
Huisvestingskosten	233.435	22,8	198.583	22,9	34.852	17,6
Marketingkosten	4.253	0,4	4.942	0,6	-689	-13,9
Kantoorkosten	33.809	3,3	38.000	4,4	-4.191	-11,0
Algemene kosten	41.808	4,1	41.866	4,8	-58	-0,1
Som der bedrijfslasten	873.908	85,3	726.887	83,7	147.021	20,2
Bedrijfsresultaat	126.439	12,3	114.761	13,2	11.678	10,2
Financiële baten en lasten	-1.768	-0,2	2.223	0,3	-3.991	-179,5
Resultaat	124.671	12,1	116.984	13,5	7.687	6,6
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-25.599	-2,5	-77.274	-8,9	51.675	66,9
Netto resultaat	99.072	9,6	39.710	4,6	59.362	149,5

1.) Voor de gemiste zaalhuur als gevolg van Corona is er een compensatie vanuit de gemeente Gilze geweest in 2021.

2.) De stijging van personeelskosten komt voornamelijk door de ontvangen NOW posten in 2020.

3.) De stijging van huisvestingskosten komt voornamelijk door een naheffing van onroerend goed belasting in 2021.



Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2021 in verkorte vorm.

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	226.847	194.037
Liquide middelen	<u>833.352</u>	<u>889.045</u>
	1.060.199	1.083.082
Kortlopende schulden	<u>-623.664</u>	<u>-691.911</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>436.535</u>	<u>391.171</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	142.833	37.575
Financiële vaste activa	<u>69.269</u>	<u>79.103</u>
	<u>212.102</u>	<u>116.678</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>648.637</u>	<u>507.849</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	248.731	149.659
Voorzieningen	322.761	270.727
Langlopende schulden	<u>77.145</u>	<u>87.463</u>
	<u>648.637</u>	<u>507.849</u>

Liquiditeiten zijn deels gebonden t.b.v. verplichtingen op lange termijn (langlopende schulden en voorzieningen).

Stichting Culturele Centra Gilze en Rijen
RIJEN



Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds graag bereid.

Gilze, 24 juni 2022

Vermetten Gilze B.V.

P.A.J.M. van Heugten RA



Bestuursverslag

Bestuursverslag

Algemene informatie

Het jaar 2021 begon in de culturele centra in Gilze en Rijen met gesloten deuren. Waar normaal duizenden bezoekers per week over de drempel stappen, was dat nu alleen toegestaan voor een aantal beperkte activiteiten zoals; bloedprikposten, kinderdagverblijf, dagopvang, peuterspeelzaal etc.

Halverwege het jaar mochten de deuren weer open, maar het bleek lang niet altijd vanzelfsprekend dat alle bezoekers en huurders hun activiteiten weer op wilde pakken zoals voorheen. Velen gaven aan het over de zomer heen te tillen en dan in september weer verder te willen kijken.

In september werden we in de centra verplicht om een coronatoegangsbewijs te controleren. Dat was voor een groep huurders een brug te ver en zij stelden hun bezoek aan de centra uit.

Het controleren van de QR-code leek een simpele handeling, maar er was geregeld commentaar. Een substantieel deel van de bezoekers merkte iedere dag op dat het 'schandalig was dat wij aan dit systeem meewerkten' of weigerden een coronacheck te laten doen en probeerden de controle te omzeilen. Dat zorgde ervoor dat we meer personeel in moesten zetten en dat dat medewerkers waren die daartegen opgewassen waren.

Financieel is het jaar positief afgesloten, omdat er door minder bezoek en sluiting minder kosten zijn gemaakt. Daarnaast hebben de regelingen van de overheid er ook aan bijgedragen. Met dit resultaat hebben we een aantal reserveringen opgenomen; voor uitrol en inrichting sociaal restaurant, update inrichting De Schakel en activering inwoners voor bezoeken van de culturele centra.

Raad van Toezicht:

In 2021 heeft een interim toezichthouder de Raad van Toezicht ingevuld, alsmede de zoektocht begeleid naar een nieuwe raad.

In het najaar zijn de gesprekken geweest en hebben de nieuwe leden kennisgemaakt.

Begin december was de eerste officiële bijeenkomst en is afscheid genomen van Paul Cornelissen, de interim toezichthouder.

De nieuwe raad is ambitieus en trots om onderdeel te kunnen zijn van SCMO:

Rien Frankenhuis, voorzitter

Christine de Moor, vice-voorzitter

Raf Daenen, secretaris

Mike Klaassen, lid

Henk van Gils, lid

Het was wederom een jaar met veel uitdagingen maar de veerkracht van de organisaties en medewerkers is groot gebleken!

RIJEN, 24 juni 2022

I.A.P.C. Langen - de Kanter



Jaarrekening



Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

Activa

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	122.546		25.554	
Inventarissen	<u>20.287</u>		<u>12.021</u>	
		142.833		37.575
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		69.269		79.103
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	8.468		18.060	
Vorderingen op gelieerde maatschappijen	87.342		93.307	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	98.889		11.063	
Overige vorderingen	2.842		22.727	
Overlopende activa	<u>29.306</u>		<u>48.880</u>	
		226.847		194.037
Liquide middelen		833.352		889.045
Totaal activazijde		<u><u>1.272.301</u></u>		<u><u>1.199.760</u></u>



Passiva

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserves voor sociaal restaurant en aanverwante activiteiten	50.000		-	
Bestemmingsreserves t.b.v. mobilisatie inwoners	30.000		-	
Bestemmingsreserves t.b.v. interieur CC de Schakel	20.000		-	
Algemene reserves	148.731		149.659	
		248.731		149.659
Vorzieningen				
Overige voorzieningen		322.761		270.727
Langlopende schulden				
Schulden aan banken		77.145		87.463
Kortlopende schulden				
Schulden aan banken	10.317		9.869	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	44.220		24.349	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	183.902		120.270	
Overige schulden	5.000		2.715	
Overlopende passiva	380.225		534.708	
		623.664		691.911
Totaal passivazijde		<u>1.272.301</u>		<u>1.199.760</u>



Staat van baten en lasten over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Baten	1.024.985		868.762	
Directe kosten	-24.638		-27.114	
Brutowinst		1.000.347		841.648
Lasten				
Personeelskosten	519.723		399.572	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	9.048		8.164	
Overige personeelskosten	31.832		35.760	
Huisvestingskosten	233.435		198.583	
Marketingkosten	4.253		4.942	
Kantoorkosten	33.809		38.000	
Algemene kosten	41.808		41.866	
Som der bedrijfslasten		873.908		726.887
Bedrijfsresultaat		126.439		114.761
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.724		9.165	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-6.492		-6.942	
Financiële baten en lasten		-1.768		2.223
Resultaat		124.671		116.984
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		-25.599		-77.274
Netto resultaat		99.072		39.710
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserves voor sociaal restaurant en aanverwante activiteiten		50.000		-
Bestemmingsreserves t.b.v. mobilisatie inwoners		30.000		-
Bestemmingsreserves t.b.v. interieur CC de Schakel		20.000		-
Algemene reserves		-928		39.710
		99.072		39.710



Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Culturele Centra Gilze en Rijen is feitelijk en statutair gevestigd op Nassaulaan 64 62, 5121 BC te RIJEN en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41098464.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Culturele Centra Gilze en Rijen bestaan voornamelijk uit:

- het in stand houden, beheren en exploiteren van de cultureel centra De Boodschap te Rijen en De Schakel te Gilze, zodanig dat de centra gebruikt kunnen worden voor culturele activiteiten in brede zin, door én voor alle bevolkingsgroepen in Gilze en Rijen;
- deel te nemen aan een volwaardig horecabedrijf ten dienste van alle activiteiten.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Culturele Centra Gilze en Rijen 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 algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verantwoording.

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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.



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.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting Culturele Centra Gilze en Rijen 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.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Voorziening voor groot onderhoud

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

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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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 staat van baten en lasten 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.



De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Algemene beheerskosten

Onder de directe kosten wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten.

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. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële 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 rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

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 Culturele Centra Gilze en Rijen wordt toegerekend.



Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebou- wen en -ter- reinen	Inventarissen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
Aanschafwaarde	139.996	56.361	196.357
Cumulatieve afschrijvingen	-114.442	-44.340	-158.782
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>25.554</u>	<u>12.021</u>	<u>37.575</u>
<u>Mutaties</u>			
Investeringen	99.831	14.475	114.306
Afschrijvingen	-2.839	-6.209	-9.048
Saldo mutaties	<u>96.992</u>	<u>8.266</u>	<u>105.258</u>
Stand per 31 december 2021			
Aanschafwaarde	239.827	70.836	310.663
Cumulatieve afschrijvingen	-117.281	-50.549	-167.830
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>122.546</u>	<u>20.287</u>	<u>142.833</u>
Afschrijvingspercentages	<u>10%</u>	<u>20%</u>	

**Financiële vaste activa**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Deelneming B.V. CCGR		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
<u>Mutaties</u>		
Investeringen	-	-156.631
Resultaat	-25.599	-77.274
Dotatie aan voorziening	25.599	233.905
Saldo mutaties	-	-
Boekwaarde per 31 december	-	-

Het negatieve eigen vermogen is in mindering gebracht op de vordering op deze vennootschap.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidieregeling Zonnepanelen		
Boekwaarde per 1 januari	79.103	84.862
Ontvangen subsidie	-9.834	-5.759
Boekwaarde per 31 december	69.269	79.103

De vordering betreft nog te ontvangen subsidie inzake zonnepanelen. De vordering wordt in 15 jaar ontvangen, laatste termijn op 30-11-2034.

Vlottende activa**Vorderingen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	8.468	18.060
	<u>8.468</u>	<u>18.060</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorderingen op gelieerde maatschappijen		
Rekening-courant VIP	8.500	10.000
Rekening-courant Stichting CultuurPlaats	10.000	12.250
Rekening-courant CCGR B.V.	68.842	71.057
	<u>87.342</u>	<u>93.307</u>



	2021	2020
	€	€
Rekening-courant VIP		
Stand per 1 januari	10.000	750
Overige mutaties	-1.500	9.250
Stand per 31 december	<u>8.500</u>	<u>10.000</u>

Over de rekening-courant met VIP wordt géén rente berekend.

	2021	2020
	€	€
Rekening-courant Stichting CultuurPlaats		
Stand per 1 januari	12.250	-4.250
Overige mutaties	-2.250	16.500
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>12.250</u>

Over de rekening-courant met Stichting CultuurPlaats wordt géén rente berekend.

	2021	2020
	€	€
Rekening-courant CCGR B.V.		
Stand per 1 januari	304.961	314.580
Overige mutaties	18.670	-18.774
	<u>323.631</u>	<u>295.806</u>
Rente boekjaar	4.714	9.155
Stand per 31 december	<u>328.345</u>	<u>304.961</u>
<u>Cumulatieve waardeverminderingen</u>		
Stand per 1 januari	233.904	156.630
Waardevermindering	25.599	77.274
Stand per 31 december	<u>259.503</u>	<u>233.904</u>
Saldo per 31 december	<u>68.842</u>	<u>71.057</u>

Over de vordering op B.V. CCGR wordt 1,5% rente berekend over het gemiddeld saldo. De vordering is voor de hoogte van het negatieve eigen vermogen van de vennootschap voorzien.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>98.889</u>	<u>11.063</u>
Overige vorderingen		
Te vorderen TVL	2.842	-
Te vorderen NOW-subsidie	-	22.727
	<u>2.842</u>	<u>22.727</u>



	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Overlopende activa</i>		
Assurantiepremie	20.135	12.505
Nog te ontvangen ziekengelden	-	12.940
Strategisch beleidsplan 2021-2026	7.285	8.742
Vooruitbetaalde pensioenpremie	-	8.039
Contributies en abonnementen	-	1.731
Overige overlopende activa	1.886	4.923
	<u>29.306</u>	<u>48.880</u>
<i>Liquide middelen</i>		
ING	249.618	249.999
Rabobank	583.734	639.046
	<u>833.352</u>	<u>889.045</u>



Passiva

Stichtingsvermogen

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

	Bestemmings- reserves voor sociaal restaurant en aanverwante activiteiten	Bestemmings- reserves t.b.v. mobilisatie inwoners	Bestem- mingsreserves t.b.v. interieur CC de Schakel	Algemene reserves	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	-	-	-	149.659	149.659
Bestemmingsreserves in het boekjaar	-	-	-	-100.000	-100.000
Mutaties boekjaar	50.000	30.000	20.000	-	100.000
Uit resultaatverdeling	-	-	-	99.072	99.072
Stand per 31 december 2021	50.000	30.000	20.000	148.731	248.731

Vorzieningen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	275.096	232.898
Overige voorzieningen	47.665	37.829
	<u>322.761</u>	<u>270.727</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>275.096</u>	<u>232.898</u>



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	232.898	79.438
Dotatie	75.000	75.000
	<u>307.898</u>	<u>154.438</u>
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-107.802	-71.540
Bijdrage gemeente	75.000	150.000
Stand per 31 december	<u><u>275.096</u></u>	<u><u>232.898</u></u>

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van het pand te Rijen.

In 2018 is een nieuw onderhoudsplan opgesteld voor groot onderhoud van het pand te Rijen. Hieruit blijkt dat er over de jaren 2018 tot en met 2037 de uitgaven voor groot onderhoud € 3.106.926 bedragen exclusief BTW. Met de gemeente is afgesproken dat de helft van de kosten ten laste komt van de stichting, dit komt neer op een last van € 75.000 per jaar.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening duurzaamheidsaanpassingen	<u>47.665</u>	<u>37.829</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voorziening duurzaamheidsaanpassingen		
Stand per 1 januari	37.829	22.829
Dotatie ten laste van resultaat	15.000	15.000
	<u>52.829</u>	<u>37.829</u>
Bestede kosten	-5.164	-
Stand per 31 december	<u><u>47.665</u></u>	<u><u>37.829</u></u>

In 2018 is een voorziening voor duurzaamheidsaanpassingen gevormd voor een bedrag van € 15.000. De voorziening is gevormd om tegemoet te komen aan de duurzaamheidseisen die steeds meer gesteld worden aan organisaties.

Langlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan banken		
Leaseverplichtingen	<u>77.145</u>	<u>87.463</u>



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Leaseverplichting		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	113.255	113.255
Cumulatieve aflossing	<u>-15.923</u>	<u>-7.550</u>
Saldo per 1 januari	<u><u>97.332</u></u>	<u><u>105.705</u></u>
<u>Mutaties</u>		
Aflossing	<u>-9.870</u>	<u>-8.373</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	113.255	113.255
Cumulatieve aflossing	<u>-25.793</u>	<u>-15.923</u>
	87.462	97.332
Kortlopend deel	<u>-10.317</u>	<u>-9.869</u>
Saldo per 31 december	<u><u>77.145</u></u>	<u><u>87.463</u></u>

Deze leaseverplichting is aangegaan ter financiering van zonnepanelen. Over de schuld wordt 4,45% rente berekend. De looptijd bedraagt 120 maanden. Er wordt afgelost middels maandelijkse annuïteiten ad € 1.166,70.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Aflossingsverplichtingen</i>		
Leaseverplichting	<u>10.317</u>	<u>9.869</u>
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	<u>44.220</u>	<u>24.349</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	183.902	117.133
Pensioenen	<u>-</u>	<u>3.137</u>
	<u>183.902</u>	<u>120.270</u>
<i>Overige schulden</i>		
Accountantskosten	<u>5.000</u>	<u>2.715</u>



	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld	25.266	25.438
Vakantiedagen	45.399	21.792
Terugbetalen subsidie 2013-2014 Cultuurplaats	-	2.459
Vooruitontvangen theaterkaarten	14.755	2.966
Schuld aan Stichting CultuurPlaats	-	3.000
Nog te factureren omzet	-	1.231
Loonbaanbudgetreservering	12.832	7.862
Verplichtingen inzake verbouwing Theek 5	96.821	462.960
Terugbetaling NOW-subsidies	185.152	-
Verplichting inzake trap foyer	-	7.000
	<u>380.225</u>	<u>534.708</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

De stichting maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting op grond waarvan is de stichting hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.



Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Baten		
Subsidie gemeente Gilze en Rijen	540.649	437.992
Opbrengsten zaalhuur	455.566	367.871
Opbrengsten Theater en Film	10.570	8.505
Overige verkopen	5.950	3.173
Omzet doorberekende kosten	502	16.087
TVL en andere opbrengsten	11.748	35.134
	<u>1.024.985</u>	<u>868.762</u>
Directe kosten		
Directe kosten	<u>24.638</u>	<u>27.114</u>
Directe kosten		
Kostprijs Theater en Film	15.057	28.675
Kostprijs culturele activiteiten	9.581	-1.561
	<u>24.638</u>	<u>27.114</u>
Personeelskosten		
Lonen	372.240	253.995
Sociale lasten	94.532	97.884
Pensioenlasten	52.951	47.693
	<u>519.723</u>	<u>399.572</u>
Lonen		
Bruto lonen	591.403	579.418
Mutatie vakantiedagenverplichting	26.904	10.483
Loopbaanbudget	9.878	5.276
Vrijwilligersvergoeding	100	-
Inhuur personeel	-	4.623
Loonkosten inzake onderhoud	-32.742	-58.171
	<u>595.543</u>	<u>541.629</u>
Doorbelaste personeelslasten B.V. CCGR	-65.836	-33.001
Ontvangen ziekengelden	-47.558	-58.074
Doorbelaste personeelslasten Cultuurplaats	-10.000	-10.000
Doorbelaste personeelskosten Stichting VIP	-8.500	-8.500
NOW-subsidie	-91.409	-178.059
	<u>372.240</u>	<u>253.995</u>



Gemiddeld aantal werknemers

2021

Gemiddeld aantal werknemers
2020

Aantal
19,60

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal
22,00

2021 2020
€ €

Sociale lasten

Sociale lasten

94.532 97.884

Pensioenlasten

Pensioenlasten

52.951 47.693

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventarissen

6.209 3.623

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

2.839 4.541

9.048 8.164

Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten

Premie ziekteverzuimverzekering 1)

18.125 25.254

Onkostenvergoedingen

7.377 6.738

Studie- en opleidingskosten

4.186 803

Werkkostenregeling

2.095 2.427

Overige personeelskosten

49 11

Vitaliteitsuren

- 527

31.832 35.760

1) De premie is in 2020 inclusief een naverrekening over voorgaande jaren.



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra 1)	71.058	53.264
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	75.000	75.000
Onroerende zaakbelasting 2)	35.466	17.977
Dotatie voorziening duurzaamheidsaanpassingen	15.000	15.000
Opstal- en glasverzekering	12.783	13.160
Onderhoud gebouwen	10.090	14.276
Bewakingskosten	8.883	6.782
Schoonmaakkosten	8.813	14.283
Kosten aankleding	8.342	841
	<u>245.435</u>	<u>210.583</u>
Doorberekende huur B.V. CCGR	-12.000	-12.000
	<u><u>233.435</u></u>	<u><u>198.583</u></u>

1) In de post 2020 is een correctie over 2019 begrepen.

2) In 2021 zijn nog nadere aanslagen ontvangen over voorgaande jaren

Marketingkosten

Reclame- en advertentiekosten	2.190	1.470
Representatiekosten	1.387	3.296
Sponsoring	676	176
	<u>4.253</u>	<u>4.942</u>

Kantoorkosten

Kosten automatisering	36.007	37.612
Telefoon- en internetkosten	10.041	10.883
Lease kantoorapparatuur	6.591	5.901
Kleine aanschaffingen	3.097	6.123
Kantoorbenodigdheden	1.631	1.129
Contributies en abonnementen	1.492	1.433
Porti	150	119
	<u>59.009</u>	<u>63.200</u>
Doorbelaste kantoorlasten B.V. CCGR	-25.200	-25.200
	<u><u>33.809</u></u>	<u><u>38.000</u></u>



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	12.146	4.831
Accountantskosten, andere controleopdrachten	9.000	367
Advieskosten	9.720	15.504
Kosten salarisadministratie	3.703	4.143
Assurantiepremie	1.089	3.347
Kosten Raad van Toezicht	1.085	6.710
Juridische kosten 1)	-	11.798
Overige algemene kosten	5.065	-4.834
	<u>41.808</u>	<u>41.866</u>

1) Dit betreft gemaakte kosten in relatie tot de Raad van Toezicht.

Financiële baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vordering B.V. CCGR	4.714	9.155
Rente Rabobank BedrijfsSpaarrekening no. 3029.270.335	10	10
	<u>4.724</u>	<u>9.165</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente in leasetermijnen	4.132	5.627
Rente en kosten bank	2.225	1.204
Rente belastingen	135	111
	<u>6.492</u>	<u>6.942</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		
Resultaat deelneming B.V. CCGR	<u>-25.599</u>	<u>-77.274</u>

RIJEN, 24 juni 2022

Stichting Culturele Centra Gilze en Rijen

Stichting Samenwerkden Culturele
en Maatschappelijke Organisaties
Vertegenwoordigd door:
I.A.P.C. Langen - de Kanter