

Stichting Citymarketingorganisatie Breda  
Stadserf 2  
4811 XS BREDA

BOEKJAAR 2021

**INHOUDSOPGAVE ACCOUNTANTSRAPPORT**

Pagina

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

**Opdracht**

Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Analyse van het resultaat	3

**BESTUURSVERSLAG**

Bestuursverslag	5
-----------------	---

**JAARREKENING**

Balans per 31 december 2021	8
Staat van baten en lasten over 2021	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de staat van baten en lasten	19
Overige toelichtingen	22

Aan de directie van  
Stichting Citymarketingorganisatie Breda  
Stadserf 2  
4811 XS Breda

Breda, 29 april 2022  
Ref. EVL/600509/2021

Geachte directie,

### **OPDRACHT**

Hiermee rapporteren wij u omtrent de uitkomst van onze werkzaamheden, die wij ingevolge uw opdracht tot samenstellen van de jaarrekening van Stichting Citymarketingorganisatie Breda te Breda met betrekking tot het boekjaar 2021 hebben verricht.

### **SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting Citymarketingorganisatie Breda te Breda 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 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Citymarketingorganisatie Breda. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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**

**Subsidieverantwoording**

Stichting Citymarketingorganisatie Breda heeft in boekjaar 2021 subsidie ontvangen van de Gemeente Breda. Deze jaarrekening dient als financiële verantwoording voor de volgende subsidiebeschikkingen:

- Marketingsubsidie met dossiernummer 2021/00146
- Subsidie Smaakmakers met dossiernummer 2021/00595
- Subsidie Vuelta met inkoopordernummer 203499
- Subsidie Groen met inkoopordernummer 112188
- Subsidie Royal Roots met inkoopordernummer 112394

**ANALYSE VAN HET RESULTAAT**

**Resultaten**

Zoals blijkt uit de winst- en verliesrekening bedraagt het resultaat na belastingen € -15.469 (2020: € 24.105). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2021 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst- en verliesrekening 2021 met ter vergelijking de winst- en verliesrekening 2020. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in een percentage van de netto-omzet.

	2021		2020	
	€	%	€	%
x 1.000				
<b>Netto-omzet</b>	984	100,0	1.173	100,0
Kostprijs van de omzet	<u>-426</u>	<u>-43,3</u>	<u>-460</u>	<u>-39,2</u>
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	<u>558</u>	<u>56,7</u>	<u>713</u>	<u>60,8</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	418	42,5	541	46,1
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	47	4,8	22	1,9
Overige bedrijfskosten	<u>107</u>	<u>11,0</u>	<u>126</u>	<u>10,8</u>
<b>Som der exploitatielasten</b>	<u>572</u>	<u>58,3</u>	<u>689</u>	<u>58,8</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	-14	-1,6	24	2,0
Financiële baten en lasten	<u>-1</u>	<u>-0,1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>	-15	-1,7	24	2,0
Belastingen over de winst of het verlies	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>	<u><u>-15</u></u>	<u><u>-1,7</u></u>	<u><u>24</u></u>	<u><u>2,0</u></u>

**Resultaatanalyse**

Het verschil tussen het resultaat 2021 van € -15.469 en het resultaat 2020 van € 24.105 kan als volgt nader worden geanalyseerd.

	<u>2021</u>	
x 1.000	€	€
<b>Resultaatverhogend</b>		
Lagere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	123	
Lagere overige bedrijfskosten	<u>19</u>	
		142
<b>Resultaatverlagend</b>		
Lagere bruto-omzetresultaat	155	
Hogere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	
Lagere financiële baten en lasten	<u>1</u>	
		<u>181</u>
<b><u>Lager totaal van netto resultaat</u></b>		<b><u><u>39</u></u></b>

Breda, 29 april 2022  
 Van Oers Accountancy & Advies

H.J.J. Coppens  
 Accountant-Administratieconsulent

## **BESTUURSVERSLAG**

### Een woord vooraf

Samen met partners in de stad werkten we in 2021 aan de toekomst van de stad door focus aan te brengen en op creatieve wijze de juiste doelgroepen te inspireren en ondernemers te verbinden aan het merk Breda. De focus lag op de doelgroepen bewoners en bezoekers.

Het jaar stond ook in het teken van evalueren, van aanscherping en verdieping van de merk- en meerjarenstrategie 2022-2026 en de oprichting van het Design Team. Blij zijn we met de goedkeuring van de meerjarenstrategie door het College, met de contract verlening en de structurele verhoging van de subsidiegelden met €250.000,- voor 2022 om het merk te activeren voor de doelgroep bedrijven.

Het jaar 2021 stond ook in het teken van COVID-19. Het jaarplan 2021 was gebaseerd op een 'routekaart corona'. Dat maakte ons ook dit jaar adaptief en wendbaar. Desalniettemin hebben we structureel kunnen bouwen aan het merk samen met vele partners in de stad. De samenwerking met het Ondernemersfonds werd door onvoldoende draagvlak niet gecontinueerd en ondanks nieuwe gesprekken heeft dit nog niet geleid tot een nieuwe samenwerking.

### Resultaten

Breda Marketing en het team hebben zich het afgelopen jaar zowel organisatorisch als inhoudelijk verder ontwikkeld. Er staat een professioneel en creatief team met hoge ambities dat zich beweegt in een dynamische en uitdagende omgeving. We varen scherp aan de wind echter sluiten het jaar af met een verlies van -€15.469 ten opzichte van een winst van vorig jaar van €26.617.

### Inkomsten

De inkomsten in 2021 waren 5,5K hoger dan begroot. Dit kan als volgt worden verklaard:

-De subsidiebijdragen van de gemeente Breda waren 125K hoger dan begroot maar -92K lager dan 2020

-De inkomsten vanuit het Ondernemersfonds waren 81,8k lager dan begroot daar waar dit in 2020 nog een bedrag van 98K bedroeg. De samenwerkingsovereenkomst uit 2020 is door het Ondernemersfonds niet verlengd waardoor zeer beperkt activiteiten in samenwerking met Breda Marketing zijn uitgevoerd.

-Voor het Evenementenfonds was 18,8K aan inkomsten begroot. Door corona hebben diverse leden zich moeten afmelden in verband met kostenbesparingen en het niet doorgaan van evenementen. Per saldo waren de inkomsten hoger omdat we gelden uit 2020 hebben gereserveerd voor het moment dat evenementen weer kunnen plaatsvinden.

-Diverse opbrengsten: deze zijn fors lager dan begroot. Door corona is er zeer beperkt acquisitie gedaan.

### Lasten

#### Kostprijs

De kostprijs van de omzet is per saldo hoger dan begroot. Deels is dit te verklaren door het feit dat er meer subsidiegelden zijn ontvangen vanuit de gemeente Breda voor projecten. Deels zijn budgetten uit 2020 geactiveerd omdat deze door corona niet volledig waren besteed in 2020. Anderzijds zijn er ook minder activiteiten uitgevoerd omdat er minder inkomsten waren in 2021 vanuit het Ondernemersfonds en derden.

#### Lonen

De lonen zijn per saldo 50K hoger dan begroot in verband met wervingskosten en hogere personeelkosten. Zowel vast als flexibel. Daartegenover staat een daling van de verzekeringskosten mede ten opzichte van 2020 als gevolg van een forse verrekening van 2019 in het jaar 2020.

#### Afschrijvingen

Door een aanpassing van de afschrijvingsduur van 3 jaar naar 5 jaar zijn de kosten gedaald. Door nieuwe investering in o.a. de website en tooling zijn de afschrijving per saldo gestegen ten opzichte van 2020.

#### Overige kosten

De overige kosten zijn in vergelijking met 2020 min of meer hetzelfde gebleven. Ten opzichte van de begroting zijn de huisvestings- en kantoorkosten lager dan begroot. De algemene kosten waren 4K hoger dan begroot maar 14K lager dan 2020.

Met de goedkeuring van de merkstrategie en de meerjarenovereenkomst 2022-2026 door het College, verlenging van het contract voor 2022, financiering voor de doelgroep bedrijven en de resultaten van onze activiteiten, kijken we positief vooruit. Een verlenging van het huidige contract is echter nog geen voldongen feit. Breda Marketing is ambitieus maar heeft ook een opdracht. Wil Breda Marketing conform opdracht haar taken professioneel, vernieuwend en succesvol kunnen uitvoeren, zal een completering van haar takenpakket en verhoging van de financiering een vereiste blijven.

#### Vooruitblik

We zien volop kansen. De komende periode gaan we echter nog scherper kiezen. Om het merk te versterken kiezen we voor hen die al voor de stad hebben gekozen. Zij maken de stad. Zij zijn onze ambassadeurs. Samen met hen willen we het verhaal uitdragen en versterken. Zo bouwen we samen aan een etalage en een sterk merk. We jagen vernieuwing en nieuwe trots aan zodat meer bewoners, bezoekers, bedrijven en talenten voor Breda gaan kiezen.

Met hartelijke groet,

H. Winnubst - Assies  
Directeur – bestuurder Breda Marketing

## RvT Bredamarketing jaarverslag 2021

Breda brengt het samen. Ook in 2021 stond dit credo centraal in de activiteiten van Bredamarketing. Binnen de beperkingen die corona met zich meebracht is er maximaal ingezet op de positionering en marketing van de stad Breda. Vooral door samen te werken met partners is flexibel en creatief ingespeeld op de mogelijkheden die er wel waren. Complimenten daarvoor.

### Volgende fase

De afgelopen vier jaar heeft Bredamarketing zich zowel organisatorisch als inhoudelijk verder ontwikkeld. De evaluatie meerjarenovereenkomst 2017-2021, die samen met de gemeente is vastgesteld, laat dat zien. De afgelopen periode wordt omschreven als de ontwikkeling van start up naar een organisatie die met eigenheid professioneel invulling geeft aan het verhaal van Breda. We zitten in een volgende fase. Dat was ook de reden voor Hans van Gorp, om per 1 juni 2021 terug te treden als voorzitter Raad van Toezicht (RvT). Zijn rol is overgenomen door Marjon Wanders. We zijn Hans erkentelijk voor alles wat hij voor Bredamarketing heeft gedaan en voor het stevige fundament dat is gelegd.

### Meerjarenstrategie

De volgende fase vraagt om een verdere verdieping van de inhoudelijke boodschap en aanpak. Vorig jaar is gebruikt om, samen met een breed netwerk aan partners en stakeholders, de richting voor de komende 5 jaar te bepalen. Een intensief en waardevol proces. De opgeleverde Meerjarenstrategie 2022-2026 geeft aan waar de mogelijkheden liggen en welke focus we gaan aanbrengen. In de kern gaat het om: Kiezen, verbinden en daarmee impact maken. Dat betekent ook dat deze aanpak vraagt om de juiste inbedding in de meerjarenovereenkomst met de gemeente Breda. De gesprekken daarover zijn gevorderd en de definitieve afronding zal dit jaar plaatsvinden.

### Bestuur en Toezicht

Naast de vier reguliere vergaderingen heeft de RvT een inhoudelijke brainstorm gehad waarbij de meerjarenstrategie centraal stond. Dat was ook het onderwerp in de reguliere jaarlijkse ontmoeting met de Raad van Advies. Tijdens de overlegvergadering met de gemeente Breda stond de evaluatie en meerjarenstrategie op de agenda. De zelfevaluatie van de RvT is gebruikt om de onderlinge samenwerking en toezichtvisie te bespreken. Verder zijn met de bestuurder de persoonlijke doelstellingen geëvalueerd en vastgesteld.

Voor 2022 staat zowel voor bestuurder als RvT de verdere invulling en inbedding van Kiezen, Verbinden en Impact centraal. De RvT wil daar een passende rol in spelen. De herkenbaarheid van de diverse verantwoordelijkheden staat daarbij centraal. Ander uitgangspunt is dat het alleen maar samen kan. In goed overleg met de diverse stakeholders invulling geven aan de merkvisie van de stad. Bredamarketing brengt ook dat graag samen.

Raad van Toezicht Bredamarketing  
Marjon Wanders (Voorzitter)  
Frank Janssen  
Henk Klaucke



**BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

(na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<u>Immateriële vaste activa</u>				
Kosten van ontwikkeling		97.857		120.104
<u>Materiële vaste activa</u>				
Inventarissen	20.212		17.239	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>1.407</u>		<u>1.894</u>	
		21.619		19.133
<b>Vlottende activa</b>				
<u>Vorderingen</u>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	23.223		149.048	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	33.947		34.728	
Overige vorderingen en overlopende acti- va	<u>122.601</u>		<u>68.291</u>	
		179.771		252.067
<u>Liquide middelen</u>		39.787		96.569
		<u>339.034</u>		<u>487.873</u>

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Stichtingskapitaal		-		-
Wettelijke en statutaire reserves	97.857		120.104	
Overige reserves	<u>33.509</u>		<u>26.731</u>	
		131.366		146.835
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	46.078		140.825	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	7.346		18.033	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>154.244</u>		<u>182.180</u>	
		207.668		341.038
		<u><u>339.034</u></u>		<u><u>487.873</u></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	983.899		1.172.836	
Kostprijs van de omzet	<u>-426.445</u>		<u>-460.434</u>	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		557.454		712.402
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	418.336		540.871	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	46.735		22.382	
Overige bedrijfskosten	<u>106.819</u>		<u>124.988</u>	
<b>Som der exploitatielasten</b>		<u>571.890</u>		<u>688.241</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>		-14.436		24.161
Financiële baten en lasten		<u>-1.033</u>		<u>-56</u>
<b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>		-15.469		24.105
Belastingen over de winst of het verlies		<u>-</u>		<u>-</u>
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>		<u><u>-15.469</u></u>		<u><u>24.105</u></u>

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Citymarketingorganisatie Breda is feitelijk en statutair gevestigd op Stadserf 2, 4811 XS te Breda en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41106488.

### **Algemene toelichting**

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Citymarketingorganisatie Breda bestaan voornamelijk uit: Informatieverstrekking op het gebied van toerisme en reserveringsbureaus en de promotie van de stad Breda en de bevordering van de recreatie en het toerisme in het algemeen.

#### Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Citymarketingorganisatie Breda 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 voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door 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.

De uitbraak van het Covid-19-virus heeft wereldwijd tot een van de grootste crises van de laatste decennia geleid. De (gedeeltelijke) lockdowns hebben er onder meer toe geleid dat de bedrijfsactiviteiten in vele sectoren zijn geraakt. Bij het opstellen van de jaarrekening (waaronder de onderbouwing van de continuïteitsveronderstelling) is de impact van Covid-19 op onze organisatie nadrukkelijk geanalyseerd en gewogen. Bij deze analyse is rekening gehouden met de neutrale impact van Covid-19 op de onderneming in 2021 en de verwachte neutrale impact op de onderneming in 2022 en verder. Van belang is dat bij de bepaling van de verwachte impact op de onderneming in 2022 en verder, en dus ook de verwachte ontwikkeling in resultaat en liquiditeit, inherent een onzekerheid blijft bestaan ten aanzien van de duur van het Covid-19-virus en de daaruit voortvloeiende impact op de economie als geheel en op onze organisatie.

## Grondslagen

### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Onderzoekskosten worden verwerkt in de staat van baten en lasten. Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt lineair plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### Materiële vaste activa

De 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.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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.

### 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 diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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.

#### Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten 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 staat van baten en lasten.

#### Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

#### Pensioenlasten

Stichting Citymarketingorganisatie Breda heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Citymarketingorganisatie Breda op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

#### Afschrijvingen op immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa wordt vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van immateriële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/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 bij incidentele verkoop van materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

#### 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.

**TOELICHTING OP DE BALANS**

**Vaste activa**

Immateriële vaste activa

	<u>Kosten van ontwikkeling</u> €
Boekwaarden per 1 januari 2021	120.104
Investerings	18.500
Afschrijvingen	<u>-40.747</u>
Boekwaarden per 31 december 2021	<u><u>97.857</u></u>

Immateriële vaste activa: Economische levensduur

	<u>Kosten van ontwikkeling</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20,00</u>



Materiële vaste activa

	Inventarissen	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	22.089	49.224	71.313
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-4.850</u>	<u>-47.330</u>	<u>-52.180</u>
Boekwaarden per 1 januari 2021	<u>17.239</u>	<u>1.894</u>	<u>19.133</u>
Mutaties			
Investerings	8.474	-	8.474
Afschrijvingen	<u>-5.501</u>	<u>-487</u>	<u>-5.988</u>
Saldo mutaties	<u>2.973</u>	<u>-487</u>	<u>2.486</u>
Stand per 31 december 2021			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	30.563	49.224	79.787
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-10.351</u>	<u>-47.817</u>	<u>-58.168</u>
Boekwaarden per 31 december 2021	<u>20.212</u>	<u>1.407</u>	<u>21.619</u>

Materiële vaste activa: Economische levensduur

Afschrijvingspercentage	<u>Materiële vaste activa</u> 20,00
-------------------------	--

**Vlottende activa**

Vorderingen

<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
€	€

Vorderingen op handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>23.223</u>	<u>149.048</u>
----------------------------------	---------------	----------------

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
€	€

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>33.947</u>	<u>34.728</u>
----------------	---------------	---------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen subsidies	91.575	56.900
Vooruitbetaalde bedragen	29.148	7.892
Nog te ontvangen creditnota	1.378	-
Waarborgsom	500	500
Nog te ontvangen bedragen	<u>-</u>	<u>2.999</u>
	<u>122.601</u>	<u>68.291</u>

Liquide middelen

Rabobank	<u>39.787</u>	<u>96.569</u>
----------	---------------	---------------

**Eigen vermogen**

Wettelijke en statutaire reserves

Wettelijke reserve kosten van ontwikkeling	<u>97.857</u>	<u>120.104</u>
--	---------------	----------------

Deze wettelijke reserve is gevormd ter hoogte van het bedrag van de geactiveerde kosten van ontwikkeling.

<u>2021</u>	<u>2020</u>
€	€

Wettelijke reserve kosten van ontwikkeling

Stand per 1 januari	120.104	90.445
Mutatie wettelijke reserve	<u>-22.247</u>	<u>29.659</u>
Stand per 31 december	<u>97.857</u>	<u>120.104</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i><u>Overige reserves</u></i>		
Stand per 1 januari	26.731	32.285
Uit de resultaatverdeling	-15.469	24.105
Mutatie wettelijke reserve	<u>22.247</u>	<u>-29.659</u>
Stand per 31 december	<u><u>33.509</u></u>	<u><u>26.731</u></u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i><u>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</u></i>		
Loonheffing	<u>7.346</u>	<u>18.033</u>
<i><u>Overige schulden en overlopende passiva</u></i>		
Vooruitontvangen subsidies	63.408	44.190
Nog te leveren projecten	60.043	87.548
Reservering vakantiedagen	13.491	22.827
Reservering vakantiegeld	8.882	10.601
Vooruitontvangen bedragen	6.420	13.940
Nog te betalen accountantskosten	<u>2.000</u>	<u>3.074</u>
	<u><u>154.244</u></u>	<u><u>182.180</u></u>

**Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten**

Er zijn huurovereenkomsten voor onroerende zaken gesloten met derden. Een huurovereenkomst is gesloten voor 1 jaar en een huurovereenkomst is gesloten voor onbepaalde tijd.

Er is een huurverplichting aangegaan voor de huur en onderhoud van kopieermachines met derden.

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b><u>Netto-omzet</u></b>		
Subsidie CMO	768.000	768.000
Inkomsten gemeente Breda	167.518	277.850
Inkomsten Ondernemersfonds	18.300	98.791
Inkomsten Evenementenfonds	22.470	4.910
Commissie bemiddelingen	-	2.468
Commissie dagtochten en arrangementen	-	4.225
Winkelverkoop artikelen	-	4.450
Diverse opbrengsten	7.611	12.142
	<u>983.899</u>	<u>1.172.836</u>
<b><u>Kostprijs van de omzet</u></b>		
Marketing en project gerelateerde kosten	316.016	415.732
Business Development	79.010	15.000
DMO	31.419	29.702
	<u>426.445</u>	<u>460.434</u>
<b><u>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</u></b>		
Lonen	234.259	370.812
Sociale lasten	37.448	53.753
Pensioenlasten	23.461	24.182
Overige personeelskosten	123.168	92.124
	<u>418.336</u>	<u>540.871</u>
<b><u>Lonen</u></b>		
Brutolonen en salarissen	226.410	369.617
Mutatie reservering vakantiegeld en -dagen	7.849	2.640
Ontvangen uitkering ziekengeld	-	-1.397
Ontvangen loonsubsidies (WTL)	-	-48
	<u>234.259</u>	<u>370.812</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>		
Inhuur personeel	54.996	31.340
Kosten Raad van Toezicht en Raad van Advies	20.800	18.100
Wervingskosten	14.000	-
Verzekeringen personeel	10.120	39.399
Reiskostenvergoeding	10.078	2.992
Telefoonkostenvergoeding	5.044	5.031
Kantinekosten	4.108	1.437
Opleidingskosten	1.008	-
Arbodienst	624	840
Kosten vrijwilligers	146	1.405
Overige personeelskosten	<u>2.244</u>	<u>1.411</u>
	123.168	101.955
Doorbelasting personeelskosten marketing en project gerelateerde kosten	<u>-</u>	<u>-9.831</u>
	<u>123.168</u>	<u>92.124</u>
<u>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	40.747	10.527
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>5.988</u>	<u>11.855</u>
	<u>46.735</u>	<u>22.382</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	31.663	31.416
Verkoopkosten	4.644	1.887
Kantoorkosten	31.023	41.429
Algemene kosten	39.489	54.256
Subsidies vaste lasten	<u>-</u>	<u>-4.000</u>
	<u>106.819</u>	<u>124.988</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	21.426	20.796
Schoonmaakkosten	6.865	5.050
Onderhoud	1.345	188
Verzekeringen	1.195	2.075
Lease inventaris	425	935
Overige huisvestingskosten	<u>407</u>	<u>2.372</u>
	<u>31.663</u>	<u>31.416</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Representatiekosten	2.948	979
Relatiegeschenken	1.696	472
Overige verkoopkosten	<u>-</u>	<u>436</u>
	<u>4.644</u>	<u>1.887</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i><u>Kantoorkosten</u></i>		
Kosten automatisering	19.139	27.835
Kantoorbenodigdheden	4.795	3.827
Drukwerk	3.318	3.956
Vakliteratuur en lidmaatschappen	2.245	1.360
Telefoon- en portiekosten	722	3.163
Vergaderkosten	703	1.108
Overige kantoorkosten	<u>101</u>	<u>180</u>
	<u><u>31.023</u></u>	<u><u>41.429</u></u>
<i><u>Algemene kosten</u></i>		
Accountantskosten Van Oers Accountancy & Advies	25.954	13.500
Advieskosten	6.167	8.666
Salarisadministratie	4.433	2.119
Abonnementen en contributies	1.000	-
Accountantskosten witlox VCS	1.056	28.018
Bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering	595	618
Fraudeverzekering	555	1.350
Kosten Belastingdienst	-	7
Overige algemene kosten	<u>-271</u>	<u>-22</u>
	<u><u>39.489</u></u>	<u><u>54.256</u></u>
<i><u>Subsidies vaste lasten</u></i>		
Tegemoetkoming ondernemers getroffen sectoren	<u>-</u>	<u>-4.000</u>
<i><u>Financiële baten en lasten</u></i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.033</u>	<u>-56</u>
<i><u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u></i>		
Betaalde bankrente	<u><u>1.033</u></u>	<u><u>56</u></u>

**OVERIGE TOELICHTINGEN**

**Gemiddeld aantal werknemers**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>5,00</u>	<u>6,00</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>5,00</u></u>	<u><u>6,00</u></u>

Breda, 29 april 2022  
Stichting Citymarketingorganisatie Breda

H. Winnubst - Assies  
Directeur