

# **JAARREKENING 2018**

## **Inhoudsopgave**

Financieel jaarverslag	2
Balans per 31 december 2018	3
Exploitatierekening over 2018	4
Resultaatbestemming	5
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018	6
Overige gegevens	15

## Financieel jaarverslag 2018

In dit financiële jaarverslag kijken we kort terug op de gang van zaken in 2018. Het jaar is afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 30.759. Vergeleken met 2017 een beter resultaat van € 4.074. Ten opzichte van de begroting zijn we licht beter uitgekomen.

### Exploitatierkening 2018

In 2018 is een omzet entreegelden gerealiseerd van € 103.516, dit is 7,4% hoger dan begroot. Het aantal bezoekers bedroeg 16.910, 3% onder het begrote aantal van 17.500. De gemiddelde prijs van een kaartje bedroeg € 6,11 en is hoger dan vorig jaar (€ 5,58).

Overall ligt de brutomarge van totaal € 60.556 € 3.320 (5,2%) onder de begroting en € 301 onder vorig jaar. De brutomarge in de horeca is ten opzichte van vorig jaar gestegen met € 1.902 (32,2%). In de winkel is de brutomarge ten opzichte van vorig jaar gestegen met € 2.012 (5,9%). De brutomarge arrangementen is ver achtergebleven op de begroting, € 16.510 ten opzichte van € 23.625 (-30%) en ten opzichte van vorig jaar € 20.726 (-20%), gedeeltelijk veroorzaakt door het wegblijven van de grootste touroperatororganisatie in 2018, die overigens wel weer heeft geboekt in 2019.

Subsidies, bijdragen en giften liggen nagenoeg op begroting. Hierin begrepen een gift van de Vrienden van € 10.000 voor de aanschaf van een Omnivision Touchtable.

De totale kosten overschrijden de begroting met € 7.941, met name veroorzaakt door hogere personeelskosten, huisvestingskosten en algemene kosten.

### Balans per 31 december 2018

Het saldo liquide middelen is ten opzichte van 2017 gedaald met € 74.160, dit is als volgt in hoofdlijnen te verklaren:

Mutatie vlottende activa/passiva	-49.330
Saldo investeringen en afschrijving	4.923
Resultaat	<u>-30.759</u>
	<u><u>-75.166</u></u>

De overige reserves zijn gedaald van € 80.750 naar € 9.991, als gevolg van het verlies over 2018 van € 30.759 en de dotatie van € 40.000 aan de bestemmingsreserve continuïteit, die per eind 2018 staat op € 200.000, en daarmee het gewenste niveau heeft bereikt.

### Begroting 2019

Voor 2019 begroten we een bezoekersaantal van 20.000 en een licht positief exploitatieresultaat.

Nuenen, 20 april 2019

Namens het bestuur  
J.K. Lemkes, voorzitter

**Balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)**

(in €)

		<b>31 december 2018</b>	<b>31 december 2017</b>
<b>Activa</b>	Noot		
<b>Materiële vaste activa</b>			
Inventaris en inrichtingskosten	1	10.106	15.029
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	2	24.755	25.467
Vorderingen en overlopende activa	3	76.500	31.824
Liquide middelen	4	<u>153.330</u>	<u>227.496</u>
		254.585	284.787
<b>TOTAAL</b>		<b><u>264.691</u></b>	<b><u>299.816</u></b>
<b>Passiva</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Overige reserves	5	9.991	80.750
Bestemmingsreserves	5	<u>220.000</u>	<u>180.000</u>
		229.991	260.750
<b>Voorzieningen</b>			
Voorziening voor groot onderhoud	6	30.000	30.000
<b>Kortlopende schulden</b>			
Crediteuren		1.093	6.727
Overige schulden en overlopende passiva	7	<u>3.607</u>	<u>2.339</u>
		4.700	9.066
<b>TOTAAL</b>		<b><u>264.691</u></b>	<b><u>299.816</u></b>

**Exploitatierkening 2018 Vincentre**

(in €)

		<b>Werkelijk 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Werkelijk 2017</b>
<b>Opbrengsten</b>	Noot			
Entreegelden	9	103.516	95.376	87.594
Bruto marge horeca, winkel en arrangementen	10	60.556	63.876	60.857
Subsidies, bijdragen en giften	11	18.625	17.500	11.755
Rentebaten	12	0	875	203
Overige opbrengsten	13	10.005	5.860	8.489
<b><i>Som van de opbrengsten</i></b>		<b><u>192.702</u></b>	<b><u>183.487</u></b>	<b><u>168.898</u></b>
<b>Kosten</b>				
Personeelskosten	14	62.800	60.000	57.600
Vrijwilligers	15	7.666	4.000	7.031
Huisvesting	16	116.789	112.000	112.692
Algemene kosten	17	20.936	18.750	18.131
Collectie, educatie en documentatie	18	300	5.500	1.920
Niet begrote kosten	11	10.000	10.000	145
Marketing en promotie	19	4.970	5.000	6.212
<b><i>Som van de kosten</i></b>		<b><u>223.461</u></b>	<b><u>215.250</u></b>	<b><u>203.731</u></b>
<b>NETTO EXPLOITATIERESULTAAT</b>		<b><u>-30.759</u></b>	<b><u>-31.763</u></b>	<b><u>-34.833</u></b>
Exploitatieresultaat zonder bijdragen/giften		-49.384	-49.263	-46.588
Subsidies, bijdragen en giften		<u>18.625</u>	<u>17.500</u>	<u>11.755</u>
Netto exploitatieresultaat Vincentre		<b><u>-30.759</u></b>	<b><u>-31.763</u></b>	<b><u>-34.833</u></b>

## Resultaatbestemming 2018

(in €)

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2017
Netto exploitatieresultaat Vincentre	-30.759	-34.833
<i>Bestemd resultaat conform bestuursbesluit</i>		
Toevoeging (-)/onttrekking (+) aan:		
Overige reserves	70.759	74.833
Bestemmingsreserve continuïteit	-40.000	-40.000
Bestemmingsreserve buitenactiviteiten	0	0
Nog te bestemmen resultaat	<u>30.759</u>	<u>34.833</u>

## **Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018**

(in €)

### **Algemeen**

Deze jaarrekening is ingericht volgens de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven". Doel van deze Richtlijn is inzicht te geven in de opbrengsten en kosten van de organisatie en de besteding van de gelden die door verstrekkers voor een specifiek doel beschikbaar zijn gesteld.

De cijfers voor 2017 zijn daar waar nodig geherrubriceerd, teneinde vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

### **Gebruik maken van schattingen**

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur van de stichting, in overeenstemming met algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

### **Waarderingsgrondslagen**

#### *Algemeen*

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van de activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde.

De kosten en opbrengsten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Opbrengsten van subsidies worden opgenomen op basis van de ontvangen bedragen.

#### *Inrichtingskosten*

De op de balans geactiveerde inventaris- en inrichtingskosten hebben betrekking op investeringen die voor rekening zijn gekomen voor de Stichting bij de start van haar activiteiten. Investerings tot en met 2013 daarna zijn uit voorzichtigheidsoogpunt direct ten laste van de exploitatierekening gebracht. Vanaf 2014 worden investeringen geactiveerd en over 5 jaar afgeschreven.

Jaarlijks wordt 20% van de netto aanschafwaarde afgeschreven.

#### *Voorraden*

De voorraden worden gewaardeerd tegen de laatst bekende inkoopprijs.

Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met de eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.

### *Vorderingen en overlopende activa*

Vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd op nominale waarde onder, indien noodzakelijk, aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

### *Bestemmingsreserve*

In 2015 heeft het bestuur besloten over te gaan tot het vormen van een bestemmingsreserve continuïteit op basis van onderkende financiële risico's ter dekking van toekomstige verliezen. Het risico is bepaald op maximaal 1 maal de vaste kosten, welke € 200.000 bedragen. De reserve wordt gevoed vanuit de resultaatbestemming over een periode van 5 jaar. Mocht in enig jaar het resultaat onvoldoende zijn om € 40.000 toe te voegen, dan gaat de dotatie ten laste van de overige reserves.

### *Voorzieningen*

Voor verwachte kosten inzake groot onderhoud van de expositie wordt een voorziening gevormd, gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan. Gezien de dalende prijzen is besloten vanaf 2014 slechts € 3.000 toe te voegen tot een maximum van € 30.000 is bereikt.

### *Entreegelden*

De entreegelden betreffen de opbrengsten uit de verkoop van toegangskarten onder aftrek van af te dragen BTW.

### *Brutomarge horeca, winkel en arrangementen*

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet onder aftrek van de aan die netto-omzet direct toe te rekenen (externe) kosten.



	<b>31 december 2018</b>	<b>31 december 2017</b>
<b>1. Inventaris en inrichtingskosten</b>		
Aanschafwaarde begin boekjaar	37.760	33.560
Aanschaffingen in het boekjaar	<u>0</u>	<u>4.200</u>
Aanschafwaarde einde boekjaar	37.760	37.760
Afschrijvingen t/m vorig boekjaar	-22.731	-18.293
Afschrijvingen in het boekjaar	<u>-4.923</u>	<u>-4.438</u>
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-27.654</u>	<u>-22.731</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u><u>10.106</u></u>	<u><u>15.029</u></u>
<b>2. Voorraden</b>		
VVV artikelen	290	871
VVV Bonnen	1.404	1.580
Winkelartikelen	22.017	21.839
Horeca	<u>1.044</u>	<u>1.177</u>
Totaal einde boekjaar	<u><u>24.755</u></u>	<u><u>25.467</u></u>
<b>3. Vorderingen en overlopende activa</b>		
<i>3.1. Vordering op debiteuren</i>	5.788	10.002
Af: voorziening voor oninbaarheid	<u>0</u>	<u>0</u>
	5.788	10.002
<i>3.2. Te vorderen BTW</i>	8.746	7.032
<i>3.3. Overige vorderingen</i>		
Nog te ontvangen posten	59.841	900
Gemeente Nuenen promotiekostenbijdrage	<u>0</u>	<u>7.500</u>
	59.841	8.400
In de nog te ontvangen posten is een bedrag van € 59.470 opgenomen op de Van Gogh Vastgoed B.V. inzake gemaakte kosten voor de voorgenomen uitbreiding van het Vincentre.		
<i>3.4. Overlopende activa</i>		
Rente bank	0	203
Stortingen bank	972	5.420
Vooruitbetaalde kosten	<u>1.153</u>	<u>767</u>
	<u>2.125</u>	<u>6.390</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>76.500</u></u>	<u><u>31.824</u></u>

De stortingen bank betreft het nog niet afgestorte deel van de kasontvangsten per 31 december 2018 respectievelijk 2017.

	<b>31 december 2018</b>	<b>31 december 2017</b>
<b>4. Liquide middelen</b>		
Diverse kassen	800	824
Rabo rekening courant	15.397	29.742
Rabo spaarrekening	<u>137.133</u>	<u>196.930</u>
	<u>153.330</u>	<u>227.496</u>
De liquide middelen staan ter vrije beschikking.		
<b>5. Reserves en bestemmingsreserves</b>		
<i>5.1. Overige reserves</i>		
Saldo per begin boekjaar	80.750	155.583
Resultaatbestemming boekjaar	<u>-70.759</u>	<u>-74.833</u>
Saldo einde boekjaar	9.991	80.750
<i>5.2. Bestemmingsreserve continuïteit</i>		
Saldo per begin boekjaar	160.000	120.000
Toevoeging	40.000	40.000
Onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo einde boekjaar	200.000	160.000
<i>5.3. Bestemmingsreserve buitenactiviteiten</i>		
Saldo per begin boekjaar	20.000	20.000
Toevoeging	0	0
Onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo einde boekjaar	20.000	20.000
Totaal overige reserves en bestemmingsreserves	<u>229.991</u>	<u>260.750</u>
<b>6. Voorzieningen</b>		
Saldo begin boekjaar	30.000	30.000
Toevoeging	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo einde boekjaar	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

De voorzieningen betreffen middelen om op termijn aan de inrichting en opzet van de expositieruimten groot onderhoud te kunnen uitvoeren, gebaseerd op een lange termijn onderhoudsplan. In 2014 is besloten, gezien de prijsontwikkelingen de afgelopen jaren, € 3.000 per jaar te doteren totdat de voorziening € 30.000 bedraagt.

**7. Overige schulden en overlopende passiva**

	<b>31 december 2018</b>	<b>31 december 2017</b>
Overige schulden	<u>3.607</u>	<u>2.339</u>
	<u><u>3.607</u></u>	<u><u>2.339</u></u>

Betreft in z'n geheel de foaienpot.

**8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

De Stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan voor de huur van het pand aan de Berg 29. De totale verplichting over 2 jaar bedraagt circa € 67.000. Hiervan heeft € 67.000 een looptijd van 1 jaar.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>9. Entreegelden</b>		
Omzet entreegelden	<u>103.516</u>	<u>87.594</u>
De bezoekers aantallen hebben zich als volgt ontwikkeld:		
* Volwassenen	14.835	13.667
* Jongeren	<u>2.075</u>	<u>1.867</u>
	<u>16.910</u>	<u>15.534</u>

*Entreegelden volwassenen*

Entreegelden volwassenen inclusief touroperators zijn € 4.859 hoger dan begroot, en € 14.792 boven vorig jaar. Het aantal bezoekers (14.835) is met 1.437 toegenomen ten opzichte van 2017. De gemiddelde entreprijs is gestegen van € 6,08 naar € 6,49 door minder gratis bezoekers en minder bezoekers met een gereduceerde toegangsprijs.

*Entreegelden jongeren*

Entreegelden kinderen zijn veel hoger dan begroot en vorig jaar, in 2018 passeerden 2.081 kinderen de entree ten opzichte van 1.867 vorig jaar.

**10. Bruto marge horeca, winkel en arrangementen***10.1 Brutomarge horeca*

Omzet	15.373	13.299
Inkoopwaarde van de omzet	<u>7.568</u>	<u>7.397</u>
Bruto marge	<u>7.805</u>	<u>5.902</u>
Bruto marge in procenten van de omzet	<u>51%</u>	<u>44%</u>

*10.2. Brutomarge winkel*

Omzet	76.446	71.019
Inkoopwaarde van de omzet	<u>40.205</u>	<u>36.790</u>
Bruto marge	<u>36.241</u>	<u>34.229</u>
Bruto marge in procenten van de omzet	<u>47%</u>	<u>48%</u>

*10.3. Brutomarge arrangementen*

Omzet	40.149	60.375
Inkoopwaarde van de omzet	<u>23.639</u>	<u>39.649</u>
Bruto marge	<u>16.510</u>	<u>20.726</u>
Brutomarge in procenten van de omzet	<u>41%</u>	<u>34%</u>
Totale brutomarge	<u>60.556</u>	<u>60.857</u>
Totale brutomarge in procenten	<u>42%</u>	<u>42%</u>

2018

2017

*Bruto marge horeca*

De bruto marge in de horeca is lager dan begroot (€ 508). Dit wordt veroorzaakt door hogere onderhoudskosten van de koffiemachine. Wel is sprake van een duidelijke verbetering ten opzichte van 2017, een toename van € 1.903 (ofwel 32,2%).

*Bruto marge winkel*

De brutomarge in de winkel is € 4.303 hoger dan begroot en is € 3.069 hoger dan vorig jaar, in procenten 47% in 2018 en 48% in 2017.

*Bruto marge arrangementen*

De bruto marge arrangementen is in 2018 ver achtergebleven zowel ten opzichte van de begroting (€ 7.115) als ten opzichte van vorig jaar (€ 4.216). Verkopen extern lagen 10% lager dan vorig jaar en de rondleidingen 10% lager dan vorig jaar. Ook op alle andere soorten van arrangementen is de omzet lager dan vorig jaar.

**11. Subsidies en bijdragen en giften**

Gemeente Nuenen (promotieactiviteiten)	7.500	7.500
Bijdrage Vrienden van Vincentre	10.125	0
Overige bijdragen	<u>1.000</u>	<u>4.255</u>
Totaal	<u><u>18.625</u></u>	<u><u>11.755</u></u>

De bijdrage van de Vrienden betreft de aanschaf van een Omnivision touchtable voor € 10.000. Aangezien dit niet was begroot is in de exploitatierekening een bedrag opgenomen van gelijke hoogte als niet begrote kosten.

**12. Rentebaten**

	<u><u>0</u></u>	<u><u>203</u></u>
--	-----------------	-------------------

Betreft de rentevergoeding over de spaarrekening, daling als gevolg van lager rentepercentage en een lager gemiddeld saldo.

**13. Overige opbrengsten**

Audiotours	7.106	5.012
Terugontvangen energiebelasting	2.288	1.829
Provisie VVV bonnen	611	766
Overige opbrengsten	<u>0</u>	<u>882</u>
Totaal overige opbrengsten	<u><u>10.005</u></u>	<u><u>8.489</u></u>

**14. Personeelskosten**

	<u><u>62.800</u></u>	<u><u>57.600</u></u>
--	----------------------	----------------------

Er heeft geen bezoldiging plaatsgevonden aan de leden van het bestuur en er zijn eveneens geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt aan de leden van het bestuur.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>15. Vrijwilligers</b>		
Vrijwilligers bijeenkomsten	2.543	2.207
Algemene kosten	2.703	2.294
Eigen verbruik	2.300	2.391
Opleiding	120	139
	<u>7.666</u>	<u>7.031</u>
Totaal	<u><u>7.666</u></u>	<u><u>7.031</u></u>
<b>16. Huisvestingskosten</b>		
Huur	66.311	65.397
Klein onderhoud/onderhoudskosten	5.930	4.668
Belastingen en rechten	1.719	1.765
Energie en water	9.982	10.390
Schoonmaakkosten	25.843	23.768
Alarmering	2.081	2.265
Afschrijving inventaris- en inrichtingskosten	4.923	4.439
	<u>116.789</u>	<u>112.692</u>
Totaal	<u><u>116.789</u></u>	<u><u>112.692</u></u>

De huisvestingskosten zijn licht hoger dan begroot (€ 4.769) en hoger dan vorig jaar (€ 4.077) als gevolg van hogere huurlasten en schoonmaakkosten.

### 17. Algemene kosten

Bestuurskosten	127	178
Representatiekosten	802	1.524
Kantoorkosten	1.106	444
Porti en vracht	370	577
Telefoon- en internetkosten	1.697	881
Bankkosten	1.849	1.599
Automatiseringskosten	5.534	5.422
Printerkosten	1.666	1.843
Kosten kassa's en pinautomaten	2.214	1.712
Verzekeringen	4.100	4.049
Overige algemene kosten	1.471	-98
	<u>20.936</u>	<u>18.131</u>
Totaal	<u><u>20.936</u></u>	<u><u>18.131</u></u>

De algemene kosten zijn hoger dan begroot (€ 2.936) en zijn hoger dan vorig jaar (€ 2.983). Met name veroorzaakt door hogere kantoorkosten, hogere telefoon- en internetkosten en algemene kosten (door hogere betalingsverschillen en afboeking debiteuren).

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>18. Collectie, educatie en documentatie</b>		
Kosten speciale tentoonstelling	0	145
Kosten collectie	300	1.159
Kosten educatie en documentatie	0	<u>600</u>
Onderhoudskosten vaste tentoonstelling	<u>0</u>	161
Totaal	<u><u>300</u></u>	<u><u>2.065</u></u>
<b>19. Marketing en promotie</b>		
Website en online marketing	482	1.398
Advertentiekosten	585	382
Materialen marketing	2.853	847
Drukwerk marketing	136	1.760
Overige kosten	<u>914</u>	<u>1.825</u>
Totaal	<u><u>4.970</u></u>	<u><u>6.212</u></u>

De kosten van marketing en promotie zijn afgenomen ten opzicht van 2017 met € 1.242, en zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

Nuenen, 20 april 2019

J.K. Lemkes  
voorzitter/secretaris

A. Aarts  
lid

J. van Hout  
penningmeester

J. Veldkamp  
lid

## Overige gegevens

In de bestuursvergadering van xx xxxx xxxx is door het bestuur besloten het resultaat ad  
€ 30.759 negatief als volgt te verdelen:

Onttrekking aan de overige reserves	-70.759
Toevoeging aan de bestemmingsreserve continuïteit	<u>40.000</u>
	<u><u>-30.759</u></u>

Dit besluit is in de jaarrekening verwerkt.