

JAARREKENING 2019

29 april 2020

Inhoudsopgave

Financieel jaarverslag	2
Balans per 31 december 2019	3
Exploitatierkening over 2019	4
Resultaatbestemming	5
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2019	6
Overige gegevens	15

Financieel jaarverslag 2019

In dit financiële jaarverslag kijken we kort terug op de gang van zaken in 2019. Het jaar is afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 742. Vergeleken met 2018 een beter resultaat van € 30.017. Ten opzichte van de begroting zijn we € 20.771 beter uitgekomen. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij naar de toelichting behorende tot de jaarrekening 2019.

Exploitatierkening 2019

In 2019 is een omzet entreegelden gerealiseerd van € 102.065, dit is 7% hoger dan begroot. Het aantal bezoekers bedroeg 17.118, 2% onder het begrote aantal van 17.500.

De gemiddelde prijs van een kaartje bedroeg € 5,96 en is lager dan vorig jaar (€ 6,11). Met name veroorzaakt door de gratis actie voor Nuenenaren in maart 2019.

Overall ligt de brutomarge van totaal € 67.870 6.2% boven de begroting en 12% boven vorig jaar. Overall is de brutomarge in procenten gelijk gebleven ten opzichte aan vorig jaar met 42%.

Subsidies, bijdragen en giften liggen nagenoeg op begroting. In 2019 heeft de Gemeente Nuenen een subsidie verleend van € 65.000, voor de volgende hoofdactiviteiten: exploiteren Vincentre en het openlucht museum, samenwerken op lokaal, regionaal, provinciaal, nationaal en internationaal niveau, het organiseren van evenementen en activiteiten, het verzorgen van educatie en het invullen van de maatschappelijke rol naar groepen in de samenleving.

De totale opbrengsten overschrijden de begroting met € 13.839 door hogere opbrengst entreegelden, bruto marge horeca, winkel en arrangementen. Daarnaast ontvingen wij van de gemeente Nuenen een subsidie van € 65.000.

De totale kosten onderschrijden de begroting met € 10.379, met name veroorzaakt door lagere huisvestingskosten en marketing uitgaven, maar zijn wel € 18.660 hoger dan vorig jaar.

Balans per 31 december 2019

Het saldo liquide middelen is ten opzichte van 2018 gestegen met € 73.534, dit is als volgt in hoofdlijnen te verklaren:

Mutatie vlottende activa/passiva/voorzieningen	68.541
Saldo investeringen en afschrijving	2.288
Resultaat	2.705
	<u>73.534</u>

De overige reserves zijn gestegen van € 9.991 naar € 12.695, als gevolg van het positieve exploitatieresultaat over 2019 van € 2.705.

Vooruitzichten 2020

Gezien de huidige situatie rondom het COVID-19 virus, waarbij het Vincentre nu al gesloten is tot 1 juni 2020 is het onmogelijk om te voorspellen wat er verder mogelijk is in 2020. Met betrekking tot de vaste lasten zijn inmiddels door overleg daarover deze verlaagd gedurende de lock down voor musea.

Nuenen, 29 april 2019

Namens het bestuur
J.K. Lemkes, voorzitter

Balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)

(in €)

		31 december 2019	31 december 2018
Activa	Noot		
Materiële vaste activa			
Inventaris en inrichtingskosten	1	7.818	10.106
Vlottende activa			
Vorraden	2	22.566	24.755
Vorderingen en overlopende activa	3	24.853	76.500
Liquide middelen	4	<u>226.864</u>	<u>153.330</u>
		274.283	254.585
TOTAAL		<u>282.101</u>	<u>264.691</u>
Passiva			
Eigen vermogen			
Overige reserves	5	12.696	9.991
Bestemmingsreserves	5	<u>220.000</u>	<u>220.000</u>
		232.696	229.991
Voorzieningen			
Voorziening voor groot onderhoud	6	26.553	30.000
Kortlopende schulden			
Crediteuren		18.004	1.093
Overige schulden en overlopende passiva	7	<u>4.848</u>	<u>3.607</u>
		22.852	4.700
TOTAAL		<u>282.101</u>	<u>264.691</u>

Exploitatierkening 2019 Vincentre

(in €)

		Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Opbrengsten	Noot			
Entreegelden	9	102.065	95.376	103.516
Bruto marge horeca, winkel en arrangementen	10	67.870	63.876	60.556
Subsidies, bijdragen en giften	11	65.258	65.000	18.625
Rentebaten	12	32	0	0
Overige opbrengsten	13	9.601	6.735	10.005
<i>Som van de opbrengsten</i>		<u>244.826</u>	<u>230.987</u>	<u>192.702</u>
Kosten				
Personeelskosten	14	73.000	77.500	62.800
Vrijwilligers	15	6.827	7.000	7.666
Huisvesting	16	96.401	102.500	116.789
Algemene kosten	17	24.197	20.500	20.936
Collectie, educatie en documentatie	18	8.777	3.500	10.300
Inrichting pleintje Berg 27	19	20.780	24.000	0
Marketing en promotie	20	12.139	17.500	4.970
<i>Som van de kosten</i>		<u>242.121</u>	<u>252.500</u>	<u>223.461</u>
NETTO EXPLOITATIERESULTAAT		<u>2.705</u>	<u>-21.513</u>	<u>-30.759</u>
Exploitatieresultaat zonder bijdragen/giften		-62.553	-86.513	-49.384
Subsidies, bijdragen en giften		<u>65.258</u>	<u>65.000</u>	<u>18.625</u>
Netto exploitatieresultaat Vincentre		<u>2.705</u>	<u>-21.513</u>	<u>-30.759</u>

Resultaatbestemming 2019

(in €)

	Werkelijk 2019	Werkelijk 2018
Netto exploitatieresultaat Vincentre	2.705	-30.759
<i>Bestemd resultaat conform bestuursbesluit</i>		
Toevoeging (-)/onttrekking (+) aan:		
Overige reserves	-2.705	70.759
Bestemmingsreserve continuïteit	0	-40.000
Nog te bestemmen resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2019

(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 2019 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.

Continuïteit

Gezien de financiële positie van de Stichting is ondanks de situatie rondom het COVID-19 virus bij de waardering van activa en passiva uitgegaan van continuïteit.

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 continuïteit

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.

Bestemmingsreserve buitenactiviteiten

Deze reserve ad € 20.000 is in 2017 gevormd om buitenactiviteiten mogelijk te maken waarvoor geen ruimte is in de begroting.

Voorzieningen

Voor verwachte kosten inzake groot onderhoud van de expositie wordt een voorziening gevormd, gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan. Jaarlijks wordt € 6.000 toegevoegd 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.

	31 december 2019	31 december 2018
1. Inventaris en inrichtingskosten		
Aanschafwaarde begin boekjaar	37.760	37.760
Aanschaffingen in het boekjaar	<u>2.937</u>	<u>0</u>
Aanschafwaarde einde boekjaar	40.697	37.760
Afschrijvingen t/m vorig boekjaar	-27.654	-22.731
Afschrijvingen in het boekjaar	<u>-5.225</u>	<u>-4.923</u>
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-32.879</u>	<u>-27.654</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u><u>7.818</u></u>	<u><u>10.106</u></u>
2. Voorraden		
VVV artikelen	773	290
VVV Bonnen	0	1.404
Winkelartikelen	20.780	22.017
Horeca	<u>1.013</u>	<u>1.044</u>
Totaal einde boekjaar	<u><u>22.566</u></u>	<u><u>24.755</u></u>
3. Vorderingen en overlopende activa		
<i>3.1. Vordering op debiteuren</i>	10.114	5.788
Af: voorziening voor oninbaarheid	<u>0</u>	<u>0</u>
	10.114	5.788
<i>3.2. Te vorderen BTW</i>	5.884	8.746
<i>3.3. Overige vorderingen</i>		
Nog te ontvangen posten	699	59.841
Ultimo 2018 is in de nog te ontvangen posten een bedrag van € 59.470 opgenomen op Van Gogh Vastgoed N.V. inzake gemaakte kosten voor de voorgenomen uitbreiding van het Vincentre.		
<i>3.4. Overlopende activa</i>		
Rente bank	14	0
Stortingen bank	3.045	972
Vooruitbetaalde kosten	<u>5.097</u>	<u>1.153</u>
	<u>8.156</u>	<u>2.125</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>24.853</u></u>	<u><u>76.500</u></u>

De stortingen bank betreft het nog niet afgestorte deel van de kasontvangst per 31 december 2019 respectievelijk 2018.

De vooruitbetaalde kosten betreffen energielasten januari 2020 (€ 967) en uitgaven voor de in januari 2020 gehouden Nieuwjaarsbijeenkomst (€ 3.718) en licentie Davilex (€ 412).

In 2018 betrof het de vooruitbetaalde energielasten.

	31 december 2019	31 december 2018
4. Liquide middelen		
Diverse kassen	1.260	800
Rabo rekening courant	63.453	15.397
Rabo spaarrekening	<u>162.151</u>	<u>137.133</u>
	<u>226.864</u>	<u>153.330</u>
De liquide middelen staan ter vrije beschikking.		
5. Reserves en bestemmingsreserves		
<i>5.1. Overige reserves</i>		
Saldo per begin boekjaar	9.991	80.750
Resultaatbestemming boekjaar	<u>2.705</u>	<u>-70.759</u>
Saldo einde boekjaar	12.696	9.991
<i>5.2. Bestemmingsreserve continuïteit</i>		
Saldo per begin boekjaar	200.000	160.000
Toevoeging	<u>0</u>	<u>40.000</u>
Saldo einde boekjaar	200.000	200.000
<i>5.3. Bestemmingsreserve buitenactiviteiten</i>		
Saldo per begin boekjaar	20.000	20.000
Toevoeging	0	0
Ottrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo einde boekjaar	20.000	20.000
Totaal overige reserves en bestemmingsreserves	<u>232.696</u>	<u>229.991</u>
6. Voorzieningen		
Saldo begin boekjaar	30.000	30.000
Toevoeging	6.000	0
Ottrekking	<u>9.447</u>	<u>0</u>
Saldo einde boekjaar	<u>26.553</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. Jaarlijks wordt € 6.000 gedoteerd tot een maximum van € 30.000 is bereikt.

In 2019 zijn de beamers in de filmzaal vervangen.

	31 december 2019	31 december 2018
7. Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	<u>4.848</u>	<u>3.607</u>
	<u><u>4.848</u></u>	<u><u>3.607</u></u>

Betreft in z'n geheel de fooienpot.

8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De Stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan voor de huur van het pand aan de Berg 29 met ingang van 16 mei 2019 voor de duur van 2 jaar. Daarna kan de huur voor 1 jaar worden verlengd en vervolgens telkenmale 6 maanden totdat de nieuwbouw op Berg 27 is gerealiseerd, alsdan wordt een nieuw huurcontract gesloten. De jaarlijks huur bedraagt € 35.420.

	2019	2018
9. Entreegelden		
Omzet entreegelden	<u>102.065</u>	<u>103.516</u>
De bezoekers aantallen hebben zich als volgt ontwikkeld:		
* Volwassenen	14.806	14.835
* Jongeren	<u>2.312</u>	<u>2.081</u>
	<u>17.118</u>	<u>16.916</u>

Entreegelden volwassenen

Entreegelden volwassenen inclusief touroperators zijn € 3.301 hoger dan begroot, en € 1.558 boven vorig jaar. Het aantal bezoekers (14.806) is nagenoeg gelijk aan vorig jaar (14.835) De gemiddelde entreeprijs is gedaald van € 6,53 naar 6,40 door meer gratis bezoekers, 970 in 2019 ten opzichte van 423 in 2018, ondanks dat de prijs van een kaartje is gestegen van € 7,50 naar € 8,00.

Entreegelden jongeren

Entreegelden kinderen zijn nagenoeg gelijk aan vorig jaar, in 2019 passeerden 2.312 kinderen de entree ten opzichte van 2.081 vorig jaar.

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

Omzet	10.723	15.373
Inkoopwaarde van de omzet	<u>6.665</u>	<u>7.568</u>
Bruto marge	<u>4.058</u>	<u>7.805</u>
Bruto marge in procenten van de omzet	<u>38%</u>	<u>51%</u>

10.2. Brutomarge winkel

Omzet	80.288	76.446
Inkoopwaarde van de omzet	<u>36.572</u>	<u>40.205</u>
Bruto marge	<u>43.716</u>	<u>36.241</u>
Bruto marge in procenten van de omzet	<u>54%</u>	<u>47%</u>

10.3. Brutomarge arrangementen

Omzet	59.133	40.149
Inkoopwaarde van de omzet	<u>39.037</u>	<u>23.639</u>
Bruto marge	<u>20.096</u>	<u>16.510</u>
Brutomarge in procenten van de omzet	<u>34%</u>	<u>41%</u>

Totale brutomarge	<u>67.870</u>	<u>60.556</u>
Totale brutomarge in procenten	<u>42%</u>	<u>42%</u>

2019

2018

Bruto marge horeca

De bruto marge in de horeca is lager dan begroot (€ 4.253). Dit wordt veroorzaakt door hogere onderhoudskosten van de koffiemachine. Ten opzichte van vorig jaar een daling in de marge van € 3.745, die daar ook mee te maken heeft.

Bruto marge winkel

De brutomarge in de winkel is € 11.778 hoger dan begroot en is € 7.474 hoger dan vorig jaar, in procenten 54% in 2019 en 47% in 2018.

Bruto marge arrangementen

De bruto marge arrangementen is in 2019 achtergebleven op de begroting (€ 3.529) maar is wel hoger dan vorig jaar (€ 3.586). Het verschil ten opzichte van vorig jaar wordt voornamelijk bepaald door meer rondleidingen (€ 2.360) en meer workshops schilderen (€ 1.807).

11. Subsidies en bijdragen en giften

Gemeente Nuenen (2018 promotieactiviteiten)	65.000	7.500
Bijdrage Vrienden van Vincentre	0	10.125
Overige bijdragen	258	1.000
Totaal	<u>65.258</u>	<u>18.625</u>

Met ingang van 2019 ontvangt het Vincentre een subsidie van € 65.000 van de Gemeente Nuenen. In de subsidieovereenkomst met de gemeente zijn de volgende te leveren diensten en activiteiten vastgelegd, aansluitend op het beleidsplan van het Vincentre:

1. Exploiteren Vincentre en het openluchtmuseum
2. Samenwerken op lokaal, regionaal, provinciaal, nationaal en internationaal niveau
3. Organiseren van evenementen en activiteiten
4. Educatie verzorgen
5. Maatschappelijke rol invullen naar groepen in de samenleving

12. Rentebaten	<u>32</u>	<u>0</u>
-----------------------	-----------	----------

13. Overige opbrengsten

Audiotours	6.642	7.106
Terugontvangen energiebelasting	2.366	2.288
Provisie VVV kaarten/bonnen	593	611
Totaal overige opbrengsten	<u>9.601</u>	<u>10.005</u>

14. Personeelskosten	<u>73.000</u>	<u>62.800</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.

	2019	2018
15. Vrijwilligers		
Vrijwilligers bijeenkomsten	3.120	2.543
Algemene kosten	1.197	2.703
Eigen verbruik	2.335	2.300
Opleiding	175	120
	<u>6.827</u>	<u>7.666</u>
Totaal	<u><u>6.827</u></u>	<u><u>7.666</u></u>
16. Huisvestingskosten		
Huur	47.832	66.311
Klein onderhoud/onderhoudskosten	2.789	5.930
Belastingen en rechten	1.596	1.719
Energie en water	14.175	9.982
Schoonmaakkosten	22.781	25.843
Alarmering	2.004	2.081
Afschrijving inventaris- en inrichtingskosten	5.224	4.923
	<u>96.401</u>	<u>116.789</u>
Totaal	<u><u>96.401</u></u>	<u><u>116.789</u></u>

De huurlasten liggen op begroting maar zijn aanmerkelijk lager dan vorig jaar (€ 18.479) als gevolg van de verkoop van het pand aan Van Gogh Vastgoed N.V. door Helpt Elkander met gunstiger huurvoorwaarden.

De kosten van energie en water zijn hoger doordat zowel de afrekening over 2019 als 2018 zijn verwerkt in 2019.

17. Algemene kosten

Bestuurskosten	504	127
Representatiekosten	570	802
Kantoorkosten	1.298	1.106
Porti en vracht	57	370
Telefoon- en internetkosten	793	1.697
Bankkosten	2.263	1.849
Automatiseringskosten	7.263	5.534
Printerkosten	1.555	1.666
Kosten kassa's en pinautomaten	3.590	2.214
Verzekeringen	3.126	4.100
Overige algemene kosten	3.178	1.471
	<u>24.197</u>	<u>20.936</u>
Totaal	<u><u>24.197</u></u>	<u><u>20.936</u></u>

De algemene kosten zijn hoger dan begroot (€ 3.030) en zijn hoger dan vorig jaar (€ 2.094).

Ten opzichte van vorig jaar zijn de automatiseringskosten en de kosten kassa's en pinautomaten hoger. Dit laatste vanwege dubbele kosten door de overgang naar Ticket Team.

	2019	2018
18. Collectie, educatie en documentatie		
Kosten Omnivision Touch Table	0	10.000
Kosten collectie	567	300
Reservering voorziening groot onderhoud	6.000	0
Onderhoudskosten vaste tentoonstelling	<u>2.210</u>	<u>0</u>
Totaal	<u><u>8.777</u></u>	<u><u>10.300</u></u>

Voor de aanschaf van de Omnivision Touchtable in 2018 is een bijdrage van € 10.000 ontvangen van de Vrienden.

19. Inrichting pleintje Berg 27

Vooruitlopend op de verwachte nieuwbouw op Berg 27 is in het kader van het exploiteren van het openluchtmuseum het pleintje opgeknapt met schermen en pilaren die aangeven Nuenen nu en in de tijd van het verblijf van Vincent in Nuenen.

20. Marketing en promotie

Website en online marketing	1.892	482
Advertentiekosten	4.374	585
Materialen marketing	1.952	2.853
Drukwerk marketing	2.902	136
Overige kosten	<u>1.019</u>	<u>914</u>
Totaal	<u><u>12.139</u></u>	<u><u>4.970</u></u>

De kosten van marketing en promotie zijn lager dan de aangepaste begroting en aanmerkelijk hoger dan vorig jaar.

Nuenen, 29 april 2020

J.K. Lemkes
voorzitter/secretaris

A. Aarts
lid

J. van Hout
penningmeester

J. Veldkamp
lid

Overige gegevens

In de bestuursvergadering van 29 april 2020 is door het bestuur besloten het resultaat ad
€ 2.705 als volgt te verdelen:

Toevoeging aan de overige reserves	<u><u>2.705</u></u>
------------------------------------	---------------------

Dit besluit is in de jaarrekening verwerkt.