

JAARREKENING 2017

Inhoudsopgave

Financieel jaarverslag	2
Balans per 31 december 2017	3
Exploitatierekening Vincentre over 2017	4
Resultaatbestemming	5
Toelichting behorende tot de jaarrekening	6
Overige gegevens	15

Financieel jaarverslag 2017

In dit financiële jaarverslag kijken we kort terug op de gang van zaken in 2017. Het jaar is afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 34.833. Vergeleken met 2016 een lager resultaat van € 9.586. Operationeel hebben we het echter veel beter gedaan dan in 2016, omdat in dat jaar eenmalige baten van € 25.917 konden worden bijgeschreven.

Exploitatierkening 2017

In 2017 is een omzet entreegelden gerealiseerd van € 87.594, dit is 3% lager dan begroot. Het aantal bezoekers bedroeg 15.703, 4,7% boven het begrote aantal van 15.000. De gemiddelde prijs van een kaartje bedroeg € 5,58 en is hoger dan vorig jaar (€ 5,38).

Overall ligt de brutomarge van totaal € 60.857 € 10.857 (21,7%) boven de begroting en € 11.140 boven vorig jaar. De brutomarge in de winkel is gestegen van 39% naar 48%, en door het toerekenen van eigen verbruik aan de post vrijwilligers is de brutomarge in de horeca gestegen naar 44%.

Subsidies, bijdragen en giften zijn gedaald van € 45.477 naar € 11.755, voornamelijk doordat in 2016 eenmalige baten zijn verantwoord.

De overige opbrengsten ad € 8.489 zijn ten opzichte van de begroting € 2.099 hoger, en ten opzichte van vorig jaar € 4.496 lager. Belangrijkste reden is het vrijvallen van de reservering van € 6.000 voor een vervolgonderzoek naar de mogelijkheden Nune Ville op enigerlei wijze te betrekken bij het Vincentre in 2016.

De totale kosten komen met € 203.731 iets boven de begroting van € 201.750 uit.

Balans per 31 december 2017

Het saldo liquide middelen is ten opzichte van 2016 gedaald met € 29.964, dit is als volgt in hoofdlijnen te verklaren:

Mutatie vlottende activa/passiva	4.631
Saldo investeringen en afschrijving	238
Resultaat	<u>-34.833</u>
	<u><u>-29.964</u></u>

De overige reserves zijn gedaald van € 155.583 naar € 80.750, als gevolg van het verlies over 2017 van € 34.833 en de dotatie van € 40.000 aan de bestemmingsreserve continuïteit, die per eind 2017 staat op € 180.000.

Begroting 2018

Voor 2018 begroten we een bezoekersaantal van 17.500 en een exploitatieverlies van € 39.263.

Nuenen, 27 juni 2018

Namens het bestuur
J.K.Lemkes, voorzitter

Balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)

(in €)

		31 december 2017	31 december 2016
Activa	Noot		
Materiële vaste activa			
Inventaris en inrichtingskosten	1	15.029	15.267
Vlottende activa			
Vorraden	2	25.467	28.484
Vorderingen en overlopende activa	3	31.824	30.509
Liquide middelen	4	<u>227.496</u>	<u>257.460</u>
		284.787	316.453
TOTAAL		<u>299.816</u>	<u>331.720</u>
Passiva			
Eigen vermogen			
Overige reserves	5	80.750	155.583
Bestemmingsreserves	5	<u>180.000</u>	<u>140.000</u>
		260.750	295.583
Voorzieningen			
Voorziening voor groot onderhoud	6	30.000	30.000
Kortlopende schulden			
Crediteuren		6.727	4.745
Overige schulden en overlopende passiva	7	<u>2.339</u>	<u>1.392</u>
		9.066	6.137
TOTAAL		<u>299.816</u>	<u>331.720</u>

Exploitatierkening 2017 Vincentre

(in €)

		Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Opbrengsten	Noot			
Entreegelden	9	87.594	90.150	82.609
Bruto marge horeca, winkel en arrangementen	10	60.857	50.000	49.717
Subsidies, bijdragen en giften	11	11.755	54.960	45.477
Rentebaten	12	203	250	402
Overige opbrengsten	13	8.489	6.390	12.985
<i>Som van de opbrengsten</i>		<u>168.898</u>	<u>201.750</u>	<u>191.190</u>
Kosten				
Personeelskosten	14	57.600	55.000	69.200
Vrijwilligers	15	7.031	4.000	4.120
Huisvesting	16	112.692	114.500	111.557
Algemene kosten	17	18.131	18.250	18.393
Collectie, educatie en documentatie	18	1.920	5.000	3.992
Speciale tentoonstellingen		145	0	0
Marketing en promotie	19	6.212	5.000	9.175
<i>Som van de kosten</i>		<u>203.731</u>	<u>201.750</u>	<u>216.437</u>
NETTO EXPLOITATIERESULTAAT		<u>-34.833</u>	<u>0</u>	<u>-25.247</u>
Exploitatieresultaat zonder bijdragen/giften		-46.588	-54.960	-70.724
Subsidies, bijdragen en giften		<u>11.755</u>	<u>54.960</u>	<u>45.477</u>
Netto exploitatieresultaat Vincentre		<u>-34.833</u>	<u>0</u>	<u>-25.247</u>

Resultaatbestemming 2017

(in €)

	Werkelijk 2017	Werkelijk 2016
Netto exploitatieresultaat Vincentre	-34.833	-25.247
<i>Bestemd resultaat conform bestuursbesluit</i>		
Toevoeging (-)/onttrekking (+) aan:		
Overige reserves	74.833	85.247
Bestemmingsreserve continuïteit	-40.000	-40.000
Bestemmingsreserve buitenactiviteiten	0	-20.000
Nog te bestemmen resultaat	<u>34.833</u>	<u>25.247</u>

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2017

(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 2016 zijn daar waar nodig geherrubriceerd, teneinde vergelijkbaarheid met 2017 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.

	31 december 2017	31 december 2016
1. Inventaris en inrichtingskosten		
Aanschafwaarde begin boekjaar	33.560	25.164
Aanschaffingen in het boekjaar	<u>4.200</u>	<u>8.396</u>
Aanschafwaarde einde boekjaar	37.760	33.560
Afschrijvingen t/m vorig boekjaar	-18.293	-15.344
Afschrijvingen in het boekjaar	<u>-4.438</u>	<u>-2.949</u>
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-22.731</u>	<u>-18.293</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u><u>15.029</u></u>	<u><u>15.267</u></u>
2. Voorraden		
VVV artikelen	871	861
VVV Bonnen	1.580	3.343
Winkelartikelen	21.839	22.261
Horeca	<u>1.177</u>	<u>2.019</u>
Totaal einde boekjaar	<u><u>25.467</u></u>	<u><u>28.484</u></u>
3. Vorderingen en overlopende activa		
<i>3.1. Vordering op debiteuren</i>	10.002	9.376
Af: voorziening voor oninbaarheid	<u>0</u>	<u>0</u>
	10.002	9.376
<i>3.2. Te vorderen BTW</i>	7.032	8.769
<i>3.3. Overige vorderingen</i>		
Nog te ontvangen posten	900	2.716
Gemeente Nuenen promotiekostenbijdrage	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
	8.400	10.216
<i>3.4. Overlopende activa</i>		
Rente bank	203	403
Stortingen bank	5.420	1.430
Vooruitbetaalde kosten	<u>767</u>	<u>315</u>
	<u>6.390</u>	<u>2.148</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>31.824</u></u>	<u><u>30.509</u></u>

De stortingen bank betreft het nog niet afgestorte deel van de kasontvangsten per 31 december 2017 respectievelijk 2016.

	31 december 2017	31 december 2016
4. Liquide middelen		
Diverse kassen	824	817
Rabo rekening courant	29.742	10.117
Rabo spaarrekening	196.930	246.526
	<u>227.496</u>	<u>257.460</u>
De liquide middelen staan ter vrije beschikking.		
5. Reserves en bestemmingsreserves		
<i>5.1. Overige reserves</i>		
Saldo per begin boekjaar	155.583	240.830
Resultaatbestemming boekjaar	-74.833	-85.247
Saldo einde boekjaar	80.750	155.583
<i>5.2. Bestemmingsreserve continuïteit</i>		
Saldo per begin boekjaar	120.000	80.000
Toevoeging	40.000	40.000
Onttrekking	0	0
Saldo einde boekjaar	160.000	120.000
<i>5.3. Bestemmingsreserve buitenactiviteiten</i>		
Saldo per begin boekjaar	20.000	0
Toevoeging	0	20.000
Onttrekking	0	0
Saldo einde boekjaar	20.000	20.000
Totaal overige reserves en bestemmingsreserves	<u>260.750</u>	<u>295.583</u>
6. Voorzieningen		
Saldo begin boekjaar	30.000	27.000
Toevoeging	0	3.000
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

	31 december 2017	31 december 2016
Overige schulden	2.339	1.392
Overlopende passiva	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.339</u>	<u>1.392</u>

2017

Betreft in z'n geheel de fooienpot.

2016

Betreft de fooienpot ad € 582 en een ten onrechte ontvangen betaling van € 810.

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 € 134.000. Hiervan heeft € 67.000 een looptijd van 1 jaar en € 67.000 een looptijd van 1 tot 5 jaar.

	2017	2016
9. Entreegelden		
Omzet entreegelden	<u>87.594</u>	<u>82.609</u>
De bezoekers aantallen hebben zich als volgt ontwikkeld:		
* Volwassenen	13.667	13.398
* Jongeren	<u>2.036</u>	<u>1.944</u>
	<u>15.703</u>	<u>15.342</u>

Entreegelden volwassenen

Entree volwassenen komt licht uit boven de begroting € 74.810 ten opzichte van € 73.750 (+1.5%), en ligt beduidend boven vorig jaar € 68.965 (+8.4%). Entreegelden touroperators blijven ver achter op de begroting (25.6%) en zijn met € 6.695 nagenoeg gelijk aan vorig jaar € 6.604.

De gemiddelde entreprijs is gestegen van € 5,64 naar € 5,96 als gevolg van minder kortingen.

Entreegelden jongeren

Entreegelden jongeren liggen ver achter op de begroting (-17.7%) en zijn nagenoeg gelijk aan vorig jaar. Het achterblijven op de begroting wordt veroorzaakt door een val in het aantal VO bezoekers (nu 175 en vorig jaar 2.008). Dit wordt deels gecompenseerd door meer museumschatjes (dit jaar 1.225, vorig jaar 641).

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

Omzet	13.299	12.285
Inkoopwaarde van de omzet	<u>7.397</u>	<u>8.346</u>
Bruto marge	<u>5.902</u>	<u>3.939</u>
Bruto marge in procenten van de omzet	<u>44%</u>	<u>32%</u>

10.2. Brutomarge winkel

Omzet	71.019	64.022
Inkoopwaarde van de omzet	<u>36.790</u>	<u>39.074</u>
Bruto marge	<u>34.229</u>	<u>24.948</u>
Bruto marge in procenten van de omzet	<u>48%</u>	<u>39%</u>

10.3. Brutomarge arrangementen

Omzet	60.375	57.677
Inkoopwaarde van de omzet	<u>39.649</u>	<u>36.847</u>
Bruto marge	<u>20.726</u>	<u>20.830</u>
Brutomarge in procenten van de omzet	<u>34%</u>	<u>36%</u>
Totale brutomarge	<u>60.857</u>	<u>49.717</u>
Totale brutomarge in procenten	<u>42%</u>	<u>37%</u>

2017

2016

Bruto marge horeca

De bruto marge in de horeca is hoger dan begroot (+ 47,6%). Dit wordt veroorzaakt door het eigen verbruik toe te rekenen aan kosten vrijwilligers (€ 2.391).

Bruto marge winkels

Vertoont over de jaren een grillig beeld, in 2013 49%, in 2014 40%, in 2015 51% , 2016 39% en 2017 48%. Onduidelijk is wat hiervan de oorzaak is. De brutomarge in € is veel hoger dan de begroting (€ 9.229) en vorig jaar (€ 9.282).

Bruto marge arrangementen

De brutomarge in geld en procenten is licht lager dan de begroting en vorig jaar.

11. Subsidies en bijdragen en giften

Gemeente Nuenen (promotieactiviteiten)	7.500	15.000
Bijdrage Vrienden van Vincentre	0	5.000
Overige bijdragen	<u>4.255</u>	<u>25.477</u>
Totaal	<u><u>11.755</u></u>	<u><u>45.477</u></u>

12. Rentebaten

	<u><u>203</u></u>	<u><u>402</u></u>
--	-------------------	-------------------

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

13. Overige opbrengsten

Audiotours	5.012	4.184
Terugontvangen energiebelasting	1.829	1.930
Provisie VVV bonnen	766	871
Overige opbrengsten	882	0
Vrijval reservering vervolgonderzoek Nune Ville	<u>0</u>	<u>6.000</u>
Totaal overige opbrengsten	<u><u>8.489</u></u>	<u><u>12.985</u></u>

14. Personeelskosten

	<u><u>57.600</u></u>	<u><u>69.200</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.

	2017	2016
15. Vrijwilligers		
Vrijwilligers bijeenkomsten	2.207	2.423
Algemene kosten	2.294	1.562
Eigen verbruik	2.391	0
Opleiding	139	135
	<u>7.031</u>	<u>4.120</u>
Totaal	<u><u>7.031</u></u>	<u><u>4.120</u></u>
16. Huisvestingskosten		
Huur	65.397	65.325
Klein onderhoud/onderhoudskosten	4.668	5.170
Belastingen en rechten	1.765	986
Energie en water	10.390	10.012
Schoonmaakkosten	23.768	25.291
Alarmering	2.265	1.528
Afschrijving inventaris- en inrichtingskosten	4.439	2.948
Overige kosten	0	297
	<u>112.692</u>	<u>111.557</u>
Totaal	<u><u>112.692</u></u>	<u><u>111.557</u></u>

De huisvestingskosten zijn licht lager dan begroot (€ 1.808) en hoger dan vorig jaar (€ 1.135) als gevolg van hogere afschrijvingen.

17. Algemene kosten

Bestuurskosten	178	157
Representatiekosten	1.524	592
Kantoorkosten	444	936
Porti en vracht	577	306
Telefoon- en internetkosten	881	918
Bankkosten	1.599	1.257
Automatiseringskosten	5.422	4.629
Printerkosten	1.843	2.151
Kosten kassa's en pinautomaten	1.712	1.761
Verzekeringen	4.049	3.785
Overige algemene kosten	-98	1.901
	<u>18.131</u>	<u>18.393</u>
Totaal	<u><u>18.131</u></u>	<u><u>18.393</u></u>

De algemene kosten komen licht uit onder begroting (€ 119) en zijn iets lager dan vorig jaar (€ 262). Per regel wel wat afwijkingen ten opzichte van vorig jaar. Representatie is gestegen vanwege de nauwere samenwerking met de overige Van Gogh locaties en door het lid worden van de OCN.

	2017	2016
18. Collectie, educatie en documentatie		
Kosten speciale tentoonstelling	145	0
Kosten collectie	1.159	0
Kosten educatie en documentatie	600	300
Onderhoudskosten vaste tentoonstelling	161	619
Overige expositiekosten	0	73
Toevoeging voorziening groot onderhoud	0	3.000
Totaal	<u>2.065</u>	<u>3.992</u>

In 2016 heeft de voorziening voor groot onderhoud de hoogte bereikt van € 30.000 zoals eerder bepaald, derhalve geen dotatie meer in 2017.

19. Marketing en promotie

Website en online marketing	1.398	3.342
Advertentiekosten	382	472
Materialen marketing	847	1.495
Drukwerk marketing	1.760	2.880
Overige kosten	1.825	986
Totaal	<u>6.212</u>	<u>9.175</u>

De kosten van marketing en promotie zijn afgenomen ten opzicht van 2016 met € 2.963, maar overschrijden de begroting met € 1.212.

Nuenen, 27 juni 2018

J.K. Lemkes
voorzitter/secretaris

A. Aarts
lid

J. van Hout
penningmeester

J. Veldkamp
lid

Overige gegevens

In de bestuursvergadering van 27 juni 2018 is door het bestuur besloten het resultaat ad
€ 34.833 negatief als volgt te verdelen:

Onttrekking aan de overige reserves	-74.833
Toevoeging aan de bestemmingsreserve continuïteit	<u>40.000</u>
	<u><u>-34.833</u></u>

Dit besluit is in de jaarrekening verwerkt.