

Stichting Van Gogh Village Nuenen

Jaarrekening 2021

21 april 2022

Inhoudsopgave

Financieel jaarverslag	2
Balans per 31 december 2021	3
Exploitatierekening over 2021	4
Resultaatbestemming	5
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2021	6
Overige gegevens	15

Financieel jaarverslag 2021

Algemeen

Het jaar 2021 gaat de geschiedenis in als het jaar van het doorgaan van de COVID-19 pandemie. Ook over 2021 is de begroting aangepast op 50% van de originele begroting, en zijn we tot juni gesloten geweest.

Vanaf juni hebben we de museumkaart als entreebewijs kunnen accepteren, met deze kaart hebben we 4.219 bezoekers mogen ontvangen in ons museum.

In 2021 is een convenant afgesloten met de Gemeente Nuenen over de hoogte van de jaarlijkse subsidie (€ 50.000 over de periode 2021-2024) en de wijze van verantwoording daarover.

Exploitatierkening 2021

Het exploitatieresultaat over 2021 bedraagt € 11.767. Dit is een stijging van € 14.434 ten opzichte van 2020, door hogere opbrengsten ad € 25.018 en hogere kosten ad € 10.584. De hogere opbrengsten zijn met name gerealiseerd in de entreegelden en de bruto marge horeca, winkel en arrangementen. De hogere kosten in huisvesting en IT aanpassingen.

Entreegelden

De entreegelden bedroegen € 54.234, in totaal ontving het Vincentre 9.994 bezoekers in 2021, tegen 7.158 bezoekers in 2020. De gemiddelde prijs per kaartje bedroeg € 5,43, dit is lager dan in 2020 (€ 6,06). Dit komt door de lagere prijs per kaartje via de museumkaart.

Brutomarge horeca, winkel en arrangementen

De overall brutomarge op horeca, winkelverkoop en arrangementen bedroeg € 31.857, dat is per bezoeker € 3,19. In 2020 bedroeg de marge per bezoeker € 2,83.

Kosten

De totale kosten kwamen uit op € 177.237, dit is € 10.584 meer dan vorig jaar. Deze hogere kosten worden veroorzaakt door hogere huurlasten en IT uitgaven.

Subsidies, bijdragen en giften

In totaal is in 2021 € 97.889 ontvangen aan subsidies, bijdragen en giften. Dit is ten opzichte van vorig jaar circa € 4.000 hoger. Het verschil wordt veroorzaakt lagere subsidie door de Gemeente (€ 15.000) en hogere opbrengsten uit de TVL regeling (€ 19.813).

Balans per 31 december

De liquide middelen zijn toegenomen met € 6.157, door een toename in het saldo van de vlottende activa/passiva/voorzieningen met € 8.674, het plus saldo investeringen/afschrijvingen van € 3.064 en de winst over 2021 van € 11.767.

Vooruitzichten 2022

Het bestuur van het Vincentre waagt zich onder de huidige omstandigheden en ontwikkelingen toch aan een voorzichtige inschatting over 2022, mits corona niet weer heftig toeslaat, en rekening houdend met de sluiting van het "oude" Vincentre in november en december 2022. Er wordt een beperkt negatief resultaat begroot.

Nuenen, 21 april 2022

Namens het bestuur,
J.K. Lemkes

Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

(in €)

		31 december 2021	31 december 2020
Activa	Noot		
Materiële vaste activa			
Inventaris en inrichtingskosten	1	2.553	5.617
Vlottende activa			
Vorraden	2	25.639	27.504
Vorderingen en overlopende activa	3	23.746	10.985
Liquide middelen	4	<u>227.608</u>	<u>221.451</u>
		276.993	259.940
TOTAAL		<u>279.546</u>	<u>265.557</u>
Passiva			
Eigen vermogen			
Overige reserves	5	21.796	10.029
Bestemmingsreserves	5	<u>220.000</u>	<u>220.000</u>
		241.796	230.029
Voorzieningen			
Voorziening voor groot onderhoud	6	30.000	30.000
Kortlopende schulden			
Crediteuren		6.371	4.978
Overige schulden en overlopende passiva	7	<u>1.379</u>	<u>550</u>
		7.750	5.528
TOTAAL		<u>279.546</u>	<u>265.557</u>

Exploitatierkening 2021 Vincentre

(in €)

		Werkelijk 2021	Begroting 2021*	Werkelijk 2020
Opbrengsten	Noot			
Entreegelden	9	54.234	51.750	43.383
Bruto marge horeca, winkel en arrangementen	10	31.857	30.000	20.253
Subsidies, bijdragen en giften	11	97.889	65.000	93.830
Rentebaten		0	0	12
Overige opbrengsten	12	5.024	4.500	6.508
Som van de opbrengsten		189.004	151.250	163.986
Kosten				
Personeelskosten	13	57.000	60.000	55.600
Vrijwilligers	14	1.975	5.000	5.104
Huisvesting	15	67.432	60.000	63.165
Algemene kosten	16	27.845	20.500	20.047
Collectie, educatie en documentatie	17	6.659	7.000	11.522
Projecten	18	5.409	0	0
Kosten audiotours	19	5.147	5.000	5.243
Marketing en promotie	20	5.770	5.500	5.972
Som van de kosten		177.237	163.000	166.653
NETTO EXPLOITATIERESULTAAT		11.767	-11.750	-2.667
Exploitatieresultaat zonder bijdragen/giften		-86.122	-76.750	-96.497
Subsidies, bijdragen en giften		97.889	65.000	93.830
Netto exploitatieresultaat Vincentre		11.767	-11.750	-2.667

Begroting 2021*, aangepast in maart 2021, gebaseerd op 50% van de originele begroting en 8.750 Bezoekers.

Resultaatbestemming 2021

(in €)

	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Netto exploitatieresultaat Vincentre	11.767	-2.667
<i>Bestemd resultaat conform bestuursbesluit</i>		
Toevoeging (-)/onttrekking (+) aan:		
Overige reserves	-11.767	2.667
Nog te bestemmen resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2021

(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 2020 zijn daar waar nodig geherrubriceerd, teneinde vergelijkbaarheid met 2021 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 het langjarig gemiddelde van de vaste kosten zijnde € 200.000. 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 2021	31 december 2020
1. Inventaris en inrichtingskosten		
Aanschafwaarde begin boekjaar	42.219	40.697
Aanschaffingen in het boekjaar	<u>0</u>	<u>1.722</u>
Aanschafwaarde einde boekjaar	42.219	42.419
Afschrijvingen t/m vorig boekjaar	-36.802	-32.879
Afschrijvingen in het boekjaar	<u>-2.864</u>	<u>-3.923</u>
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-39.666</u>	<u>-36.802</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u><u>2.553</u></u>	<u><u>5.617</u></u>
2. Voorraden		
VVV artikelen	238	435
Winkelartikelen	24.845	26.425
Horeca	<u>556</u>	<u>644</u>
Totaal einde boekjaar	<u><u>25.639</u></u>	<u><u>27.504</u></u>
3. Vorderingen en overlopende activa		
<i>3.1. Vordering op debiteuren</i>	1.029	195
Af: voorziening voor oninbaarheid	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.029	195
<i>3.2. Te vorderen BTW</i>	12.798	7.072
<i>3.3. Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen posten	3.543	1.644
Vrienden van Vincentre	0	1.163
Rente	0	12
Stortingen bank	1.613	0
Vooruitbetaalde kosten	<u>4.763</u>	<u>899</u>
	<u>9.919</u>	<u>3.718</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>23.746</u></u>	<u><u>10.985</u></u>

De nog te ontvangen posten betreffen onder meer een creditnota voor schoonmaakkosten (€ 627, respectievelijk € 868) en nog te ontvangen omzetbedragen via ticket kantoren (€ 2.916, respectievelijk € 776).

De stortingen bank 2021 betrof het nog niet afgestorte deel van de kasontvangsten per 31 december 2021.

De vooruitbetaalde kosten 2021/2020 betreffen de energielasten januari 2022/2021 voor € 1.641 respectievelijk € 899).

Voor 2022 zijn ook nog bedragen vooruitbetaald voor marketing (€ 1.239), het vrijwilligers cadeautje (€ 990), en een tweetal kleinere kostensoorten.

	31 december 2021	31 december 2020
4. Liquide middelen		
Diverse kassen	800	2.107
Rabo rekening courant	64.630	57.178
Rabo spaarrekening	<u>162.178</u>	<u>162.166</u>
	<u>227.608</u>	<u>221.451</u>
De liquide middelen staan ter vrije beschikking.		
5. Reserves en bestemmingsreserves		
<i>5.1. Overige reserves</i>		
Saldo per begin boekjaar	10.029	12.696
Resultaatbestemming boekjaar	<u>11.767</u>	<u>-2.667</u>
Saldo einde boekjaar	21.796	10.029
<i>5.2. Bestemmingsreserve continuïteit</i>		
Saldo per begin boekjaar	200.000	200.000
Toevoeging	0	0
Onttrekking	<u>0</u>	<u>0</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
Onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo einde boekjaar	20.000	20.000
Totaal overige reserves en bestemmingsreserves	<u>241.796</u>	<u>230.029</u>
6. Voorzieningen		
Saldo begin boekjaar	30.000	26.553
Toevoeging	0	3.447
Onttrekking	<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. Jaarlijks wordt € 6.000 gedoteerd tot een maximum van € 30.000 is bereikt.

	31 december 2021	31 december 2020
7. Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	<u>1.379</u>	<u>550</u>
	<u><u>1.379</u></u>	<u><u>550</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 € 36.000. In verband met de COVID-19 pandemie is over 2021 € 27.000 en over 2020 € 18.000 betaald.

	2021	2020
9. Entreegelden		
Omzet entreegelden	<u>54.234</u>	<u>43.383</u>
De bezoekers aantallen hebben zich als volgt ontwikkeld:		
* Volwassenen	8.890	6.361
* Jongeren	<u>1.104</u>	<u>797</u>
	<u>9.994</u>	<u>7.158</u>
<i>Entreegelden volwassenen</i>		
De entreegelden volwassenen bedragen € 50.678, het aantal bezoekers 8.890, dit betekent een gemiddelde prijs per kaartje van € 5,70, lager dan 2020, maar veroorzaakt door 3.983 bezoekers met een museumkaart, die een duidelijke positieve invloed heeft gehad op het aantal bezoekers.		
<i>Entreegelden jongeren</i>		
De entreegelden jongeren bedragen € 3.556, versus € 2.756 over 2021. Ook hier is de invloed van de museumkaart met 236 bezoekers merkbaar.		
10. Bruto marge horeca, winkel en arrangementen		
<i>10.1 Brutomarge horeca</i>		
Omzet	3.243	1.699
Inkoopwaarde van de omzet	<u>1.621</u>	<u>3.161</u>
Bruto marge	<u>1.622</u>	<u>-1.462</u>
Bruto marge in procenten van de omzet	<u>50%</u>	<u>-86%</u>
<i>10.2. Brutomarge winkel</i>		
Omzet	53.311	37.135
Inkoopwaarde van de omzet	<u>28.468</u>	<u>18.851</u>
Bruto marge	<u>24.843</u>	<u>18.284</u>
Bruto marge in procenten van de omzet	<u>47%</u>	<u>49%</u>
<i>10.3. Brutomarge arrangementen</i>		
Omzet	8.515	6.061
Inkoopwaarde van de omzet	<u>3.123</u>	<u>2.630</u>
Bruto marge	<u>5.392</u>	<u>3.431</u>
Brutomarge in procenten van de omzet	<u>63%</u>	<u>57%</u>
Totale brutomarge	<u>31.857</u>	<u>20.253</u>
Totale brutomarge in procenten	<u>49%</u>	<u>45%</u>
Totale omzet	65.069	44.895
Inkoopwaarde van de omzet	33.212	24.642
Bruto marge	31.857	20.253

2021

2020

Bruto marge horeca

De bruto marge in de horeca bedraagt € 1.622 respectievelijk € 850, echter de 2020 huur koffiemachine ad € 2.328 en een positief kasverschil van € 16 leiden tot een negatieve bruto marge van € 1.462. In 2020 is het contract voor de lease van de koffiemachines afgekocht.

Bruto marge winkel

De brutomarge in de winkel bedraagt 47%, ten opzichte van 2020 circa 2% lager.

Bruto marge arrangementen

De bruto marge arrangementen wordt voor € 5.149 respectievelijk voor € 3.134 bepaald door opbrengst rondleidingen.

11. Subsidies en bijdragen en giften

Gemeente Nuenen	50.000	65.004
Tegemoetkoming Vaste Lasten	46.889	27.076
Stichting Vrienden Van Gogh Village Nuenen	<u>1.000</u>	<u>1.750</u>
Totaal	<u><u>97.889</u></u>	<u><u>93.830</u></u>

Gemeente Nuenen

In 2021 heeft de Gemeente de subsidie voor de komende jaren verlaagd tot € 50.000, op basis van een afgesloten convenant over de periode 2021-2024.

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

Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)

In het kader van de stimuleringsmaatregelen van de overheid met betrekking tot de COVID-19 pandemie heeft het Vincentre aanvragen TVL gedaan in 2021 en 2020.

Op deze aanvragen zijn voorschotten ontvangen tot een bedrag van € 46.889 respectievelijk € 23.076. Aangezien de nacalculatie nog wel enige tijd op zich zal laten wachten en een mogelijke onzekerheid bij het vaststellen van het definitieve bedrag heeft het bestuur besloten mogelijke extra opbrengsten of terugbetalingen in het volgende boekjaar te verantwoorden.

12. Overige opbrengsten

Audiotours	1.497	1.606
Terugontvangen energiebelasting	2.801	2.600
Provisie VVV kaarten	326	252
Rabo Club Support	400	550
Gemeente Laarbeek inzake boekje op pad met Vincent	<u>0</u>	<u>1.500</u>
Totaal overige opbrengsten	<u><u>5.024</u></u>	<u><u>6.508</u></u>

	2021	2020
13. Personeelskosten	<u>57.000</u>	<u>55.600</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.

14. Vrijwilligers

Vrijwilligers bijeenkomsten	196	2.703
Algemene kosten	479	1.103
Eigen verbruik	<u>1.300</u>	<u>1.298</u>
Totaal	<u>1.975</u>	<u>5.104</u>

15. Huisvestingskosten

Huur	27.738	18.729
Klein onderhoud/onderhoudskosten	862	2.670
Belastingen en rechten	1.632	1.587
Energie en water	16.357	9.483
Schoonmaakkosten	14.871	21.718
Alarmering	2.495	2.257
Kosten COVID-19	71	2.798
Afschrijving inventaris/niet geactiveerde inrichtingskosten	<u>3.406</u>	<u>3.923</u>
Totaal	<u>67.432</u>	<u>63.165</u>

De huurlasten zijn fors hoger dan vorig jaar door minder gunstiger voorwaarden in relatie tot de COVID-19 pandemie. Jaarhuur bedraagt € 36.000 normaliter.

De kosten van energie en water in 2021 zijn fors hoger door hogere tarieven.

De schoonmaakkosten zijn lager door de langere sluiting in 2021.

16. Algemene kosten

Bestuurskosten	448	100
Representatiekosten	582	80
Kantoorkosten	509	973
Porti en vracht	439	114
Telefoon- en internetkosten	920	743
Bankkosten	1.198	1.144
Automatiseringskosten	13.384	5.165
Licenties AFAS	1.141	0
Printerkosten	1.455	1.522
Kosten kassa's en pinautomaten	2.945	5.370
Verzekeringen	3.328	3.205
Overige algemene kosten	<u>1.496</u>	<u>1.631</u>
Totaal	<u>27.845</u>	<u>20.047</u>

2021

2020

De automatiseringskosten namen met € 8.219 tot € 13.384. In 2021 is de gehele IT-omgeving op de schop genomen en aangepast aan de eisen van de tijd.

17. Collectie, educatie en documentatie

Kosten collectie	1.167	4.037
Reservering voorziening groot onderhoud	0	3.447
Kosten museumregistratie	2.008	3.007
Tentoonstelling Aardappeleters	2.888	0
Onderhoudskosten vaste tentoonstelling	596	1.031
Totaal	<u>6.659</u>	<u>11.522</u>

In de kosten collectie 2020 is inbegrepen een bedrag van € 3.000 voor de aanschaf van een schilderij, de Vrienden hebben daarvoor € 1.750 gesponsorde opgenomen onder de overige bijdragen.

In 2020 heeft registratie van het Vincentre als museum plaatsgevonden, de hieraan verbonden kosten bedroegen € 3.007. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 2.000.

18. Projecten

Hieronder zijn de per saldo kosten opgenomen van een drietal projecten, te weten het project online ontsluiting van het Vincentre, het project Museale Platform en GLOW.

19. Kosten audiotours

Met ingang van 2020 maakt het Vincentre gebruik van Guide-ID voor de audiotours.

20. Marketing en promotie

Website en online marketing	1.687	2.329
Advertentiekosten	2.205	1.375
Materialen marketing	0	55
Drukwerk marketing	1.078	1.277
Overige kosten	800	936
Totaal	<u>5.770</u>	<u>5.972</u>

Nuenen, 21 april 2022

J.K. Lemkes
voorzitter/secretaris

A. Aarts
lid

J. van Hout
penningmeester

J. Veldkamp
lid

Overige gegevens

In de bestuursvergadering van 21 april 2022 is door het bestuur besloten het resultaat ad
€ 11.767 als volgt te verdelen:

Toevoeging aan de overige reserves	<u><u>11.767</u></u>
------------------------------------	----------------------

Dit besluit is in de jaarrekening verwerkt.