

FINANCIËEL JAARVERSLAG

2020

BEGROTING

2021

KEMPENMUSEUM DE ACHT ZALIGHEDEN

EERSEL

Inhoud	1
---------------	---

Financieel jaarverslag 2020

Algemeen	2
----------	---

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	3
--	---

(Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo	5
--	---

Balans per 31 december 2020	6
-----------------------------	---

Exploitatierekening 2020	8
--------------------------	---

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	9
--	---

Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening	11
---	----

Begroting 2021

Begroting 2021	13
----------------	----

Toelichting op de begroting	15
-----------------------------	----

Algemeen

Doelstelling

Stichting Museum De Acht Zaligheden is op 9 april 1979 opgericht met als doel:

- a. de inrichting, instandhouding en exploitatie van een museum te Eersel van objecten van cultuur-historische waarde, betrekking hebbende op het gebied bekend als de Acht Zaligheden;
- b. de samenwerking met betrekking tot museale activiteiten in dit gebied;
- c. de bevordering van de kennis omtrent volkskunde in dit gebied en de verspreiding van de aldus verworven kennis in samenwerking met andere in deze werkzame instellingen;
- d. het verzamelen van objecten als onder a. bedoeld.

Bestuursleden en vrijwilligers

Per 31 december 2020 bestond het bestuur van de stichting uit de navolgende leden:

Ad van Hout	Lindestraat 18	Eersel	voorzitter
Jack Kouwenberg	Postelseweg 52b	Eersel	penningmeester
Ad Bierens	Riethovenseweg 29A	Steensel	
Guus Donders	Den Daal 14	Eersel	vice-voorzitter
Henk van de Klundert	Holster 52	Eersel	
Wiek Mattheijssen	Helsbeemd 17	Eersel	
Gerrit van der Weijst	Gebr.Hoeksstraat 4	Eersel	
Toon Schellens	Mgr. De Haasstraat 35	Eersel	secretaris

Conservator

vacature

Manager

Judith Kerssemakers	Markt 15a	Eersel
---------------------	-----------	--------

Adviseur

Hendrik van der Aalst	Voortseweg 13a	Eersel
-----------------------	----------------	--------

Vrijwilligers

Meer dan negentig vrijwilligers verrichten allerlei voorkomende werkzaamheden op het museum zoals: onderhoud gebouwen, terrein, moestuin, kruidentuin; het verzorgen van de dieren en de bijen; winkelverkoop, horecawerkzaamheden, werkzaamheden receptie en administratie, het gidsen van bus- en groepsarrangementen, het mede organiseren en uitvoeren van evenementen en tentoonstellingen. Het inzetbaar zijn voor de zaterdag- en zondagdiensten.

Bezoekersaantal

Het jaar 2020 telde in totaal 3.334 museumbezoekers, waarvan 471 jeugdigen (in het jaar 2019 waren er in totaal 15.878 museumbezoekers, waarvan 1.984 jeugdigen).

In het jaar 2020 heeft de corona-crisis een zware stempel gedrukt op de bezoekersaantallen.

Totale kosten

In deze verslagperiode zijn de totale kosten van de stichting: €. 126.505
totaal besteed aan exploitatiekosten. Het museum heeft een persoon in loondienst en een ZZP'er werkzaam op basis van een overeenkomst van opdracht.

Vermogen

Het eigen vermogen van de stichting bedroeg op 31 december 2020 totaal €. 156.668
verdeeld over twee componenten, te weten:

- algemene reserve	64.283
- bestemmingsreserve	92.385

De bestemmingsreserve is bedoeld voor toekomstige afschrijvingen van gebouwen en inventaris, gesubsidieerd of aangeschaft vanuit geormerkte donaties/giften, voor aankopen van objecten met een cultuurhistorische waarde en voor onderhoud van gebouwen.

Solvabiliteit

Een maatstaf voor de financiële soliditeit van een stichting wordt weergegeven met het kengetal solvabiliteit.

Solvabiliteit wordt gedefinieerd als de verhouding tussen eigen vermogen, exclusief voorzieningen, en het totale vermogen.

Voor een gemiddelde organisatie wordt een solvabiliteit van 0,5 (of meer) als voldoende aangeduid.

Kengetal voor het museum per 31 december 2020 is: 0,6

Liquiditeit (current ratio)

De current ratio geeft aan of een stichting in staat is om op korte termijn aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Een waarde van één (1) geeft aan dat dat precies het geval is.

Voor alle zekerheid is het natuurlijk gewenst dat de liquiditeit iets groter is.

Kengetal voor het museum per 31 december 2020 is: 2,0

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Grondslagen van waardering

Algemeen

De activa en passiva zijn, tenzij anders vermeld, weergegeven tegen de nominale waarde in euro's.

Vaste activa

Gebouwen

De gebouwen, voor eigen rekening, zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde onder aftrek van de afschrijvingen. De afschrijvingen van gebouwen worden lineair bepaald en gesteld op 25 jaren.

Inventaris

De inventaris is gewaardeerd tegen aanschafwaarde onder aftrek van de afschrijvingen. De afschrijvingen worden lineair bepaald op basis van de verwachte levensduur. De gemiddelde verwachte levensduur is gesteld op 5 jaren. De afschrijvingstermijn van de archiefstellingen (Bruynzeel) in het depot wordt gesteld op 10 jaar.

Vorraden

De voorraden van winkel, schop en kantoor zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde eventueel onder aftrek voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Overige vorderingen en verplichtingen

Alle overige vorderingen en verplichtingen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

De baten en de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen worden berekend op basis van de aanschafwaarde en de verwachte levensduur. Op een aanschaffing, in de loop van het jaar gedaan, wordt voor de volledige periode afgeschreven.

Baten en lasten

De baten en de lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarop deze betrekking hebben.

(Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

Vooruitlopend op het besluit van het Algemeen Bestuur is het positief exploitatiesaldo over het jaar 2020 van € 394 ten gunste van de Algemene Reserves gebracht.

Balans per 31 december 2020

Activa	31-12-2020		31-12-2019	
	€		€	
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
gebouwen	96.319		103.198	
Inventaris	6.023		10.785	
museale inrichting	0		0	
Totaal vaste activa		102.341		113.983
Vlottende activa				
Voorraden				
Consumptiegoederen	785		1.923	
Winkelartikelen/drukwerk	3.370		4.018	
		4.155		5.941
Vorderingen				
Overige vorderingen	49.120		4.919	
		49.120		4.919
Liquide middelen		121.977		127.514
Totaal vlottende activa		175.252		138.374
Totaal activa		<u>277.593</u>		<u>252.357</u>

Passiva	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Eigen vermogen		
Algemene reserve	64.283	63.889
Bestemmingsreserve	92.385	101.217
	156.668	165.106
Voorziening groot onderhoud	34.400	22.935
Kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	86.526	64.317
	86.526	64.317
Totaal passiva	<u><u>277.593</u></u>	<u><u>252.357</u></u>

Exploitatierekening 2020

	jaar 2020 €	begroting €	jaar 2019 €
Baten			
entreegelden	13.934	40.000	41.965
gidsenvergoeding	941	6.500	7.664
ontvangsten winkel	4.426	5.000	6.550
ontvangsten schop	8.875	39.000	44.134
subsidies gemeente	49.142	16.500	17.178
onttrekking egalisatiereserve	9.814	10.500	10.790
overige baten	4.628	3.000	5.391
overige subsidies en bijdragen	35.138	4.500	13.562
Totaal baten	126.899	125.000	147.234
Lasten			
personele kosten	57.004	65.000	66.793
onderhoud	27.101	5.800	10.803
afschrijvingen	13.127	14.000	13.991
energie	11.121	8.500	8.826
verzekeringen/heffingen	4.294	5.000	4.062
propagandakosten	1.501	3.000	2.145
beheer/administratie	5.803	7.000	5.974
algemene kosten	4.589	5.000	2.841
tentoonstellingen	2.462	3.000	2.688
inkopen winkel	5.678	2.000	3.174
inkopen schop	5.124	20.000	21.797
kosten 40jr. Jubileum	0	1.700	1.700
TVL/TOGS	11.300		
Totale lasten	126.505	140.000	144.794
SALDO EXPLOITATIE	394	-15.000	2.440

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa	Verkrijgings- prijs/vervaar- digingsprijs t/m 2019 €	Waardever- minderingen/ afschrijving t/m 2019 €	Boekwaarde 1-1-2020 €	investering 2020 €	Afschrijving 2020 €	Boekwaarde 31-12-2020 €
gebouw speulhuis/depot	171.998	68.800	103.198	0	6.880	96.318
inventaris	105.417	94.632	10.785	1.484	6.247	6.023
museale inrichting	117.897	117.897	0	0	0	0
	395.312	281.329	113.983	1.484	13.127	102.342

Tot 1 januari 2011 waren alle gebouwen eigendom van de gemeente. Het groot onderhoud daarvan en de daarbij behorende kostenvergoeding zijn vanaf 2009 door de gemeente overgedragen aan het Museum. De nieuwbouw van het speulhuis/depot, in 2010 gerealiseerd, blijft 40 jaar eigendom van het Museum en wordt zo mogelijk in 25 jaar afgeschreven.

Archiefstellingen/kasten (Bruynzeel) tbv van het depot, in 2011 aangeschaft ter waarde van € 39.820, worden in 10 jaarlijkse termijnen afgeschreven.

Overige inventaris en de kosten van de museale inrichting worden in vijf jaar afgeschreven.

Vlottende activa

Voorraden	waarde 31dec2019 €	inkopen 2020 €	verbruik 2020 €	waarde 31dec2020 €
schop	3.768	4.906	5.678	2.996
winkel	1.923	4.110	5.248	785
kantoor	250	0	124	374
Totaal	5.941	9.016	10.802	4.155

Vorderingen

Overige vorderingen		31-12-2020 €	31-12-2019 €
terug te ontvangen	btw 4e kwartaal	2.963	1.377
nog te ontvangen	overige	46.157	3.542
Totaal		49.120	4.919

de overige nog te ontvangen vorderingen betreffen: te ontvangen Gemeente Eersel bijdrage Corona € 32.000,- energiebelasting € 2.223 en debiteuren € 1.777,14 afrekeningen TVL en NOW € 4.770,60 Museumjaarkaart € 2739,69 kruisposten € 1.963,69 en diversen € 648,25

Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
kas	1.996	3.182
bank	99.981	84.075
internetspaarrekening	20.000	40.257
Totaal	121.977	127.514

Passiva

Eigen vermogen

	Saldo 1-1-2020	Mutaties		Saldo 31-12-2020
		Bestemming exploit.saldo 2020	Overige mutaties 2020	
	€	€	€	€
algemene reserve	63.889	0	394	64.283
bestemmingsreserves	101.217	0	-8.832	92.385
Totaal	165.106	0	-8.438	156.668

De overige mutaties bestemmingsreserves betreffen een onttrekking aan het egalisatiefonds inzake de afschrijvingslast gesubsidieerde investeringen.

<i>bestemmingsreserve</i>	Saldo 1-1-2020	Mutaties		Saldo 31-12-2020
		Bestemming exploit.saldo 2020	Overige mutaties 2020	
	€	€	€	€
<i>A&V-fonds</i>	18.861	0	0	18.861
<i>egalisatiefonds</i>	82.356	0	-8.832	73.524
	101.217	0	-8.832	92.385

De bestemmingsreserve is bedoeld voor toekomstige afschrijvingen van het gebouw speulhuis/depot, gesubsidieerd door de provincie Noord-Brabant en Stichting De Vrienden van het Museum, afschrijving inventaris, gesubsidieerd door Stichting De Vrienden en andere sponsors en afschrijving museale inrichting, gesubsidieerd door Leader en provincie Noord Brabant (het egalisatiefonds) voor aankopen van objecten van cultuur-historische waarde (het A&V-fonds)

Kortlopende schulden	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
overige schulden	85.426	64.317
	85.426	64.317

De overige schulden betreffen: loonheffing december € 442,-, crediteuren € 12.342,57, te betalen bedragen € 2.639,70 en vooruitontvangen subsidie kempencollectie € 70.000,-

Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening

Baten

entreegelden

Het aantal bezoekers bedroeg in 2020 3.334, gespecificeerd: 1.556 volwassenen, 491 jeugdigen, 1.040 met MJK, 118 donateurs en 129 gratis.; ten opzicht van het jaar 2019 is het aantal bezoekers gedaald met 80%, vooral als gevolg van de corona-crisis. In 2019 bezochten 9.119 volwassenen het museum, 1.984 jeugdigen, 3.176 met een MJK, 213 donateurs en 1.366 bezoekers hadden gratis entree.

gidsenvergoeding (inclusief externe gidsenvergoeding)

Voor het gidsen van oa bussen wordt € 2,00 vergoeding per persoon gevraagd. In 2020 hebben geen georganiseerde busroutes plaatsgevonden, zoals de smokkel- of teutenroute. Het gidsen van schooljeugd levert € 35 per groep op.

ontvangsten winkel

Ten opzichte van het jaar 2019 zijn de winkelverkoop zo'n 32% gedaald.

ontvangsten schop

Bij de opbrengsten van de schop worden ook de externe koffietafels/lunchen verantwoord omdat deze in het bus-arrangement zijn opgenomen. T.o.v. 2019 zijn ook deze ontvangsten gedaald met circa 80%.

subsidies gemeente

De gemeentelijke subsidie bestond uit € 8.642 t.b.v. groot onderhoud en € 8.500 t.b.v. de exploitatie, alsmede een eenmalige bijdrage i.v.m. Corona van € 32.000,-

mutaties egalisatiereserve en onderhoudsreserve

In 2020 is € 9.814 onttrokken aan de egalisatiereserve, conform de staat van afschrijvingen, betreffende de afschrijvingslast op gebouwen (speelhuis/depot), museale inrichting en inventaris, gerealiseerd met subsidies en sponsorgelden.

overige baten

De overige baten betreffen verhuur koffieshop en speelhuis, oud ijzer verkoop en kledingcontainer, opbrengst verhuur marktkramen bij evenementen, provisie verkoop externe boeken, rente internetsparen, kleinere donaties en giften w.o. rabo clubsupport € 901,-

overige subsidies en bijdragen

Stichting kunst in uitvoering € 500, stichting vrienden diverse bijdragen € 7.165, teruggave energiebelasting € 2.223, gemeente eersel € 250, Stichting Mondriaan € 15.000,- en Kickstart Cultuurfonds € 10.000,-

Lasten

personele kosten

De loonkosten betreffen het salaris van de algemeen assistente onder aftrek van de ontvangen NOW-bijdragen van € 10,090,- en de kosten van de manager.

onderhoud

Huur gebouwen € 1, onderhoudskosten regulier € 5.336, onderhoudsplan € 14.388, schoonmaakkosten € 6.288, onderhoud tuin € 372 en onderhoud inventaris € 713.

afschrijvingen

Afschrijving (25 jaar) van het speelhuis/depot € 6.880, archiefstellingen Bruynzeel (10 jaar) € 3.981 en overige inventaris € 2.265 (5 Jaar).

energie

De energiekosten zijn gespecificeerd: gas/electra € 10.805 en kosten waterverbruik € 316.

verzekeringen/heffingen

Verzekering speelhuis Interpolis € 1.657, inboedelverzekering Concordia de Keizer € 1.751, gemeente ozb € 885,

pr.kosten

Betreft advertentiekosten € 1.170 en de kosten van drukwerk en folders € 331.

beheer/administratie

Kantoorbehoefte € 3.751, telefoonkosten € 542, portokosten € 23, bankkosten € 582 en administratievergoeding Vnpgroup € 904.

algemene kosten

Representatiekosten € 1.748 reis- en verblijfkosten € 72, scholingskosten € 125, bestuurskosten € 1.138 attenties buschauffeurs € 57, contributie/abonnements € 1.450 en overige algemene kosten € 827.

tentoonstellingen

Kosten van tentoonstellingen en jeugd-educatie € 2.462,-

inkopen winkel

De inkopen van de winkel zijn fors lager dan die van het voorgaande jaar i.v.m. de corona-sluitingen.

inkopen schop

De inkopen van de schop zijn fors lager dan die van het jaar daarvoor i.v.m. de corona-sluitingen.

Begroting exploitatie jaar 2021

	begroting jaar 2020 €	werkelijk jaar 2020 €	begroting jaar 2021 €
Baten			
entreegelden	42.000	13.934	15.000
gidsenvergoeding	7.500	941	1.000
ontvangsten winkel	6.500	4.426	5.000
ontvangsten schop	44.000	8.875	10.000
subsidies gemeente	17.000	49.142	33.000
onttrekking reserves	9.500	9.814	9.800
overige baten	4.000	4.628	4.000
overige subsidies en bijdragen	5.000	35.138	5.000
totale baten	135.500	126.899	82.800
Lasten			
personele kosten	58.000	57.004	80.000
onderhoud	7.000	27.101	7.000
afschrijvingen	13.000	13.127	13.000
energie	9.000	11.121	10.000
verzekeringen/heffingen	4.000	4.294	5.000
propagandakosten	3.000	1.501	3.000
beheer/administratie	6.000	5.803	6.000
algemene kosten	3.000	6.711	3.000
tentoonstellingen	3.000	2.462	3.000
inkopen winkel	3.000	5.678	2.500
inkopen schop	22.000	5.124	5.000
kosten 40j. Jubileum	0		0
totale lasten	131.000	126.504	137.500
Saldo exploitatie	4.500	394	-54.700

Toelichting op de onderscheiden posten van de begroting

Algemeen:

Bij het samenstellen van de begroting is zoveel mogelijk uitgegaan van de trend van baten en lasten van de afgelopen jaren.

Voor sommige posten gelden gespecialiseerde aannames/uitgangspunten, zoals:

Baten

entreegelden

Het aantal betalende bezoekers wordt voorzichtig begroot op een gelijk aantal als 2020.

Over de entreprijzen wordt 9% btw afgedragen.

ontvangsten schop

De inkomsten van de schop zijn voorzichtig begroot op de ontvangsten van 2020

onttrekking egalisatiereserve

De onttrekking aan de egalisatiereserve, betreffende de afschrijvingslast op gebouwen en inventaris, gerealiseerd met dotaties en subsidies van derden, wordt opgenomen voor een bedrag conform de staat van afschrijvingen.

Lasten

personele kosten

De personele last bestaat uit kosten zakelijk leider € 52.000, loonkosten van de algemeen- en pr- medewerkster € 28.000,-

afschrijvingen

De afschrijvingslast op gebouwen (speelhuis/depot) bedraagt € 7.000, op archiefkasten/rekken van het depot € 4.000 en overige inventaris € 2.000.

beheer en administratie

Onder deze post zijn opgenomen de kosten van kantoorbehoeften, telefoon, porti, administratiekosten en bankkosten.

algemene kosten

Onder deze post zijn opgenomen: representatiekosten, reiskosten, scholingskosten, bestuurskosten, attenties chauffeurs, contributies/abonnementen, overige kosten en kosten externe gidsen.