JAARSTUKKEN
2020
Stichting Natuurmuseum Brabant

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

INHOUDSOPGAVE

DIRECTIEVERSLAG 3

JAARSTUKKEN

Balans per 31 december 2020 5
Exploitatierekening over 2020 7
Grondslagen voor de financiële verslaglegging 8
Toelichting op de balans per 31 december 2020 11
Toelichting op de exploitatierekening over 2020 17
Controleverklaring 26

BIJLAGEN

1. Exploitatie museumcafé en winkel 28
2. Toegekende subsidies in 2020 29
3. Specificatie materiele vaste activa en investeringen 2020 30
4. Staat van activa 31
5. Projecten 33
6. Subsidies Gemeente Tilburg 38
7. Contractafspraken Gemeente Tilburg 40
8. Kengetallen 42
9. Verkorte Begroting 2021 46

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Directieverslag

Algemeen:

Statutaire naam, vestingsplaats en rechtsvorm:

Stichting Natuurmuseum Brabant; Tilburg; Stichting

Doelstelling:

De stichting heeft ten doel – door instandhouding van Natuurmuseum Brabant en zijn collecties – de kennis van en waardering voor de levende en niet levende natuur te bevorderen, vooral met betrekking tot de provincie Noord-Brabant.

Samenstelling van het bestuur:

Dhr. drs. L.J.C.G.M. van der Veen, voorzitter
Dhr. dr. R.J.C. Koster, secretaris
Dhr. prof. dr. M. Zeelenberg, penningmeester
Mw. V.T.C. Slegers, MA, lid
Mw. drs. A.M.E. Hartog, lid
Mw. mr. R. van de Laarschot, lid

Exploitatie:

Met 47.349 bezoekers is 2020 helaas niet het jaar geworden waar we op gehoopt hadden. De afgelopen jaren was een duidelijke trend ingezet waarin de bezoekcijfers alleen maar omhoog gingen, en de verwachtingen voor 2020 waren positief.

De coronacrisis die iedereen trof in maart had uiteraard grote invloed op de bezoekcijfers van het jaar. In de eerste twee maanden van 2020 verwelkomden Natuurmuseum Brabant al 21.542 bezoekers. Vanaf half maart tot ver in juni is het museum verplicht geheel gesloten geweest. Daarna mocht het museum, na veel aanpassingen om te voldoen aan de coronamaatregelen, weer open maar alleen voor een beperkt aantal bezoekers per dag. In november sloten de deuren weer voor twee weken en vanaf half december weer.

Wegens alle generieke steunmaatregelen die Natuurmuseum Brabant heeft aangevraagd, is het jaar 2020 toch met een positief resultaat afgesloten. Wetende dat veel posten zijn wegbezuinigd, contracten zijn opgezegd en veel medewerkers geen werk meer hebben en nog thuis zitten te wachten op de dag dat ze weer mogen komen werken.

Toekomst:

In 2020 is de beleidsvisie voor de komende vier jaren bepaald met daarin aandacht zowel voor de identiteit van het museum als onze doelstellingen voor verdere ontwikkeling en groei. Daarbij staat de beleving van de bezoeker centraal.

Het museum behoudt zijn basis infrastructuur (BIS) status. Daarom is wederom een vierjarig subsidiecontract met de gemeente Tilburg afgesloten, nu voor de periode 2021-2024. Er lopen meerdere fonds- en subsidieaanvragen ten behoeve van diverse toekomstige plannen. En het museum hoopt ook te mogen rekenen op provinciaal steun van de provincie Noord- Brabant.

Omdat gemeente Tilburg de ambitie heeft om in de toekomst volledig klimaatneutraal en -bestendig te zijn, is ook het monumentale pand van het museum geïnventariseerd middels de fastlane verduurzamingsmethode. Daarbij zijn de klimaatklachten die het oude pand met zich meebrengt tevens meegenomen. In 2021 wordt er, door gemeente Tilburg, gestart met het verduurzamen van het museum.

Het bestuur is op dit moment van mening dat de gevolgen van de coronacrisis een materieel negatief effect zullen hebben op de financiële positie van het museum. Vanwege overheidsmaatregelen is het museum gedurende 2020 deels gesloten en deels beperkt toegankelijk geweest voor bezoekers, hetgeen een negatieve invloed heeft gehad op de baten van het museum.

Tijdens het opstellen dit voorjaar van de jaarrekening 2020 is als gevolg van de overheidsmaatregelen inzake de coronacrisis het museum sinds december 2020 nog steeds gesloten.

Q concepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Het bestuur van het museum heeft diverse bezuinigingsmaatregelen genomen en daarnaast gebruik gemaakt van diverse door de rijksoverheid en andere instanties geïntroduceerde steunmaatregelen. Het museum maakt eveneens in 2021 gebruik van deze steunmaatregelen.

Hoofdsubsidient gemeente Tilburg blijft ons in de volgende vierjarige subsidieperiode 2021 tot en met 2024 subsidiëren.
Het bevestigen van het blijven doorlopen van de subsidie, alsook het feit dat een deel van de huur 2020 (circa € 227.000) pas in 2022 betaald dient te worden, geeft voorlopig aanvullende ruimte in de liquiditeit van het museum.

Op basis van de door het bestuur genomen maatregelen ten aanzien van kostenreductie, verwachte gebruikmaking van bestaande en nieuwe steunmaatregelen en verwachte toekomstige positieve resultaten alsmede de veronderstelling dat de subsidieverschaffers bereid zijn het museum financieel te blijven steunen zijn de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op continuïteit van de stichting.

Na een geheel gesloten eerste kwartaal kijkt het bestuur uit naar het weer op gang komen van de eigen inkomsten zodra bezoekers, na verwachting halverwege 2021, weer ons mooie museum mogen komen bezoeken.

Origineel getekend door

Dr. F.B.R. Zachariasse
Directeur

Drs. L.J.C.G.M. van der Veen
Voorzitter

Prof. dr. M. Zeelenberg
Penningmeester

Q concepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2020		31-12-2019	
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris Museum	38.402		56.124	
		38.402		56.124
Vlottende activa				
Voorraden		23.948		30.911
Vorderingen				
Debiteuren	6.378		38.590	
Subsidies	63.750		0	
Te vorderen omzetbelasting	18.200		31.840	
Overige vorderingen en overlopende activa	153.712		114.933	
		242.040		185.363
Liquide middelen		722.542		232.050
Totaal		1.026.932		504.448

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA	31-12-2020		31-12-2019	
Eigen Vermogen				
Stichtingskapitaal	45		45	
Algemene Reserve	417.967		258.193	
		418.012		258.238
Langlopende schulden		226.937		0
Kortlopende schulden				
Crediteuren	85.119		106.133	
Subsidies nog te besteden	68.749		10.103	
Loonheffing	34.319		36.802	
Overige schulden en overlopende passiva	193.796		93.172	
		381.983		246.210
Totaal		1.026.932		504.448

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

EXPLOITATIEREKENING OVER 2020

	Begroting 2020		Werkelijk 2020		Werkelijk 2019	
Lasten						
Projectkosten	PM		52.083		122.343	
Projectkosten	PM		52.083		122.343	
Personeelskosten	1.006.100		737.668		1.049.709	
Organisatiekosten	238.500		206.841		253.816	
Huisvestingskosten	508.393		542.264		484.345	
Tentoonstellingen/activiteiten	83.900		68.913		80.679	
Afschrijvingen	22.000		22.977		26.051	
		1.858.893		1.630.746		2.016.943
Baten						
Projectinkomsten	PM		52.083		122.343	
Projectinkomsten			52.083		122.343	
Saldo projectkosten:						
Entreegelden	419.100		332.501		469.801	
Subsidies	1.128.904		1.137.199		1.122.931	
Overige inkomsten	285.200		261.068		328.954	
		1.833.204		1.782.851		2.044.029
Exploitatiesaldo		25.689-		152.105		27.086
Baten voorgaande jaren	-		7.669		10.039	
Lasten voorgaande jaren	-		-		2.350-	
	-	-	7.669	7.669	7.689	7.689
Resultaat:		25.689- (Tekort)		159.774 (Overschot)		34.775 (Overschot)

Het overschot is ten gunste van de algemene reserve verwerkt.

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon
Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister
Stichting Natuurmuseum Brabant is feitelijk en statutair gevestigd op Spoorlaan 434, 5038 CH te Tilburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 2791420.

Algemene toelichting
Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon
De stichting heeft ten doel – door instandhouding van Natuurmuseum Brabant en zijn collecties – de kennis van en de waardering voor de levende en niet levende natuur te bevorderen, vooral met betrekking tot de provincie Noord-Brabant.

Informatieverschaffing over continuïteit
Het bestuur is op dit moment van mening dat de gevolgen van de Coronacrisis een materieel negatief effect zullen hebben op de financiële positie van het museum. Vanwege overheidsmaatregelen is het museum gedurende 2020 deels gesloten en deel beperkt toegankelijk geweest voor bezoekers, hetgeen een negatieve invloed heeft gehad op de baten van het museum. Het bestuur van het museum heeft diverse bezuinigingsmaatregelen genomen en daarnaast gebruik gemaakt van diverse door de overheid en andere instanties geïntroduceerde steunmaatregelen. In het voorjaar 2021, ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2020, is het museum sinds eind 2020 weer gesloten voor bezoekers. Op basis van de door het bestuur genomen maatregelen ten aanzien van kostenreductie, verwachte gebruikmaking van bestaande en nieuwe steunmaatregelen en verwachte toekomstige positieve resultaten alsmede de veronderstelling dat de subsidieverschaffers bereid zijn het museum financieel te blijven steunen, zijn de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op continuïteit van de stichting.

Informatieverschaffing over schattingen
Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Algemene grondslagen voor verslaggeving
De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld.
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met algemeen in Nederland geldende bepalingen, waaronder de RJk C1 Kleine organisatie organisaties-zonder-winstreven (Raad van de Jaarverslaggeving).

Activa en Passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Operationele leases
Als de organisatie optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de exploitatierekening gebracht.

Grondslagen voor waardering van de activa en passiva

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Q concepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Voorraden
Voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Vorderingen
Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen
Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Langlopende schulden
Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden
Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Opbrengstverantwoording
De baten betreft de opbrengst voor de aan derden geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. Opbrengsten van projecten, diensten en subsidies worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

De corona gerelateerde bijdrages in de jaarrekening worden verantwoord conform de beschikking rekening houdend met de best mogelijke inschatting van de afwikkeling. De definitieve subsidies worden na afwikkeling van de jaarrekening vastgesteld en kunnen na het definitief worden afwijken van de gerapporteerde bedragen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa
Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Personeelsbeloningen
De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en-verliesrekening.

Q concepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Pensioenen
De pensioenregeling betreft een toegezegde-bijdrageregeling. Hierbij worden premies betaald aan verzekeringsmaatschappijen of pensioenfondsen gebaseerd op het salaris in het betreffende jaar. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Stichting Natuurmuseum Brabant heeft voor deze pensioenregeling geen andere wettelijke of feitelijke verplichtingen indien zich er een tekort voor zou doen bij deze verzekeringsmaatschappij of pensioenfonds.

Overheidssubsidies
Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de exploitatierekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Financiële baten en lasten
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2020

ACTIVA

Vaste Activa

Materiële vaste activa

	Inventarissen
1-1-2020	
Aanschafwaarde	**255.287**
Cumulatieve afschrijvingen	**199.165-**
Boekwaarde	**56.122**
Mutaties in 2020	
Investeringen	**5.250**
Afschrijvingen	**22.977-**
	17.727-
31-12-2020	
Aanschafwaarde	**260.537**
Cumulatieve afschrijvingen	**222.135-**
Boekwaarde	**38.402**
Afschrijvingspercentages	**10-20%**

Voorraden

De voorraden bestaan uit: drukwerk; papier; kantoorbenodigdheden; de voorraad van het museumcafé; de voor verkoop bestemde goederen in de winkel; de voorraad uitrijkaarten en de voorraad museumkaarten

Voorraad winkel	**13.903**
Voorraad Museumcafe	**3.715**
Voorraad Kantoorbenodigdheden	**1.104**
Voorraad Museumkaart	**4.110**
Voorraad Uitrijkaarten	**1.116**
	23.948

Vorderingen

Debiteuren

Op basis van individuele beoordeling wordt ultimo boekjaar 2020 geen voorziening voor het risico van oninbaarheid nodig geacht.

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Subsidies en bijdragen nog te ontvangen

31-12-2020

(onderstaande subsidies hebben allen een incidenteel karakter)

1. Prins Bernhard Cultuurfonds

Project: "Leve het leven"	**10.000**	
Ontvangen voorschotten	**-**	
Project: "Zoek het zelf uit"	**12.000**	
Ontvangen voorschotten	**-**	
Totaal nog te ontvangen Prins Bernhard Cultuurfonds:	**22.000**	**22.000**

2. VSC

Project: "Natuur om de Hoek 2"	**41.750**	
Ontvangen voorschotten	**-**	
Totaal nog te ontvangen VSC:	**41.750**	**41.750**

Totaal nog te ontvangen subsidies en bijdragen.	**63.750**

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2020	31-12-2019
Eindafrekening museumkaart	8.963	30.581
Vooruitontvangen factuur huur PV panelen	726	726
Vooruitontvangen factuur huur gemeente Tilburg	37.504	37.097
Te ontvangen NOW 3 & TVL Q4 subsidie	61.419	-
Nadeelcompensatie	-	10.928
Te vorderen netto loon	-	1.317
Vooruitontvangen facuur Eon ziekteverzuimverzekering	30.607	-
Vooruitbetaalde kosten	1.020	4.236
Nog te factureren	6.596	6.251
Nog door te belasten kosten	-	2.010
Nog te ontvangen Museumjaarkaart declaraties	2.596	14.587
Nog te ontvangen bedragen	485	7.200
Afrekening online kaartverkoop	3.796	-
	153.712	114.933

Liquide middelen

Kasgelden	4.633	3.351
ING	10.058	10.043
Rabobank	212.221	116.656
Rabobank Spaar vrij rekening	246.000	102.147
Rabobank doel sparen	249.657	-
Betalingen onderweg	27-	147-
	722.542	232.050

Q concepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

PASSIVA

Eigen Vermogen

	31-12-2020	31-12-2019
Stichtingskapitaal	45	45
Algemene reserve	258.193	223.418
	258.238	223.463
Resultaat verslagjaar:	159.774	34.775
Saldo per 31 december	418.012	258.238

Het vermogen is opgebouwd uit de overschotten uit de jaren 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 en 2020.

Het vermogen is nadrukkelijk niet opgebouwd met middelen van de Gemeente Tilburg.

Langlopende Schulden

	31-12-2020	31-12-2019
Te betalen huur gemeente Tilburg (uitgesteld)	226.937	-

Vanwege tijdelijke sluiting van het museum in 2020 als gevolg van Corona is met de gemeente Tilburg overeengekomen dat de huur en de bijdrage voor de PV installatie over de periode april tot en met september 2020 uiterlijk april 2022 betaald dient te worden.

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Subsidies/Bijdragen nog te besteden (projecten)

		31-12-2020
"Natuur om de Hoek 2"		
Gemeente Tilburg	**46.250**	
VSC	**41.750**	
Besteed 2020	**2.932-**	
Te besteden	**85.068**	**85.068**
"Leve het Leven"		
Prins Bernhard Cultuurfonds	**10.000**	
Besteed 2020	**12.595-**	
Te vorderen subsidie	**2.595-**	**2.595-**
"Zoe het zelf uit"		
Prins Bernhard Cultuurfonds	**12.000**	
Besteed 2020	**20.119-**	
Te vorderen subsidie	**8.119-**	**8.119-**
"Expeditie Next on tour"		
NWO	**5.105**	
Besteed 2020	**10.710-**	
Te vorderen subsidie	**5.605-**	**5.605-**
Totaal: subsidies/bijdragen nog te besteden (projecten) :		**68.749**

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Overige schulden

	31-12-2020	31-12-2019
Nog te betalen vakantiegeld	24.646	22.400
Sociale lasten NTB vakantiegeld	4.929	4.480
Nog op te nemen vakantie-uren	19.527	17.884
Sociale lasten NTB vakantie-uren	3.905	3.504
Accountant	12.420	6.240
NTB energie	1.800	2.500
NTB detacheringen	2.173	2.626
Online ticketverkopen Global	556	-
NTB Museumjaarkaart	23.853	6.961
Vooruitontvangen Museumschatjes	2.639	-
NTB Bankkosten	300	-
Vooruit ontvangen subsidies	24.999	24.999
Terug te betalen subsidie NOW 1, NOW 2 & TVL	71.182	-
Fooien museumcafé	82	-
Vooruit ontvangen bedragen	785	1.578
	193.796	93.172

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Uit hoofde van het met de Gemeente Tilburg gesloten huurcontract inzake de in gebruik zijnde gebouwen, is jaarlijks circa € 445.157 verschuldigd. Daarvan wordt een gedeelte doorbelast aan medehuurders. De opzegtermijn jegens de Gemeente Tilburg bedraagt één jaar.

Van onze medehuurders is een bedrag van € 59.553 ontvangen.

Er zijn geen investeringsverplichtingen aangegaan op de balansdatum.

De stichting is per 8 oktober 2020 een all-in huurovereenkomst aangegaan met Xtandit BV van € 340,- per maand met een looptijd van 60 maanden.

De stichting is per 16 juli 2013 een rekening-courant krediet overeengekomen van € 125.000.
De stichting heeft ter meerdere zekerheid van de bank de vorderingen verpand.

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2020

Lasten

	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
Projectkosten			
Verbetering museale presentaties	PM	-	120.446
Natuur om de Hoek	PM	5.727	1.897
Natuur om de Hoek 2	PM	2.932	-
Leve het leven	PM	12.595	-
Zoek het zelf uit	PM	20.119	-
Expeditie Next On Tour	PM	10.710	-
Totaal projectkosten	PM	52.083	122.343

Personeelskosten

	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
Salarissen en sociale lasten			
Bruto lonen (incl. museumcafé)	819.600	623.414	695.596
NOW subsidie	-	102.293-	-
Totaal bruto lonen	819.600 1)	521.121	695.596
Sociale lasten		109.584	115.296
Totaal sociale lasten	-	109.584	115.296
Pensioenen (beschikbare premie)	-	60.471	58.586
Advieskosten pensioenregeling	6.500	3.858	7.936
Totaal pensioenkosten	6.500	64.329	66.522
Totale loonkosten:	826.100	695.034	877.414

1) In de begroting zijn de bruto lonen en sociale lasten in één post opgenomen.

Ultimo 2020 waren 14,11 FTE in dienst bij Natuurmuseum Brabant (2019: 15,01).

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

WNT-verantwoording 2020 Stichting Natuurmuseum Brabant

De WNT is van toepassing op Stichting Natuurmuseum Brabant. Het voor Stichting Natuurmuseum Brabant toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 €201.000. Het betreft algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	**F.B.R. Zachariasse**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	79.007
Beloningen betaalbaar op termijn	9.923
Subtotaal	*88.930*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

bedragen x € 1		**F. Zachariasse**
Functiegegevens		**Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01-01 – 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	73.381,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€	9.600,00
Bezoldiging	€	82.981,00
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	**€**	**194.000,00**
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	**FUNCTIE**
L. van der Veen	Voorzitter
M. Zeelenberg	Penningmeester
R. Koster	Secretaris
V. Slegers	Lid
R. van de Laarschot	Lid
A. Hartog	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Overige personeelskosten.	**Begroting 2020**	**Werkelijk 2020**	**Werkelijk 2019**
Vrijwilligers	**17.000**	**6.491**	**17.408**
Detacheringen WSW/18K	**107.000**	**62.736**	**118.181**
Reiskosten	**5.000**	**2.820**	**3.651**
Opleidingen	**10.000**	**1.586**	**13.859**
Arbodienst	**4.000**	**3.706**	**5.717**
Ziekteverzuimverzekering/WGA e.r.	**28.000**	**30.415**	**47.295**
Overige personeelskosten	**14.000**	**6.930**	**14.601**
Totaal overige personeelskosten:	**185.000**	**114.684**	**220.712**
TOTALE PERSONEELSKOSTEN (exclusief doorberekeningen)	**1.011.100**	**809.718**	**1.098.126**
Doorber. loonkosten projecten	**-**	**53.032- 1)**	**22.312-**
Uitkering ziekteverzuimverzekering	**5.000-**	**19.018-**	**26.105-**
Totaal:	**5.000-**	**72.050-**	**48.417-**
Totaal personeelskosten (inclusief doorberekeningen)	**1.006.100**	**737.668**	**1.049.709**

1) Aan de volgende projecten zijn loonkosten doorberekend:

Vossenstreken 2	**4.848**
Natuur om de Hoek	**5.727**
Leve het leven & Zoek het zelf uit	**30.597**
Expeditie Next - On tour	**8.928**
Natuur om de Hoek	**2.932**
Totaal:	**53.032**

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Huisvestingskosten

	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
Huur gebouw	445.157	445.157	433.876
Beheer gebouw/Terrein	20.000	20.791	25.494
Schoonmaakkosten	47.700	54.088	17.400
Energie/Water	56.000	52.517	60.823
Verbouwingskosten inzake Corona	-	27.044	-
Overige huisvestingslasten	10.000	2.220	7.197
	578.857	601.817	544.790
Doorbelastingen:			
Huuropbrengsten	-35.352	-35.335	-33.447
Doorberekende servicekosten	-35.112	-24.218	-26.998
Totaal huisvestingskosten	508.393	542.264	484.345

Q concepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Organisatiekosten

	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
Bureaukosten	4.000	3.218	3.508
Porti/vracht	1.500	844	982
Telefoon/Fax/Internet	5.000	3.578	4.240
Print- en kopieerkosten	2.000	2.544	1.302
Drukwerk	4.000	217	2.138
Administratiekosten	43.000	43.951	41.816
Systeembeheer	19.000	38.749	23.379
Accountant	14.000	17.200	18.959
Verzekeringen	13.000	13.896	12.888
Lidmaatschappen/Abonnementen	5.000	4.051	6.430
Representatie	2.000	751	1.297
Juridische kosten	1.000	-	4.200
Gereedschappen/Werkkleding	4.000	614	4.283
Kosten Global	-	5.080	-
Overige organisatiekosten	15.000	12.606	16.291
Inkopen Café	63.500	29.136	66.499
Overige kosten Café	-	3.809	-
Inkopen Winkel	42.500	26.597	45.604
Overige kosten Winkel	-	-	-
Totaal organisatiekosten	238.500	206.841	253.816
Afschrijvingen	22.000	22.977	26.051
	260.500	229.818	279.867

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Tentoonstellingen

	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
Vormgeving algemeen	2.500	-	2.907
Tentoonstellingen	30.000	26.289	24.773
Onderhoud tentoonstellingen	10.000	8.546	8.075
Publiciteit tentoonstellingen	4.000	-	2.500
Totaal tentoonstellingen	46.500	34.835	38.255

Activiteiten

	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
Beheer & behoud	3.000	1.602	2.736
Aankoop collectievoorwerpen	2.000	6.458	1.011
Aankoop boeken	400	10	339
Publiciteit/Marketing algemeen	10.000	10.050	16.033
NME activiteiten	8.000	2.091	7.916
Uitleenservice	2.000	1.867	2.389
Boek	12.000	12.000	12.000
Totaal activiteiten	37.400	34.078	42.424
Totaal tentoonstellingen & activiteiten	83.900	68.913	80.679

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

	Begroting 2020	Werkelijk 2020		Werkelijk 2019
Baten				
Subsidies/Inkomsten projecten				
Verbetering museale presentaties	PM	-		120.446
Natuur om de Hoek	PM	5.727		1.897
Natuur om de Hoek 2	PM	2.932		-
Leve het leven	PM	12.595		-
Zoek het zelf uit	PM	20.119		-
Expeditie Next On Tour	PM	10.710		-
Totaal subsidies projecten	PM	52.083		122.343
Entreegelden				
Entree individueel	PM	182.467		214.718
Entree groepen	PM	9.301		10.596
Entree Brabants Landschap	PM	29.946		30.125
Entree scholen	PM	549		17.512
Entree verjaardagsfeestjes	PM	429		2.381
Entree Museumkaarten	PM	107.887		158.194
Diversen	PM	-		29.835
Vrienden donaties	PM	1.922		6.440
Totaal Entreegelden	419.100	332.501		469.801
Subsidies				
Gemeente Tilburg budgetsubsidie	1.083.254	1.083.254	1)	1.074.657
Overige gemeenten	18.000	18.123		27.498
Loonkostensubsidies Diamant	27.650	35.822		20.776
Totaal Subsidies	1.128.904	1.137.199		1.122.931

Q concepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

	Begroting 2020	Werkelijk 2020		Werkelijk 2019
Overige inkomsten				
Omzet Winkel	66.400	42.263		71.810
Omzet Café	176.800	91.033		194.043
Rente opbrengsten	-	10		-
Overige opbrengsten	35.000	127.762	2)	63.101
Totaal Overige inkomsten	278.200	261.068		328.954
Diverse Baten				
Baten Voorgaande jaren	7.000	7.669		10.039
	7.000	7.669		10.039
Diverse Lasten				
Lasten voorgaande jaren	-	-		2.350
		-		2.350

Toelichting op de ontvangen subsidies van Gemeente Tilburg:

1) In exploitatie verantwoorde subsidies Gemeente Tilburg

Subsidie ontvangen voor:	31-12-2020	31-12-2019
Budgetsubsidie	€ 1.083.254	€ 1.074.657
Totaal:	€ 1.083.254	€ 1.074.657

2) De overige opbrengsten bestaan onder andere uit steunmaatregelen van het Mondriaanfonds (€ 60.000), TVL (€ 52.051) en TOGS (€ 4.000).

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Lopende projecten

Natuur om de Hoek 2

Subsidies	**88.000**	
Besteed 2020	**2.932-**	
Nog te besteden per 31-12-2020:		**85.068**

Biodiversiteit

Subsidies Leve het leven	**10.000**	
Subsidies Zoek het zelf uit	**12.000**	
Besteed 2020	**32.714-**	
Te vorderen subsidie per 31-12-2020:		**10.714-**

Expedietie Next On Tour

Subsidies	**5.105**	
Besteed 2020	**10.710-**	
Te vorderen subsidie per 31-12-2020:		**5.605-**

Totaal niet afgesloten projecten:	**68.749**

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Q-Concepts Accountancy B.V.
Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
T. + 31 (0)73 613 25 10
E. info@q-concepts.nl www.q-concepts.nl

Kvk 17277491 BTW nr NL8221.10.866.B01
IBAN NL48 RABO 0154 5651 99

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het stichtingsbestuur van Stichting Natuurmuseum Brabant

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Natuurmuseum Brabant te Tilburg te controleren.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Natuurmuseum Brabant per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 “Kleine organisaties-zonder-winststreven” en de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:
1. de balans per 31 december 2020;
2. de exploitatierekening over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Natuurmuseum Brabant zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatie-bepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het directieverslag;
- de overige gegevens;
- de bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die is vereist op grond van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven".

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven" en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het directieverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven".

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en het stichtingsbestuur voor de jaarrekening
De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven" en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevings-stelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het stichtingsbestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controle-standaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijk-heidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het stichtingsbestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

’s-Hertogenbosch, 20 april 2021
Q-Concepts Accountancy B.V.

Origineel getekend door

drs. E.E.T.M. Kalnenek RA

Bijlage 1

	Begroting 2020		Werkelijk 2020		Werkelijk 2019	
Museumcafé						
Verkopen café	176.800		91.033		194.043	
Inkopen	63.500-	36%	29.136-	32%	66.499-	34%
Bruto Marge	113.300	64%	61.897	68%	127.544	66%
Personeelskosten	73.600-		74.161-		77.688-	
Afschrijvingen	-		-		-	
Overige kosten	-		3.809-		-	
Exploitatie Café	39.700	22%	16.073-	-18%	49.856	26%

	Begroting 2020		Werkelijk 2020		Werkelijk 2019	
Winkel						
Verkopen winkel	57.600		43.584		71.810	
Inkopen	35.000-	61%	26.597-	61%	45.604-	64%
Bruto Marge	22.600	39%	16.987	39%	26.206	36%
Overige kosten	-		-		-	
Exploitatie Winkel	22.600		16.987		26.206	

Q concepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Bijlage 2

TOEGEKENDE SUBSIDIES IN 2020

1. Gemeente Tilburg

Budgetsubsidie museumbeleid (structurele subsidie)	1.074.657	A)	
			1.074.657

A) Toekenning 01-01-2017

2. Projecten

Gemeente Tilburg	48.750	
Prins Bernhard Cultuurfonds	22.000	
NWO	5.105	
VSC	41.750	
		75.855

3. Overige subsidies

NME Subsidies Midden-Brabantse Gemeenten	27.498	
Loonkostensubsidie Diamant (Begeleid werken structureel)	20.776	
		48.274

1.122.931

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Totaal subsidies

Bijlage 3

SPECIFICATIE Materiële VASTE ACTIVA

Inventaris	Aanschaf 1-1-2020	Investering 2020	Aanschaf 31-12-2020	Afschrijving t/m 2019	Afschrijving 2020	Afschrijving t/m 2020	Boekw. 31-12-2020
2009 (10% Inventaris)	20.000		20.000	20.000	-	20.000	-
2011 (20% Inventaris)	3.563		3.563	3.563	-	3.563	-
2011 (20% Café)	2.219		2.219	2.219	-	2.219	-
2011 (20% Computers)	5.001		5.001	5.001	-	5.001	-
2013 (20% TT IJstijd)	47.130		47.130	47.130	-	47.130	-
2013 (20% Café)	2.199		2.199	2.199	-	2.199	-
2013 (20% Inventaris)	26.360		26.360	26.360	-	26.360	-
2014 (20% Café)	1.580		1.580	1.580	-	1.580	-
2014 (20% Inventaris)	25.095		25.095	25.095	-	25.095	-
2015 (20% Inventaris)	6.191		6.191	5.573	616	6.191	-
2016 (20% Inventaris)	38.440		38.440	26.907	7.688	34.594	3.846
2016 (20% café)	6.171		6.171	4.319	1.234	5.553	618
2017 (20% café)	16.012		16.012	8.643	3.202	11.846	4.166
2017 (20% Inventaris)	40.288		40.288	16.638	6.406	23.044	17.246
2018 (20% café)	1.638		1.638	531	328	858	780
2018 (20% Inventaris)	8.584		8.584	2.839	1.717	4.556	4.028
2019 (20% café)	876		876	6	182	182	694
2019 (20% Inventaris)	3.938		3.938	562	788	1.350	2.588
2020 (20% Inventaris)	-	5.250	5.250	-	816	816	4.434
Totaal:	255.287	5.250	260.537	199.165	22.977	222.135	38.400

OVERZICHT INVESTERINGEN 2020

Kassasysteem	4.800
Beamer	450
Totaal:	5.250

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Bijlage 4

STAAT VAN ACTIVA

Activa	Jaar van aanschaf	Duur van afschrijving in jaren	Aanschaf-waarde	Afschrijving t/m 2019	Boekwaarde eind 2019	Afschrijving in 2020	Boekwaarde eind 2020
Buiten Screens	2009	10	20.000	19.000	-	-	-
Verlichting grote zaal	2011	5	3.563	3.563	-	-	-
Terrasmeubels	2011	5	2.219	2.219	-	-	-
Systeembeheer	2011	5	5.001	5.001	-	-	-
IJsmachine	2013	5	1.299	1.299	-	-	-
RVS Tafel	2013	5	900	900	-	-	-
Tentoonstelling IJstijd	2013	5	47.130	47.130	-	-	-
Elektrische installatie	2013	5	3.731	3.731	-	-	-
Brandmeldcentrale	2013	5	2.985	2.985	-	-	-
Telefooninstallatie	2013	5	4.936	4.936	-	-	-
Kantoorinrichting	2013	5	5.297	5.297	-	-	-
Cameratoezicht	2013	5	2.465	2.465	-	-	-
Meetsysteem collectie	2013	5	4.000	4.000	-	-	-
Linoleum vloer	2013	5	1.950	1.950	-	-	-
Brandblussers	2013	5	996	996	-	-	-
Elektrische installatie	2014	5	6.582	6.582	-	-	-
Kassa's	2014	5	8.695	8.695	-	-	-
Wi-Fi	2014	5	1.383	1.383	-	-	-
Café Wanddecoratie	2014	5	1.580	1.580	-	-	-
Pc's	2014	5	8.435	8.435	-	-	-
Telefooninstallatie	2015	5	3.637	3.273	364	364	-
Stoelen museumcafé	2015	5	1.000	900	100	100	-
Pc's	2015	5	1.554	1.398	156	156	-
Toilet ruimtes	2016	5	9.294	6.505	2.789	1.859	930
Sleutelsysteem	2016	5	18.300	12.810	5.490	3.660	1.830
Intercom	2016	5	1.545	1.081	464	309	155
Grote Vergaderzaal	2016	5	3.754	2.627	1.127	750	377
Telefoons	2016	5	2.974	2.081	893	594	299
Website	2016	5	2.575	1.802	773	515	258
Café kassa	2016	5	6.171	4.319	1.852	1.234	618
Transport;			183.951	168.939	14.012	9.541	4.467

Q concepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Bijlage 4

STAAT VAN ACTIVA

Activa	Jaar van aanschaf	Duur van afschrijving in jaren	Aanschaf-waarde	Afschrijving t/m 2019	Boekwaarde eind 2019	Afschrijving in 2020	Boekwaarde eind 2020
Transport;			183.951	168,939	14,012	9,541	4.467
IT ECS Software	2017	5	3.990	2.316	1.674	798	876
IT inventaris	2017	5	522	295	227	104	123
Voorzetwand vergader	2017	5	3.250	1.706	1.544	650	894
Woonsfeer raam	2017	5	8.250	4.326	3.924	1.650	2.274
DTG Keuken	2017	5	4.950	1.355	3.595	495	3.100
koffie toestellen	2017	5	20.500	10.694	9.806	4.100	5.706
Verbouwing Keuken	2017	5	5.845	1.501	4.344	584	3.760
Keuken Cafe	2017	5	4.950	1.270	3.680	495	3.185
Grootkeuken meerwerk	2017	5	758	194	564	76	488
Meubelstoffeerderij	2017	5	1.725	853	872	345	527
Banken bioscoop	2017	5	1.560	772	788	312	476
BSSG Camera Systeem	2018	5	1.671	583	1.088	335	753
Park1,NMB	2018	5	5.750	1.974	3.776	1.150	2.626
Camera, Kamera Express	2018	5	478	119	359	96	263
Ahrend, Bureaustoel	2018	5	685	164	521	137	384
Diepvrieskist keuken	2018	5	739	270	469	147	322
POLAR Koelkast	2018	5	899	260	639	180	459
DGT, Samsung Magnetron	2019	5	990	190	800	198	602
Manutan, Afzetpoortjes	2019	5	1.120	192	928	224	704
Van Dal Vrieskast	2019	5	839	57	782	168	614
Van Dal Vrieskast	2019	5	989	123	866	198	668
Diepvrieskist keuken	2019	5	876	6	870	182	688
Kassasysteem	2020	5	4.800	0	-	749	4.051
Beamer	2020	5	450	0	-	66	384
Totaal:			260.537	198.159	56.128	22.980	38.394

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5. PROJECTEN

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

NATUUR OM DE HOEK

Financieel overzicht per 31-12-2020

	Begroting		Werkelijk	
INKOMSTEN:				
Gemeente Tilburg	€	-	€	2.500
Subsidie Naturalis	€	12.000	€	12.000
Eigen bijdrage	€	1.525	€	6.875-
	€	**13.525**	**€**	**7.625**
UITGAVEN:				
Uren projectcoördinatie	€	800	€	2.762
Uren ontwikkeling lessen	€	9.450	€	3.959
Uren begeleiding Club	€	525	€	575
Advieskosten	€	500	€	-
Materialen educatie	€	1.000	€	-
Materialen communicatie	€	500	€	27
Reiskosten	€	250	€	-
Verzkering	€	500	€	302
	€	**13.525**	**€**	**7.625**
Te besteden			**€**	**-**

Het project 'Natuur om de hoek' is in 2020 afgesloten.

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

EXPEDITIE NEXT - ON TOUR

Financieel overzicht per 31-12-2020

	Begroting		Werkelijk	
INKOMSTEN:				
Subsidie	€	30.000	€	5.105
Eigen bijdrage	€	-	€	-
	€	**30.000**	**€**	**5.105**
UITGAVEN:				
Ontwerp	€	4.000	€	6.084
Ontwikkelen basisinhoud	€	2.000	€	1.044
bouw en materialen meubels	€	8.550	€	2.432
beeldscherm en verlichting	€	3.000	€	-
prints, belettering en magneten	€	3.500	€	275
Opslagkosten	€	3.200	€	875
Beach vlaggen	€	3.250	€	-
Eyecatcher	€	2.500	€	-
	€	**30.000**	**€**	**10.710**
Saldo:			**€**	**5.605-**

Het project 'Expeditie Next - On Tour' wordt in 2021 voortgezet.

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

BIODIVERSITEIT: LEVE HET LEVEN EN ZOEK HET ZELF UIT

Financieel overzicht per 31-12-2020

	Begroting	Werkelijk
INKOMSTEN:		
Subsidie Leve het leven	€ -	€ 10.000
Subsidie Zoek het zelf uit	€ -	€ 12.000
	€ -	**€ 22.000**
UITGAVEN:		
Gemaakte kosten Leve het leven	€ -	€ 12.595
Gemaakte kosten Zoek het zelf uit	€ -	€ 20.119
	€ -	**€ 32.714**
Saldo:		**€ 10.714-**

Het project 'Biodiversiteit: Leve het leven en zoek het zelf uit' wordt in 2021 voortgezet.

Q concepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

NATUUR OM DE HOEK 2

Financieel overzicht per 31-12-2020

		Werkelijk
INKOMSTEN:		
VSC	€	41.750
Gemeente Tilburg	€	46.250
Eigen bijdrage	€	-
	€	**88.000**
UITGAVEN:		
Uren projectleiding	€	1.204
Uren kick off, inspiratiebijeenkomsten, kennisdeling	€	1.728
Advieskosten	€	-
Materialen educatie	€	-
Materialen communicatie	€	-
Reiskosten	€	-
Verzkering	€	-
Onvoorzien	€	-
	€	**2.932**
Te besteden	**€**	**85.068**

Q concepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

6. SUBSIDIES

GEMEENTE TILBURG

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

In exploitatie verantwoorde subsidies Gemeente Tilburg

Subsidie ontvangen voor:	***31-12-2020***	***31-12-2019***
Budgetsubsidie	€ 1.083.254	€ 1.074.657
Totaal:	**€ 1.083.254**	**€ 1.074.657**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

7. CONTRACTAFSPRAKEN

GEMEENTE TILBURG

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Samenvatting realisatie van de contractafspraken met de gemeente Tilburg in 2020

CONTRACTAFSPRAKEN	REALISATIE JAAR 2020	VERKLARING AFWIJKINGEN
60.000 bezoekers	47.329	In verband met Corona waren wij gedwongen om 20 weken dicht te zijn in 2020, die allen vielen in schoolweken. Nadat wij eind juni weer open mochten, hadden we te maken met strenge maatregelen waardoor onze bezoekersaantallen per uur / dag wettelijk beperkt waren. In november zijn we weer tijdelijk gesloten geweest en vanaf half december ook weer.
Ong 15.000 scholieren	3884	Ook de scholen zijn verplicht dicht geweest buiten de schoolvakanties om. Als kinderen wel naar school gingen, mochten er geen buitenschoolse bezoeken worden gepland.
3 (semi)permanente tentoonstellingen	10	4 zijn uitgesteld door Corona
2 tijdelijke tentoonstellingen	5	
14 natuur- en milieueducatieve activiteiten en programma's	21	
15 groepen veldwerk	0	In verband met Corona zijn er geen aanvragen binnen gekomen.
Onderhouden van 4 belevingsroutes in de stadsregionale parken	Conform afspraak	
600 leskisten en andere uitleenmaterialen	700	
Deelname activiteiten onderwijsparticipatie	Conform afspraak	
Nieuwsbrief	Conform afspraak	
Website met aandacht voor erfgoed en stadsregionale parken	Conform afspraak	
Informatievoorziening natuur- en milieueducatie	Conform afspraak	
Actieve rol in Stadsbos 013	Conform afspraak	
Participatie onderwijs in basisonderwijs Tilburg	56 %	Ook de scholen zijn verplicht dicht geweest buiten de schoolvakanties om. Als kinderen wel naar school gingen, werden er geen buitenschoolse bezoeken gepland.
Faciliteiten natuur- en milieuorganisaties	Beperkt door corona	Niet fysiek mogelijk binnen de regelgeving na eerste lockdown.

Q concepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

8. KENGETALLEN

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Kengetallen omzetten winkel

	2020 tot en met 31 december			2019 tot en met 31 december	
Omzet Winkel	€ 30.259	-58%	(minder omzet t.o.v 2019)	€ 71.810	
Bezoekers in deze periode	**47.329**	-46%	(minder bezoekers t.o.v. 2019)	**88.352**	
Gem. omzet per bezoeker:	€ 0,92			€ 0,81	
		% van de omzet:			% van de omzet:
Omzet laag	€ 9.182	30%		€ 31.365	44%
Omzet hoog	€ 20.632	68%		€ 38.887	54%
Interne leveringen	€ 445	1%		€ 1.558	2%
	€ 30.259			€ 71.810	
Inkopen	€ -16.451	54%		€ -45.604	64%
Bruto marge	€ 13.808	46%		€ 26.206	36%
Kosten	€ -			€ -	
Verkoop parkeerkaarten	€ 13.325				1)
Inkoop parkeerkaarten	€ -10.146				1)
	€ 3.179				
Exploitatie:	€ 16.987			€ 26.206	
	Overschot			***Overschot***	

1) Vanaf 2020 worden de in- en verkopen van de parkeerkaarten apart gespecificeerd.

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Kengetallen omzetten café

	2020 tot en met 31 december		2019 tot en met 31 december	
Omzet café	**€ 91.033**		**€ 194.043**	
		% vd omzet		% vd omzet
Bezoekers in deze periode	47.329	-46% (minder bezoekers t.o.v 2019)	88.352	
Gem. omzet per bezoeker:	€ 1,92	-13% (minder t.o.v. 2019)	€ 2,20	
Totaal omzet:	**€ 91.033**	-53% (minder omzet t.o.v. 2019)	**€ 194.043**	
Inkopen	€ -29.136	32%	€ -66.499	29%
Bruto marge	**€ 61.897**	68%	**€ 127.544**	71%
Kosten	€ -77.970		€ -77.688	
Exploitatie:	**€ -16.073**		**€ 49.856**	
	Tekort		***Overschot***	

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Kengetallen gemiddelde entreeprijs

	2020 tot en met 31 december	2019 tot en met 31 december
Bezoekers in deze periode	**47.329**	**88.352**
Entreegelden:	€ 330.579	€ 459.921
	€ 330.579	€ 459.921
Gem. entreeprijs per bezoeker:	€ 6,98	€ 5,21

Qconcepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

9. BEGROTING 2021

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

VERKORTE BEGROTING NATUURMUSEUM BRABANT 2021

LASTEN

OMSCHRIJVING	**Werkelijk 2019**	**Werkelijk 2020**	**Begroting 2021**
Personeelslasten:	€ 1.049.709	€ 737.668	€ 996.478
Organisatiekosten	€ 279.867	€ 229.818	€ 233.948
Huisvestingslasten	€ 484.345	€ 542.264	€ 575.423
Tentoonstellingen/activiteiten	€ 80.679	€ 68.913	€ 111.900
Projectuitgaven	€ 122.343	€ 52.083	PM
Totalen:	**€ 2.016.943**	**€ 1.630.746**	**€ 1.917.749**

BATEN ***OMSCHRIJVING***	**Werkelijk 2019**	**Werkelijk 2020**	**Begroting 201**
Subsidies	€ 1.122.931	€ 1.137.199	€ 1.142.279
Entreegelden	€ 469.801	€ 332.501	€ 402.120
Overige inkomsten	€ 336.639	€ 268.737	€ 220.270
Projectinkomsten	€ 122.343	€ 52.083	PM
Totalen:	**€ 2.051.714**	**€ 1.790.520**	**€ 1.764.669**
EXPLOITATIE:	**€ 34.775**	**€ 159.774**	**€ 153.080-**

Q concepts accountancy
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden