

R a p p o r t

JAARSTUKKEN OVER 2020

**Stichting Natuurcentrum De Maashorst
Erenakkerstraat 5
5388 SZ NISTELRODE**

Kantoor Uden
Sportlaan 1, 5404 NM Uden
Telefoon: 0413- 820429
E-mail: uden@oovb.nl
Internet: www.oovb.nl
KvK nummer: 17265202



Aan het bestuur van
Stichting Natuurcentrum De Maashorst
Erenakkerstraat 5
5388 SZ NISTELRODE

Uden, 09 juni 2021

kenmerk : 9013 GvG/SB
betreft : Jaarrekening 2020

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw stichting.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Mocht u nog vragen hebben dan zijn wij graag bereid deze te beantwoorden.

Hoogachtend,
OOvB adviseurs en accountants

G.M.H.A.W. van Griensven
Accountant-Administratieconsulent

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Algemeen	3
2	Resultaat	4
3	Financiële positie	5
4	Meerjarenggegevens	6
5	Kengetallen	7
6	Opdracht	8
7	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	8

1	BESTUURSVERSLAG	9
---	------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	10
2	Staat van baten en lasten over 2020	11
3	Kasstroomoverzicht 2020	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	17
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	24

OVERIGE GEGEVENS

1	Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	29
2	Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het exploitatieresultaat	29
3	Verwerking van het exploitatieresultaat 2020	29
4	Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	29

BIJLAGEN

1	Overzicht van de vaste activa	
---	-------------------------------	--



Accountantsrapport

1 ALGEMEEN

1.1 Zakelijke gegevens van de onderneming

Rechtsvorm : Stichting
Vastgelegd bij akte : 21 juni 1996
Aanvulling akte op : 5 maart 2008 en 17 april 2013
Bedrijfsadres : Erenakkerstraat 5 te Nistelrode
Statutaire naam : Stichting Natuurcentrum De Maashorst
Kamer van Koophandel : 41086152

Bestuurders : De heer J.H.A.M. van der Wijst, voorzitter
De heer B.J.M. Timmers, lid
De heer H.L.A. Nota, penningmeester
De heer J. van den Boogaard, lid

1.2 Gebeurtenissen in en na balansdatum

Vanaf maart 2020 heeft het Coronavirus zich ook verspreid in Nederland. Het is evident dat dit een grote impact heeft op de activiteiten van Stichting Natuurcentrum De Maashorst. De stichting is hierdoor genoodzaakt gedurende een bepaalde periode, zowel in 2020 als in 2021 haar activiteiten stil te leggen.

2 RESULTAAT**2.1 Ontwikkeling resultaat boekjaar**

De staten van baten en lasten over de afgelopen drie jaren kunnen als volgt worden samengevat (bedragen x € 1.000):

	2020		2019		2018	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Subsidie baten en overige baten	278	100,0	417	100,0	426	100,0
Lasten						
Personeelskosten	202	72,8	272	65,3	251	59,0
Afschrijvingen	8	2,7	7	1,7	7	1,6
Huisvestingskosten	44	16,0	45	10,9	62	14,6
Machine- en inventariskosten	4	1,5	3	0,7	3	0,8
Kantoorkosten	8	2,8	10	2,5	10	2,3
Verkoopkosten	-	0,1	1	0,2	1	0,2
Algemene kosten	25	8,9	24	5,7	26	6,1
Kosten activiteiten	45	16,3	68	16,3	69	16,2
Dotatie voorzieningen	6	2,2	7	1,4	-4	-0,8
Bijzondere baten	-8	-2,9	-8	-1,9	-8	-1,9
Som van de bedrijfslasten	334	120,4	429	102,8	417	98,1
Bedrijfsresultaat	-56	-20,4	-12	-2,8	9	1,9
Financiële baten en lasten	-2	-0,6	-2	-0,5	-3	-0,6
Buitengewoon resultaat	-	-	-	-	-	-
Exploitatieresultaat	-58	-21,0	-14	-3,3	6	1,3

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020	31-12-2019
	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	-56	2
Voorzieningen	403	397
Langlopende schulden	53	57
	<u>400</u>	<u>456</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	35	26
Werkkapitaal	<u>365</u>	<u>430</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	5	6
Vorderingen	18	2
Liquide middelen	367	462
	<u>390</u>	<u>470</u>
Af: kortlopende schulden	25	40
Werkkapitaal	<u>365</u>	<u>430</u>

4 MEERJARENGEGEVENS

4.1 Samenvatting balansen ultimo over vijf jaren

ACTIVA

	2020	2019	2018	2017	2016
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Vaste activa					
Materiële vaste activa	35	25	30	9	21
Vlottende activa					
Vorraden	5	6	8	8	7
Vorderingen	18	2	2	15	19
Liquide middelen	367	463	471	496	452
	<u>390</u>	<u>471</u>	<u>481</u>	<u>519</u>	<u>478</u>
	<u>425</u>	<u>496</u>	<u>511</u>	<u>528</u>	<u>499</u>

PASSIVA

Eigen vermogen	-56	2	16	10	10
Voorzieningen	403	397	391	394	357
Langlopende schulden	53	57	60	63	66
Kortlopende schulden	25	40	44	61	66
	<u>425</u>	<u>496</u>	<u>511</u>	<u>528</u>	<u>499</u>

5 KENGETALLEN

5.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2020	2019	2018	2017	2016
Ontwikkeling subsidie baten en overige baten <i>Indexgetal (2016=100)</i>	62	94	96	97	100

5.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2020	2019	2018	2017	2016
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	15,51	11,75	10,90	8,59	7,36

5.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2020	2019	2018	2017	2016
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	-13	-	3	2	2

6 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 425.371 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 58.211, beoordeeld.

7 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting Natuurcentrum De Maashorst te Nistelrode over 2020 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Natuurcentrum De Maashorst per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst-en-verliesrekening over 2020;
3. het kasstroomoverzicht over 2020;
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Natuurcentrum De Maashorst zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.


De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Hoogachtend,
OOvB adviseurs en accountants



G.M.H.W. van Griensven
Accountant-Administratieconsulent

1 **BESTUURSVERSLAG**

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

Jaarrekening

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na verwerking van het resultaat)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.991		4.048	
Projecten	7.921		1.942	
Inventaris	23.276		19.418	
		35.188		25.408
Vlottende activa				
Vorraden	(2)			
Voorraad hoofdbalie en voorlichting	3.003		3.913	
Voorraad koffiebalie	1.864		2.566	
		4.867		6.479
Vorderingen	(3)			
Handelsdebiteuren	556		1.754	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.505		182	
Overige vorderingen en overlopende activa	13.154		95	
		18.215		2.031
Liquide middelen	(4)			
		367.101		461.772
		<u>425.371</u>		<u>495.690</u>

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen (5)				
Stichtingskapitaal	1		1	
Vrij besteedbaar vermogen	<u>-56.254</u>		<u>1.959</u>	
		-56.253		1.960
Voorzieningen (6)				
Onderhoud gebouwen	45.365		45.365	
Klein onderhoud Natuurcentrum De Maashorst	<u>357.892</u>		<u>351.848</u>	
		403.257		397.213
Langlopende schulden (7)				
Overige leningen		53.216		56.510
Kortlopende schulden (8)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	3.293		3.261	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	461		3.241	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		3.088	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>21.397</u>		<u>30.417</u>	
		25.151		40.007
		<u>425.371</u>		<u>495.690</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Subsidie baten en overige baten	(9)		277.720		416.776
Lasten					
Personeelskosten	(10)	202.301		272.286	
Afschrijvingen	(11)	7.569		7.237	
Huisvestingskosten	(12)	44.287		45.356	
Machine- en inventariskosten	(13)	4.104		2.845	
Kantoorkosten	(14)	7.758		10.264	
Verkoopkosten	(15)	222		817	
Algemene kosten	(16)	24.734		23.884	
Kosten activiteiten	(17)	45.192		67.820	
Dotatie voorzieningen		6.044		6.083	
Bijzondere baten	(18)	-8.000		-8.000	
Som van de bedrijfslasten			334.211		428.592
Bedrijfsresultaat			-56.491		-11.816
Financiële baten en lasten	(19)		-1.720		-1.932
Buitengewoon resultaat			-		-
Resultaat na belastingen			-58.211		-13.748

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat na belastingen	-58.211		-13.748	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	7.569		7.237	
Mutatie voorzieningen	6.044		6.084	
Cash-flow	<u>-44.598</u>		<u>-427</u>	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	1.612		1.358	
Mutatie vorderingen	-16.184		421	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	<u>-14.888</u>		<u>-4.159</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-74.058		-2.807
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-74.058</u>		<u>-2.807</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa		-17.349		-3.062
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing schulden		-3.261		-3.228
		<u>-94.668</u>		<u>-9.097</u>
Samenstelling geldmiddelen				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		461.772		470.869
Mutatie liquide middelen		-94.671		-9.097
Liquide middelen per 31 december		<u>367.101</u>		<u>461.772</u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Stichting Natuurcentrum De Maashorst is geregistreerd onder KvK-nummer 41086152 en is statutair gevestigd te Nistelrode.

Stichting Natuurcentrum De Maashorst heeft ten doel:

- 1 Het streven naar een (meer) duurzame samenleving door vanuit het Natuurcentrum De Maashorst kennis over te dragen, beleving tot stand brengen en waardering te genereren bij de bewoners en bezoekers van Noord-Oost Brabant in relatie tot de natuurlijke (leef)omgeving, zodat zij betrokken worden bij en zorg zullen gaan dragen voor deze omgeving.
- 2 De Stichting heeft haar werkgebied vooral in het natuurgebied De Maashorst en omgeving.
- 3 De Stichting legt haar doelstelling vast en werkt de doelstelling nader uit in een beleidsplan dat voor meerdere jaren geldt.
- 4 De Stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:
 - het opzetten en uitvoeren van natuur en milieu-educatie voor basisschoolleerlingen en leerlingen van overige onderwijsinstellingen voor het werkgebied van de stichting;
 - het faciliteren van natuurgerichte recreatie vanuit het Natuurcentrum De Maashorst ten aanzien van het werkgebied;
 - de promotie van het werkgebied van de stichting;
 - het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

In het boekjaar is het Covid-19 virus in Nederland uitgebroken. De overheid heeft vergaande maatregelen getroffen om verdere verspreiding van het virus tegen te gaan. Deze maatregelen hebben grote gevolgen voor de samenleving en de economie.

Op het moment van opmaken van de jaarrekening hebben Covid-19 en de maatregelen van de overheid directe gevolgen voor de financiële situatie van de organisatie. De stichting heeft echter ruim voldoende middelen in rekening courant om aan haar verplichtingen te voldoen. Daarnaast zijn er bijna geen grote financieringslasten. Er wordt gebruik gemaakt van faciliteiten in de steunpakketten van de overheid.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgemaakt in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De gronden en terreinen worden niet afgeschreven.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

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.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en verliezen die op balansdatum in rechte afdwingbaar zijn of zijn aan te merken als een 'feitelijke' verplichting, waarbij het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling verplichtingen of verlies, middelen of andere activa de onderneming zullen verlaten en van de verplichtingen en verliezen een betrouwbare schatting is te maken. De voorzieningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Overige voorzieningen

Onderhoud gebouwen

Dit betreft een voorziening ten behoeve van onderhoud, reparaties en schilderwerk van het hoofdgebouw en het leslokaal en de daarin aanwezige elektrische en mechanische installaties en dergelijke. De dotatie aan de voorziening is bepaald naar aanleiding van de aanwezige meerjaren onderhoudsplanning opgesteld in 2007 door D.T. Vast-Goed te Schaijk.

Klein onderhoud Natuurcentrum De Maashorst

Dit betreft een voorziening ten behoeve van onderhoud en vervanging van inventarissen, tentoonstellingen, buitenplaatsen en overige roerende zaken. De dotatie aan de voorziening is bepaald naar aanleiding van de aanwezige meerjaren onderhoudsplanning opgesteld in 2007 door D.T. Vast-Goed te Schaijk. Bij de berekening is rekening gehouden met de individuele levensduur van de verschillende activa en een inflatiepercentage. De meerjarenplanning wordt periodiek geëvalueerd en bijgewerkt.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

De opbrengsten uit eigen activiteiten omvat de opbrengsten uit levering van goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Stichting Natuurcentrum De Maashorst heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

Afschrijvingen zijn berekend volgens de grondslagen vermeld bij de vaste activa. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening 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.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Projecten	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	178.144	10.862	65.769	254.775
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-174.096	-8.920	-46.351	-229.367
	<u>4.048</u>	<u>1.942</u>	<u>19.418</u>	<u>25.408</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	-	7.250	10.099	17.349
Afschrijvingen	-57	-1.271	-6.241	-7.569
	<u>-57</u>	<u>5.979</u>	<u>3.858</u>	<u>9.780</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	178.144	18.112	75.868	272.124
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-174.153	-10.191	-52.592	-236.936
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.991</u>	<u>7.921</u>	<u>23.276</u>	<u>35.188</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen				0-20
Projecten				10
Inventaris				20

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in de bijlage op pagina 30. De investeringen en desinvesteringen zijn ook opgenomen in deze bijlage.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Voorraad hoofdbalie en voorlichting		
Voorraad hoofdbalie en voorlichting	3.003	3.913
	<u>3.003</u>	<u>3.913</u>

Voorraad koffiebalie

Voorraad koffiebalie	<u>1.864</u>	<u>2.566</u>
----------------------	--------------	--------------

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>556</u>	<u>1.754</u>
------------	------------	--------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>4.505</u>	<u>182</u>
----------------	--------------	------------

Omzetbelasting

Omzetbelasting 4e kwartaal	3.957	-205
Suppletie omzetbelasting 2019	387	387
Suppletie omzetbelasting 2020	161	-
	<u>4.505</u>	<u>182</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

Verzekeringen	-	95
Subsidie NOW 3 te ontvangen	13.154	-
	<u>13.154</u>	<u>95</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
4. Liquide middelen		
Rabobank Rekening-courant 1200.41.464	2.485	10.666
Rabobank Rekening-courant 1063.73.560 (inzake bouw)	234	760
Rabobank BedrijfsSpaarRekening 1200.230.965	362.589	448.589
Rabobank BedrijfsSpaarRekening 1265.294.829 (inzake bouw)	478	478
Kas	1.315	1.279
	<u>367.101</u>	<u>461.772</u>

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stichtingskapitaal	<u>1</u>	<u>1</u>

Het stichtingskapitaal bedraagt € 1.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vrij besteedbaar vermogen		
Stand per 1 januari	1.959	15.707
Exploitatieresultaat	-58.213	-13.748
Stand per 31 december	<u>-56.254</u>	<u>1.959</u>

6. Voorzieningen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Onderhoud gebouwen	45.365	45.365
Klein onderhoud Natuurcentrum De Maashorst	357.892	351.848
	<u>403.257</u>	<u>397.213</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	45.365	53.965
Dotatie	-	-8.600
Stand per 31 december	<u>45.365</u>	<u>45.365</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Klein onderhoud Natuurcentrum De Maashorst</i>		
Stand per 1 januari	351.848	337.164
Dotatie	18.716	14.684
Onttrekking	-12.672	-
Stand per 31 december	<u>357.892</u>	<u>351.848</u>

7. Langlopende schulden

Overige leningen

	Stand per 01-01-2020	Aflossingen 2020	Stand per 31-12-2020
	€	€	€
Nationaal Restauratiefonds	59.770	-3.261	56.509
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden			<u>3.293</u>
Langlopend deel per 31 december			<u>53.216</u>

Het deel van de schulden met een looptijd langer dan vijf jaar bedraagt € 39.710.

	Rente vast tot	Rente- percentage %	Looptijd in jaren	Termijn- bedrag €	Resterende termijnen	Aflossings- verplichting €
Nationaal Restauratiefonds	2036	1,00	28	322	190	<u>3.293</u>
						<u>3.293</u>

De genoemde termijnbedragen en resterende termijnen zijn gebaseerd op maandbedragen.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Overige leningen	3.293	3.261
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	461	3.241
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Bedrijfsvereniging	-	32
Pensioenen	-	3.056
	-	3.088
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	16.000	24.000
Overlopende passiva	5.397	6.417
	21.397	30.417
Overige schulden		
Ontvangen subsidies	16.000	24.000
Dit betreft ontvangen subsidiebedragen inzake het Nieuw Educatief Project: Plezier in de Natuur welke de subsidiebeschikking de dato 22 april 2010 overschrijven. Hiervan is melding gemaakt aan de subsidieverstrekker. Het teveel ontvangen bedrag wordt met ingang van 2018 gedurende vijf jaar ten gunste gebracht van het resultaat.		
Overlopende passiva		
Bestuurskosten en IBN detachering	1.647	2.667
Accountants- en advieskosten	3.750	3.750
	5.397	6.417

ZEKERHEDEN

Nationaal Restauratiefonds

De gestelde zekerheden ten behoeve van de lening van het Nationaal Restauratiefonds zijn:

- eerste hypotheek op het Bezoekerscentrum De Maashorst, bestaande uit de voormalige boerderij met erf en weiland, gelegen aan de Erenakkerstraat 5 te Nistelrode, welk onderpand is aangewezen als beschermd monument als bedoeld in de Monumentenwet 1988, tezamen met bestanddelen en roerende zaken;
- alle rechten en acties, voortvloeiende uit huur- of pachtovereenkomsten die het onderpand zullen betreffen ter zake van het gebruik;
- het onderpand mag niet anders dan met schriftelijke toestemming geheel of gedeeltelijk worden verhuurd of verpacht.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Inzake de huur van ongeveer 1/3 deel van de bedrijfsruimte gelegen op de Hooge Vorssel aan de Vorsselweg 3 te Heesch en daarnaast gelegen gedeelte van het omliggende buitenterrein, was een huurovereenkomst afgesloten met Staatsbosbeheer. De huurovereenkomst is per 1 september 2002 met wederzijds goedvinden ontbonden en geëindigd en vervolgens per 1 september 2002 voortgezet met de verwervers van het erfpachtrecht, de heer A.L.J. van Bakel en de heer M.J.M. van Nistelrooy. De huur is aangegaan met de volledige toestemming van Staatsbosbeheer als eigenaar.

De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van 25 jaren, derhalve tot 1 september 2027. De huurovereenkomst kan door de huurder worden opgezegd met inachtneming van een opzegtermijn van 12 maanden. De huurovereenkomst kan door de verhuurder of zijn rechtvolgers niet worden opgezegd, tenzij de rechter anders beslist op grond van dwingend recht. De huurovereenkomst eindigt als de stichting wordt ontbonden en niet wordt voortgezet.

De huurverplichting bedraagt circa € 4.000 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

9. Subsidie baten en overige baten

	2020	2019
	€	€
Statutaire subsidies	180.622	232.874
Niet statutaire subsidies	17.785	17.410
Opbrengsten uit eigen activiteiten	79.313	166.492
	<u>277.720</u>	<u>416.776</u>
<i>Statutaire subsidies</i>		
Gemeente Bernheze	40.563	40.003
Gemeente Landerd	20.627	20.627
Gemeente Oss	54.583	108.353
Gemeente Uden	64.849	63.891
	<u>180.622</u>	<u>232.874</u>
<i>Niet statutaire subsidies</i>		
Staatsbosbeheer	5.800	5.800
Waterschap Aa en Maas	10.000	10.000
Subsidieregeling instandhouding monumenten	-	1.585
Donaties	-	25
Incidentele subsidies	1.985	-
	<u>17.785</u>	<u>17.410</u>
<i>Opbrengsten uit eigen activiteiten</i>		
Educatie	4.613	19.385
Hoofdbalie en voorlichting	7.475	15.380
Koffiebalie	66.875	121.867
Kookmaatjes	-	6.825
Verhuur Praathuis	350	1.035
Groen Zaken Doen	-	2.000
	<u>79.313</u>	<u>166.492</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	134.897	196.109
Sociale lasten	39.341	43.175
Pensioenlasten	22.218	24.201
Overige personeelskosten	5.845	8.801
	<u>202.301</u>	<u>272.286</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Salarissen personeel	173.693	199.818
IBN personeel	199	2.315
	<u>173.892</u>	<u>202.133</u>
Ziekengelduitkering	-25.841	-6.024
Subsidie NOW 3	-13.154	-
	<u>134.897</u>	<u>196.109</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Werkgeversdeel premies sociale verzekeringen	25.494	29.123
VUT Premie	4.479	4.938
Ziekteverzuimverzekering	9.368	9.114
	<u>39.341</u>	<u>43.175</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenpremie	21.133	22.741
IBPW premie	1.085	1.460
	<u>22.218</u>	<u>24.201</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Kilometervergoedingen	-	676
Overige onkostenvergoedingen	4.226	4.612
Scholingskosten	75	1.679
Onkostenvergoedingen bestuur	765	1.785
Overige personeelskosten	779	49
	<u>5.845</u>	<u>8.801</u>

Bezoldiging van het bestuur en personeel

De bezoldiging (inclusief pensioenpremies) aan de dagelijkse leiding, mevrouw G. Hummel, over 2020 bedraagt € 27.479. Het betreft 0,37 FTE. Het bestuur is onbezoldigd en ontvangt alleen een kleine onkostenvergoeding.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2020 gemiddeld 3,86 FTE's werkzaam (2019: 4,35), waarvan geen werkzaam in het buitenland.

	2020	2019
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
Administratie en managementassistentie	0,78	0,78
Educatie	1,63	2,00
Recreatie	1,45	1,57
	<u>3,86</u>	<u>4,35</u>

11. Afschrijvingen

	2020	2019
	€	€
<i>Materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	57	90
Projecten	1.271	1.087
Inventaris	6.241	6.060
	<u>7.569</u>	<u>7.237</u>

Overige bedrijfskosten

12. Huisvestingskosten

Huur dependance Hooge Vorssel	4.187	4.077
Gas, water en elektra	11.688	10.085
Onderhoud	11.173	13.054
Vaste lasten	2.213	2.788
Verzekering onroerende zaken	5.476	5.316
Schoonmaakkosten	10.740	11.231
	<u>45.477</u>	<u>46.551</u>
Teruggave energiebelasting	-1.190	-1.195
	<u>44.287</u>	<u>45.356</u>

13. Machine- en inventariskosten

Onderhoud	2.264	874
Aanschaf klein inventaris	1.840	1.971
	<u>4.104</u>	<u>2.845</u>

	2020	2019
	€	€
14. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	325	272
Drukwerk	-	557
Kopieerkosten	1.589	2.396
Automatiseringskosten	2.257	3.949
Telefoon, fax en porti	865	654
Contributies en abonnementen	2.722	2.436
	<u>7.758</u>	<u>10.264</u>
15. Verkoopkosten		
Reclamekosten	-	675
Relatiegeschenken	214	142
Overige verkoopkosten	8	-
	<u>222</u>	<u>817</u>
16. Algemene kosten		
Administratiekosten	9.957	9.893
Accountantskosten	3.931	4.293
Loonadministratiekosten	3.276	3.135
Honoraria adviseurs	3.500	-
Bedrijfsverzekeringen	2.257	2.314
Beveiligingskosten	322	879
Overige algemene kosten	200	231
	<u>23.443</u>	<u>20.745</u>
Correctie omzetbelasting onbelaste prestaties	1.291	3.139
	<u>24.734</u>	<u>23.884</u>
17. Kosten activiteiten		
Tentoonstellingen	125	1.685
Educatie	760	1.475
Hoofdbalie en voorlichting	2.666	4.947
Koffiebalie	33.387	49.275
Activiteiten	1.207	1.348
Vergoeding vrijwilligers	5.435	7.732
Vorraadmutatie	1.612	1.358
	<u>45.192</u>	<u>67.820</u>

	2020	2019
	€	€
18. Bijzondere baten		
Vrijval teveel ontvangen subsidie	-8.000	-8.000
19. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	51
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.720	-1.983
	-1.720	-1.932
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente spaarrekeningen	-	51
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank rekening-courant	1.122	1.315
Ruilverkavelingsrente	-	38
Lening Nationaal Restauratiefonds	598	630
	1.720	1.983

Ondertekening bestuur voor akkoord

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

NISTELRODE, 9 juni 2021

J.H.A.M. van der Wijst

B.J.M. Timmers

H.L.A. Nota

J. van den Boogaard

OVERIGE GEGEVENS

1 Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de Stichting vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.

2 Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het exploitatieresultaat

De stichting streeft niet naar winst (artikel 2. lid 5. van de statuten). In de statuten zijn geen verdere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het exploitatieresultaat.

3 Verwerking van het exploitatieresultaat 2020

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat ad € 58.211 over 2020 in mindering te brengen op vrij besteedbaar vermogen. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

4 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Gemeente Oss heeft aangegeven dat zij per 1 oktober 2021 stoppen met subsidiëren, wat betekent dat dat zij in 2021 circa € 82.000 zullen bijdragen, in plaats van normaalgesproken € 109.000. In de basis ontstaat hierdoor een exploitatietekort, wat men probeert op te vangen door bezuinigingen.

Bijlagen

I OVERZICHT VAN DE VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-schaffings-waarde per		Investering 2020	Afschrijving 2020	Aan-schaffings-waarde per		Per-centage	Restwaarde
		1-1-2020	31-12-2020			1-1-2020	31-12-2020		
		€	€	€	€	€	€	%	€
Gebouwen en terreinen									
Boerderij met erf en weiland	1996	1	-	1	-	1	-	-	1
Semi-permanente WC-unit	1997	14.689	14.689	-	-	14.689	14.689	20,00	-
Perceel bosgrond te Nistelrode	1998	2.195	-	2.195	-	2.195	-	-	2.195
Restaurantie en kwaliteitsproj	2007	126.608	126.608	-	-	126.608	126.608	10,00	-
Parkeerplaats	2008	29.411	29.411	-	-	29.411	29.411	10,00	-
Poorten en hekwerk	2009	750	750	-	-	750	750	10,00	-
Bewegwijzeringspaal	2009	2.605	2.605	-	-	2.605	2.605	10,00	-
Cv ketel	2019	1.885	33	1.852	57	1.885	90	3,00	-
		178.144	174.096	4.048	57	178.144	174.153		3.991
Machines en installaties									
Plezier in de Natuur	2011	10.059	8.297	1.762	-	10.059	9.303	10,00	-
Regeltechnische installatie	2020	-	-	7.250	1.006	7.250	184	10,00	-
Biodiversiteit Maashorst	2011	-	-	-	-	-	-	10,00	-
Poorten De Maashorst	2011	803	623	180	81	803	704	10,00	-
		10.862	8.920	1.942	1.271	18.112	10.191		7.921
Inventaris									
KPN telefooninstallatie	2004	1.899	1.899	-	-	1.899	1.898	25,00	-
Inbraakdetectiesysteem	2004	648	648	-	-	648	648	25,00	-
Terrasmeubilair	2004	4.175	4.175	-	-	4.175	4.175	25,00	-
Columbus reinigingsmachine	2004	683	683	-	-	683	683	25,00	-
Shuttle X computerconfiguratie	2005	1.271	1.271	-	-	1.271	1.271	33,30	-
Kluis	2007	748	748	-	-	748	748	20,00	-
HP computerconfiguratie	2009	5.566	5.566	-	-	5.566	5.566	20,00	-
Camerabewakingsysteem	2009	2.917	2.917	-	-	2.917	2.917	20,00	-
Beveiliging	2010	1.008	1.008	-	-	1.008	1.008	20,00	-
2 Casio QT6100 kasregisters	2011	5.000	5.000	-	-	5.000	5.000	20,00	-
CCV Vx570 Ip betaalautomaat	2011	889	889	-	-	889	889	20,00	-
HP Pro 3300 computer	2011	815	815	-	-	815	815	20,00	-
10 Sediamo terrastafels	2012	540	540	-	-	540	540	20,00	-
Caféja Vista Quick koffieautom	2012	1.845	1.845	-	-	1.845	1.845	20,00	-
transporteren		28.004	28.004	-	-	28.004	28.003	-	-

Omschrijving	Jaar	Aan-schaffings-waarde per		Cu-mulatieve afschrijving per		Boekwaarde per		Aan-schaffings-waarde per		Cu-mulatieve afschrijving per		Boekwaarde per		Per-centage	Restwaarde
		1-1-2020	€	1-1-2020	€	1-1-2020	€	1-1-2020	€	31-12-2020	€	31-12-2020	€		
Transport		28.004	28.004	-	-	-	-	28.004	28.003	-	-	-	-		
Tosti-apparaat	2013	490	490	-	-	-	-	490	490	-	-	-	-	20,00	-
Liebherr GGU 1150 vrieskist	2013	860	860	-	-	-	-	860	860	-	-	-	-	20,00	-
Regaalwagen	2013	660	660	-	-	-	-	660	660	-	-	-	-	20,00	-
Regaalwagen	2013	660	660	-	-	-	-	660	660	-	-	-	-	20,00	-
Werktafel	2013	1.281	1.281	-	-	-	-	1.281	1.281	-	-	-	-	20,00	-
3 Bureaustoelen	2013	1.400	1.400	-	-	-	-	1.400	1.400	-	-	-	-	20,00	-
Waterontharder	2014	1.045	1.045	-	-	-	-	1.045	1.045	-	-	-	-	20,00	-
Sharp Projector	2014	917	917	-	-	-	-	917	917	-	-	-	-	20,00	-
SABO 54-PRO VARIO grasmaaier	2015	1.446	1.232	214	-	214	-	1.446	1.446	-	-	-	-	20,00	-
GPS toestellen	2015	997	859	138	-	138	-	997	997	-	-	-	-	20,00	-
Waterspeeltoestel	2018	12.975	4.717	8.258	-	2.596	-	12.975	7.313	-	-	5.662	-	20,00	-
Perto 7 Quick automaat	2018	2.192	728	1.464	-	439	-	2.192	1.167	-	-	1.025	-	20,00	-
Lenovo Thinkcentre M910s x4	2018	3.600	1.084	2.516	-	720	-	3.600	1.804	-	-	1.796	-	20,00	-
Server op basis van lenovo	2018	1.775	535	1.240	-	355	-	1.775	890	-	-	885	-	20,00	-
Mieko doorschuifmachine	2018	6.290	1.806	4.484	-	1.258	-	6.290	3.064	-	-	3.226	-	20,00	-
Stihl FS 131 bosmaaier	2019	505	46	459	-	102	-	505	148	-	-	357	-	20,00	-
Liebherr vrieskast GGU 1550-21	2019	672	27	645	-	135	-	672	162	-	-	510	-	20,00	-
Aanpassing Hoofdbalie	2020	-	-	-	9.500	266	-	9.500	266	-	-	9.234	-	20,00	-
Touw ladder	2020	-	-	-	599	18	-	599	18	-	-	581	-	20,00	-
		65.769	46.351	19.418	10.099	6.241	75.868	52.591	23.276						
TOTAAL VASTE ACTIVA		254.775	229.367	25.408	17.349	7.569	272.124	236.935	35.188						