



# R a p p o r t

**JAARSTUKKEN OVER 2019**

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

**Wel degelijk.**

Kantoor Uden  
Sportlaan 1, 5404 NM Uden  
Telefoon: 0413- 820429  
E-mail: [uden@oovb.nl](mailto:uden@oovb.nl)  
Internet: [www.oovb.nl](http://www.oovb.nl)  
KvK nummer: 17265202



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

Heesch, 25 juni 2020

kenmerk : 9013 GvG/PvH  
betreft : Jaarrekening 2019

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 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

J.M.P.H. Exters  
Bedrijfsadviseur

## **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

<b>1</b>	<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>10</b>
----------	------------------------	-----------

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2019	11
2	Staat van baten en lasten over 2019	12
3	Kasstroomoverzicht 2019	13
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	17
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	25

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	30
2	Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het exploitatieresultaat	30
3	Verwerking van het exploitatieresultaat 2019	30

### **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 J.M.A.M. Boldewijn, secretaris  
De heer H.L.A. Nota, penningmeester  
De heer L.J.Th. Vervaart, lid  
De heer C.W.M. Vos, lid  
De heer B.J.M. Timmers, lid

### **1.2 Gebeurtenissen 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 haar activiteiten stil te leggen.

Rond mei/juni 2020 worden de activiteiten van stichting deels overgeheveld naar een andere stichting. Het betreft de activiteiten op het gebied van educatie. De exploitatie van het pand (horeca, verhuur ruimten) blijft bij Stichting Natuurcentrum De Maashorst.

## 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):

	2019		2018		2017	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	x € 1.000	%
<b>Subsidie baten en overige baten</b>	417	100,0	426	100,0	433	100,0
<b>Lasten</b>						
Personeelskosten	272	65,3	251	59,0	234	54,0
Afschrijvingen	7	1,7	7	1,6	12	2,7
Huisvestingskosten	45	10,9	62	14,6	46	10,6
Machine- en inventariskosten	3	0,7	3	0,8	5	1,1
Kantoorkosten	10	2,5	10	2,3	9	2,0
Verkoopkosten	1	0,2	1	0,2	-	0,1
Algemene kosten	24	5,7	26	6,1	26	6,0
Kosten activiteiten	68	16,3	69	16,2	64	14,7
Dotatie voorzieningen	7	1,4	-4	-0,8	35	8,5
Bijzondere baten	-8	-1,9	-8	-1,9	-	-
<b>Som van de bedrijfslasten</b>	429	102,8	417	98,1	431	99,7
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-12	-2,8	9	1,9	2	0,3
Financiële baten en lasten	-2	-0,5	-3	-0,6	-2	-0,4
Buitengewoon resultaat	-	-	-	-	-	-
<b>Exploitatieresultaat</b>	-14	-3,3	6	1,3	-	-0,1

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019	31-12-2018
	x € 1.000	x € 1.000
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Eigen vermogen	2	16
Voorzieningen	397	391
Langlopende schulden	56	60
	<u>455</u>	<u>467</u>
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	25	30
Werkkapitaal	<u>430</u>	<u>437</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	6	8
Vorderingen	2	2
Liquide middelen	462	471
	<u>470</u>	<u>481</u>
Af: kortlopende schulden	40	44
Werkkapitaal	<u>430</u>	<u>437</u>

#### 4 MEERJARENGEGEVENS

##### 4.1 Samenvatting balansen ultimo over vijf jaren

###### ACTIVA

	2019	2018	2017	2016	2015
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	25	30	9	21	41
<b>Vlottende activa</b>					
Vorraden	6	8	8	7	5
Vorderingen	2	2	15	19	10
Liquide middelen	463	471	496	452	432
	<u>471</u>	<u>481</u>	<u>519</u>	<u>478</u>	<u>447</u>
	<u>496</u>	<u>511</u>	<u>528</u>	<u>499</u>	<u>488</u>

###### PASSIVA

Eigen vermogen	2	16	10	10	10
Voorzieningen	397	391	394	357	322
Langlopende schulden	57	60	63	66	69
Kortlopende schulden	40	44	61	66	87
	<u>496</u>	<u>511</u>	<u>528</u>	<u>499</u>	<u>488</u>



## 5 KENGETALLEN

### 5.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2019	2018	2017	2016	2015
Ontwikkeling subsidie baten en overige baten <i>Indexgetal (2015=100)</i>	101	103	105	108	100
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	-2	2	-	-	-
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i>	-701	35	-2	5	1

### 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.

	2019	2018	2017	2016	2015
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	11,75	10,90	8,59	7,36	5,18

### 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.

	2019	2018	2017	2016	2015
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	-	3	2	2	2

## **6 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 495.690 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 13.748, beoordeeld.

## **7 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Natuurcentrum De Maashorst te Nistelrode beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

### **Conclusie**

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Natuurcentrum De Maashorst per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

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 2019**

(na verwerking van het resultaat)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.048		2.253	
Projecten	1.942		3.029	
Inventaris	19.418		24.301	
		25.408		29.583
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Voorraden</b>				
Voorraad hoofdbalie en voorlichting	3.913		5.105	
Voorraad koffiebalie	2.566		2.732	
		6.479		7.837
<b>Vorderingen</b>				
(2)				
Handelsdebiteuren	1.754		2.357	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	182		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	95		95	
		2.031		2.452
<b>Liquide middelen</b>	(3)			
		461.772		470.869
		<u>495.690</u>		<u>510.741</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	(4)			
Stichtingskapitaal	1		1	
Vrij besteedbaar vermogen	1.959		15.707	
		1.960		15.708
<b>Voorzieningen</b>	(5)			
Onderhoud gebouwen	45.365		53.965	
Klein onderhoud Natuurcentrum De Maashorst	351.848		337.164	
		397.213		391.129
<b>Langlopende schulden</b>	(6)			
Overige leningen		56.510		59.754
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	3.261		3.245	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.241		1.596	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.088		405	
Overige schulden en overlopende passiva	30.417		38.904	
		40.007		44.150
		<u>495.690</u>		<u>510.741</u>

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

		2019		2018	
		€	€	€	€
<b>Subsidie baten en overige baten</b>	(8)		416.776		425.713
<b>Lasten</b>					
Personeelskosten	(9)	272.286		251.324	
Afschrijvingen	(10)	7.237		6.675	
Huisvestingskosten	(11)	45.356		61.976	
Machine- en inventariskosten	(12)	2.845		3.453	
Kantoorkosten	(13)	10.264		9.849	
Verkoopkosten	(14)	817		648	
Algemene kosten	(15)	23.884		25.869	
Kosten activiteiten	(16)	67.820		68.994	
Dotatie voorzieningen		6.083		-3.155	
Bijzondere baten	(17)	-8.000		-8.000	
<b>Som van de bedrijfslasten</b>			428.592		417.633
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-11.816		8.080
Financiële baten en lasten	(18)		-1.932		-2.523
Buitengewoon resultaat			-		-
<b>Resultaat na belastingen</b>			-13.748		5.557



### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat na belastingen	-13.748		5.557	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	7.237		6.675	
Mutatie voorzieningen	6.084		-3.155	
Cash-flow	-427		9.077	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	1.358		60	
Mutatie vorderingen	421		12.489	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-4.159		-16.212	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-2.807		5.414
Kasstroom uit operationele activiteiten		-2.807		5.414
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		-3.062		-26.832
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Aflossing schulden		-3.228		-3.213
		-9.097		-24.631
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		470.869		495.500
Mutatie liquide middelen		-9.097		-24.631
Liquide middelen per 31 december		461.772		470.869

## **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.

### **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 en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

## **Voorzieningen**

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 geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Subsidie baten en overige baten**

Dit betreft ontvangen subsidies en de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van 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. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

## **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 2019**

**ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Projecten	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	176.259	10.862	64.591	251.712
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-174.006	-7.833	-40.290	-222.129
	<u>2.253</u>	<u>3.029</u>	<u>24.301</u>	<u>29.583</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	1.885	-	1.177	3.062
Afschrijvingen	-90	-1.087	-6.060	-7.237
	<u>1.795</u>	<u>-1.087</u>	<u>-4.883</u>	<u>-4.175</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	178.144	10.862	65.768	254.774
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-174.096	-8.920	-46.350	-229.366
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>4.048</u>	<u>1.942</u>	<u>19.418</u>	<u>25.408</u>

*Afschrijvingspercentages*

	%
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 31. De investeringen en desinvesteringen zijn opgenomen in de bijlage op pagina 31.

## 2. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>1.754</u>	<u>2.357</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>182</u>	<u>-</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting 4e kwartaal	-205	-
Suppletie omzetbelasting 2019	<u>387</u>	<u>-</u>
	<u>182</u>	<u>-</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
<b>Overlopende activa</b>		
Verzekeringen	<u>95</u>	<u>95</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank Rekening-courant 1200.41.464	10.666	8.328
Rabobank Rekening-courant 1063.73.560 (inzake bouw)	760	824
Rabobank BedrijfsSpaarRekening 1200.230.965	448.589	458.537
Rabobank BedrijfsSpaarRekening 1265.294.829 (inzake bouw)	478	478
Kas	1.279	2.702
	<u>461.772</u>	<u>470.869</u>

**PASSIVA**

**4. Eigen vermogen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Stichtingskapitaal	<u>1</u>	<u>1</u>

Het stichtingskapitaal bedraagt € 1.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Vrij besteedbaar vermogen</b>		
Stand per 1 januari	15.707	10.150
Exploitatieresultaat	<u>-13.748</u>	<u>5.557</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.959</u></u>	<u><u>15.707</u></u>

**5. Voorzieningen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Onderhoud gebouwen	45.365	53.965
Klein onderhoud Natuurcentrum De Maashorst	<u>351.848</u>	<u>337.164</u>
	<u><u>397.213</u></u>	<u><u>391.129</u></u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	53.965	49.765
Dotatie	<u>-8.600</u>	<u>4.200</u>
Stand per 31 december	<u><u>45.365</u></u>	<u><u>53.965</u></u>



	2019	2018
	€	€
<i>Klein onderhoud Natuurcentrum De Maashorst</i>		
Stand per 1 januari	337.164	344.519
Dotatie	14.684	24.017
Onttrekking	-	-31.372
Stand per 31 december	<u>351.848</u>	<u>337.164</u>

## 6. Langlopende schulden

### Overige leningen

	Stand per 01-01-2019	Aflossingen 2019	Stand per 31-12-2019
	€	€	€
Nationaal Restauratiefonds	62.999	-3.228	59.771
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden			<u>3.261</u>
Langlopend deel per 31 december			<u>56.510</u>

Het deel van de schulden met een looptijd langer dan vijf jaar bedraagt € 39.591.

	Rente vast tot	Rente- percentage	Looptijd in jaren	Termijn- bedrag	Resterende termijnen	Aflossings- verplichting
		%		€		€
Nationaal Restauratiefonds	2036	1,00	29	322	202	<u>3.261</u>
						<u>3.261</u>

De genoemde termijnbedragen en resterende termijnen zijn gebaseerd op maandbedragen.

## 7. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Overige leningen	3.261	3.245
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	3.241	1.596
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	80
Loonheffing	-	325
Bedrijfsvereniging	32	-
Pensioenen	3.056	-
	3.088	405
<b>Omzetbelasting</b>		
Omzetbelasting 4e kwartaal	-	-488
Suppletie omzetbelasting 2018	-	568
	-	80
<b>Loonheffing</b>		
Loonheffing	-	163
Af te dragen UWV premies	-	162
	-	325
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden	24.000	32.523
Overlopende passiva	6.417	6.381
	30.417	38.904
<b>Overige schulden</b>		
Nettolonen	-	523
Ontvangen subsidies	24.000	32.000
	24.000	32.523

Dit betreft ontvangen subsidiebedragen inzake het Nieuw Educatief Project: Plezier in de Natuur welke de subsidiebeschikking de dato 22 april 2010 overschrijden. 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.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Personeelskosten	2.667	2.631
Accountants- en advieskosten	3.750	3.750
	<u>6.417</u>	<u>6.381</u>

## **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 pachtvereenkomsten 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 2019**

**8. Subsidie baten en overige baten**

	2019	2018
	€	€
Statutaire subsidies	232.874	227.931
Niet statutaire subsidies	17.410	18.444
Opbrengsten uit eigen activiteiten	166.492	179.338
	<u>416.776</u>	<u>425.713</u>
<i>Statutaire subsidies</i>		
Gemeente Bernheze	40.003	39.066
Gemeente Landerd	20.627	20.627
Gemeente Oss	108.353	106.087
Gemeente Uden	63.891	62.151
	<u>232.874</u>	<u>227.931</u>
<i>Niet statutaire subsidies</i>		
Staatsbosbeheer	5.800	5.800
Waterschap Aa en Maas	10.000	10.000
Subsidieregeling instandhouding monumenten	1.585	2.644
Donaties	25	-
	<u>17.410</u>	<u>18.444</u>
<i>Opbrengsten uit eigen activiteiten</i>		
Educatie	19.385	26.948
Hoofdbalie en voorlichting	15.380	14.104
Koffiebalie	121.867	123.175
Kookmaatjes	6.825	5.775
Verhuur Praathuis	1.035	510
Groen Zaken Doen	2.000	8.826
	<u>166.492</u>	<u>179.338</u>
<b>9. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	196.109	183.864
Sociale lasten	43.175	37.196
Pensioenlasten	24.201	22.349
Overige personeelskosten	8.801	7.915
	<u>272.286</u>	<u>251.324</u>

	2019	2018
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Salarissen personeel	199.818	188.119
IBN personeel	2.315	6.566
	<u>202.133</u>	<u>194.685</u>
Ziekengelduitkering	-6.024	-10.821
	<u>196.109</u>	<u>183.864</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Werkgeversdeel premies sociale verzekeringen	29.123	26.286
Bijdrage Zorgverzekeringswet	-	222
VUT Premie	4.938	4.875
Ziekteverzuimverzekering	9.114	5.813
	<u>43.175</u>	<u>37.196</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenpremie	22.741	20.979
IBPW premie	1.460	1.370
	<u>24.201</u>	<u>22.349</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Kilometervergoedingen	676	777
Overige onkostenvergoedingen	4.612	4.505
Scholingskosten	1.679	-
Onkostenvergoedingen bestuur	1.785	1.785
Overige personeelskosten	49	848
	<u>8.801</u>	<u>7.915</u>

**Bezoldiging van het bestuur en personeel**

De bezoldiging (inclusief pensioenpremies) aan de dagelijkse leiding, mevrouw G. Hummel, over 2019 bedraagt €58.275. Het betreft 0.75 FTE. Het bestuur is onbezoldigd.

**Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2019 gemiddeld 4,35 FTE's werkzaam (2018: 4,56), waarvan geen werkzaam in het buitenland.

	2019	2018
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
Administratie en managementassistentie	0,78	0,78
Educatie	2,00	2,00
Recreatie	1,57	1,78
	<u>4,35</u>	<u>4,56</u>

**10. Afschrijvingen**

	2019	2018
	€	€
<i>Materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	90	777
Projecten	1.087	1.087
Inventaris	6.060	4.811
	<u>7.237</u>	<u>6.675</u>

**Overige bedrijfskosten**

**11. Huisvestingskosten**

Huur dependance Hooge Vorssel	4.077	3.993
Gas, water en elektra	10.085	12.059
Onderhoud	13.054	21.957
Vaste lasten	2.788	2.590
Verzekering onroerende zaken	5.316	4.918
Schoonmaakkosten	11.231	10.830
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-	6.864
	<u>46.551</u>	<u>63.211</u>
Teruggave energiebelasting	-1.195	-1.235
	<u>45.356</u>	<u>61.976</u>

**12. Machine- en inventariskosten**

Onderhoud	874	1.766
Aanschaf klein inventaris	1.971	1.687
	<u>2.845</u>	<u>3.453</u>

	2019	2018
	€	€
<b>13. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	272	684
Drukwerk	557	423
Kopieerkosten	2.396	2.162
Automatiseringskosten	3.949	2.513
Telefoon, fax en porti	654	1.773
Contributies en abonnementen	2.436	2.294
	<u>10.264</u>	<u>9.849</u>
<b>14. Verkoopkosten</b>		
Reclamekosten	675	281
Relatiegeschenken	142	367
	<u>817</u>	<u>648</u>
<b>15. Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	9.893	9.600
Accountantskosten	4.293	4.293
Loonadministratiekosten	3.135	3.043
Bedrijfsverzekeringen	2.314	2.151
Beveiligingskosten	879	475
Overige algemene kosten	231	827
	<u>20.745</u>	<u>20.389</u>
Correctie omzetbelasting onbelaste prestaties	3.139	5.480
	<u>23.884</u>	<u>25.869</u>
<b>16. Kosten activiteiten</b>		
Tentoonstellingen	1.685	-
Educatie	1.475	1.584
Hoofdbalie en voorlichting	4.947	6.056
Koffiebalie	49.275	51.320
Activiteiten	1.348	565
Vergoeding vrijwilligers	7.732	9.409
Vorraadmutatie	1.358	60
	<u>67.820</u>	<u>68.994</u>



	2019	2018
	€	€
<b>17. Bijzondere baten</b>		
Vrijval teveel ontvangen subsidie	-8.000	-8.000
<b>18. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	51	39
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.983	-2.562
	<u>-1.932</u>	<u>-2.523</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente spaarrekeningen	51	39
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank rekening-courant	1.315	1.794
Ruilverkavelingsrente	38	-
Lening Nationaal Restauratiefonds	630	662
Rente belastingdienst	-	106
	<u>1.983</u>	<u>2.562</u>

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

*Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

NISTELRODE, 25 juni 2020

J.H.A.M. van der Wijst

J.M.A.M. Boldewijn

H.L.A. Nota

L.J.Th. Vervaart

C.W.M. Vos

B.J.M. Timmers

## **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 2019**

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat ad € 13.748 over 2019 in mindering te brengen op vrij besteedbaar vermogen. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.



# Bijlagen

## I OVERZICHT VAN DE VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-schaffings-waarde 1-1-2019	Cu-mulatieve afschrijving per 1-1-2019	Boekwaarde per 1-1-2019	Investering 2019	Afschrijving 2019	Aan-schaffings-waarde per 31-12-2019	Cu-mulatieve afschrijving per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2019	Per-centage	Restwaarde
		€	€	€	€	€	€	€	€	%	€
<b>Gebouwen en terreinen</b>											
Boerderij met erf en weiland	1996	1	-	1	-	-	1	-	1	-	1
Semi-permanente WC-unit	1997	14.689	14.689	-	-	-	14.689	-	-	20,00	-
Perceel bosgrond te Nistelrode	1998	2.195	-	2.195	-	-	2.195	-	2.195	-	2.195
Restauratie en kwaliteitsproj	2007	126.608	126.608	-	-	-	126.608	-	-	10,00	-
Parkceerplaats	2008	29.411	29.411	-	-	-	29.411	-	-	10,00	-
Poorten en hekwerk	2009	750	738	12	-	12	750	-	-	10,00	-
Bewegwijzeringspaal	2009	2.605	2.560	45	-	45	2.605	-	-	10,00	-
Cv ketel	2019	-	-	-	1.885	33	1.885	33	1.852	3,00	-
		<b>176.259</b>	<b>174.006</b>	<b>2.253</b>	<b>1.885</b>	<b>90</b>	<b>178.144</b>	<b>174.096</b>	<b>4.048</b>		
<b>Machines en installaties</b>											
Plezier in de Natuur	2011	10.059	7.291	2.768	-	1.006	10.059	8.297	1.762	10,00	-
Biodiversiteit Maashorst	2011	-	-	-	-	-	-	-	-	10,00	-
Poorten De Maashorst	2011	803	542	261	-	81	803	623	180	10,00	-
		<b>10.862</b>	<b>7.833</b>	<b>3.029</b>	-	<b>1.087</b>	<b>10.862</b>	<b>8.920</b>	<b>1.942</b>		
<b>Inventaris</b>											
KPN telefooninstallatie	2004	1.899	1.899	-	-	-	1.899	1.899	-	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	-
Camerabewakingssysteem	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 terrasafels	2012	540	540	-	-	-	540	540	-	20,00	-
Cafeja Vista Quick koffiautom	2012	1.845	1.845	-	-	-	1.845	1.845	-	20,00	-
Tosti-apparaat	2013	490	490	-	-	-	490	490	-	20,00	-
transporteren		<b>28.494</b>	<b>28.494</b>	-	-	-	<b>28.494</b>	<b>28.494</b>	-		

Omschrijving	Jaar	Aan-schaffings-waarde per 1-1-2019	Cu-mulatieve afschrijving per 1-1-2019	Boekwaarde per 1-1-2019	Investering 2019	Afschrijving 2019	Aan-schaffings-waarde per 31-12-2019	Cu-mulatieve afschrijving per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2019	Pcr-centage	Restwaarde
		€	€	€	€	€	€	€	€	%	€
Transport		28.494	28.494	-	-	-	28.494	28.494	-	-	-
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	981	64	-	64	1.045	1.045	-	20,00	-
Sharp Projector	2014	917	851	66	-	66	917	917	-	20,00	-
SABO 54-PRO VARIO grasmaaier	2015	1.446	942	504	-	290	1.446	1.232	214	20,00	-
GPS toestellen	2015	997	659	338	-	200	997	859	138	20,00	-
Waterspeeltoestel	2018	12.975	2.121	10.854	-	2.596	12.975	4.717	8.258	20,00	-
Perto 7 Quick automaat	2018	2.192	289	1.903	-	439	2.192	728	1.464	20,00	-
Lenovo Thinkcentre M910s x4	2018	3.600	364	3.236	-	720	3.600	1.084	2.516	20,00	-
Server op basis van lenovo	2018	1.775	180	1.595	-	355	1.775	535	1.240	20,00	-
Meiko doorschuifmachine	2018	6.290	548	5.742	-	1.258	6.290	1.806	4.484	20,00	-
Stihl FS 131 bosmaaier	2019	-	-	-	505	46	505	46	459	20,00	-
Liebherr vrieskast GGU 1550-21	2019	-	-	-	672	27	672	27	645	20,00	-
		64.592	40.290	24.302	1.177	6.061	65.769	46.351	19.418		
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>		<b>251.713</b>	<b>222.129</b>	<b>29.584</b>	<b>3.062</b>	<b>7.238</b>	<b>254.775</b>	<b>229.367</b>	<b>25.408</b>		