

Stichting Biesboschmuseum

te Werkendam

Jaarrapport 2014

**Stichting Biesboschmuseum
te Werkendam**

INHOUDSOPGAVE	Blz.
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring	3
Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar	4
Algemeen	4
Fiscale positie	4
Jaarverslag van het bestuur	5
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2014	8
Staat van baten en lasten over 2014	10
Grondslagen voor financiële verslaggeving	11
Toelichting op de balans per 31 december 2014	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014	16
Ondertekening bestuur	20
Overige gegevens	
Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	22
Statutaire resultaatbestemming	22
Voorstel resultaatbestemming	22
Bijlage	
Overzicht materiële vaste activa	

**Stichting Biesboschmuseum
te Werkendam**

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Biesboschmuseum
Hilweg 2
4251 MT WERKENDAM

Gorinchem, 26 februari 2015
Onze ref. DO/hi/15.0208

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting Biesboschmuseum te Werkendam bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie (de NBA) uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Blz. 2

Onze ref. DO/hi/15.0208

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële vastlegging zoals opgenomen in de richtlijnen voor de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ640).

VASTSTELLING JAARREKENING VOORGAAND BOEKJAAR

De jaarrekening over het jaar 2013 is, overeenkomstig het voorstel, door het bestuur op 14 april 2014 vastgesteld. De winst over 2013 ad € 3.703 is toegevoegd aan het stichtingskapitaal.

ALGEMEEN

De Stichting Biesboschmuseum is op 12 oktober 1992 opgericht. De rechtsvoorganger van deze stichting is op 23 december 1974 aangevangen. De stichting heeft als doel de bevordering van de oprichting, instandhouding en uitbreiding van een museum voor de Biesbosch.

FISCALE POSITIE

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

De Belastingdienst heeft Stichting Biesboschmuseum als een ‘goeddoelinstelling’ gekwalificeerd.

Hiertoe is op 1 januari 2008 een ANBI-beschikking ontvangen.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

D.G.J. Ottevanger RA
Ottevanger Accountancy B.V.

Stichting Biesboschmuseum te Werkendam

Jaarverslag van het bestuur

Het Biesbosch Museum wordt geëxploiteerd door een particuliere stichting die door de Belastingdienst is aangemerkt als ANBI instelling. In oktober 2014 is gestart met de uitbreiding van het Biesbosch Museum

Het museum is als gevolg daarvan in 2014 tot en met oktober voor publiek toegankelijk geweest.

Bestuur Stichting Biesbosch Museum

In 2014 was de samenstelling van het bestuur als volgt:

D. Altena - voorzitter

C. Bouman

H.A. van Oord

H.J.A. Verhagen

W. Visser

Het bestuur vergaderde in 2014 op 20 januari, 10 februari, 10 maart, 14 april, 12 mei, 16 juni, 14 juli, 29 augustus, 16 september, 4 november en 2 december.

Biesbosch Museum in 2014

Uitbreidingsplannen

De provincie Noord Brabant beschikte in november 2013 positief over een subsidieverzoek van de stichting tot cofinanciering van de bestaande uitbreidingsplannen. Het bestuur heeft, na deze toezegging van 3,2 miljoen euro, in 2014 het besluit tot realisatie van het Biesbosch MuseumEiland genomen.

Op zondag 26 oktober 2014 kwam een einde aan deel I van het tijdperk Biesbosch Museum aan de Hilweg.

Vanaf maandag 27 oktober stond alles in het teken van de verhuizing en opslag van de collectie.

Begin november startte hoofdaannemer Bouwbedrijf Staton uit Werkendam met het realiseren van de uitbreidingsplannen van het Biesbosch Museum; op donderdag 13 november werd symbolisch de eerste paal geslagen.

Ondanks de sluiting van het museum eind oktober is het aantal bezoekers vergelijkbaar met de voorgaande jaren. In totaal bezochten 36.264 mensen het museum (2013: 36.563); waarvan 21.651 gebruik maakten van de mogelijkheid het museum in combinatie met een rondvaart te bezoeken.

Stichting Biesboschmuseum te Werkendam

Jaarverslag van het bestuur (vervolg)

Het vernieuwde en uitgebreide museumgebouw krijgt naast onderkomen voor het Biesbosch Museum ook een bezoekerscentrumfunctie en een horecavoorziening. Verder zullen Staatsbosbeheer en Parkschap de Biesbosch hier kantoor gaan houden.

Achter het museumgebouw wordt een zoetwatergetijdenpark aangelegd met daarin een Biesbosch maquette op schaal van 30 bij 30 meter waarin opkomend en afgaand tij nagebootst wordt.

Het aantal betalende bezoekers in de nieuwe setting is begroot is op 50.000. In juni 2015 wordt het Biesbosch MuseumEiland officieel geopend.

Het Bestuur

**Stichting Biesboschmuseum
te Werkendam**

Jaarrekening

**Stichting Biesboschmuseum
te Werkendam**

BALANS PER 31 DECEMBER 2014

ACTIVA	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Archief museum	€ 958	€ -
	-----	-----
Vlottende activa		
Voorraden	€ 7.816	€ 7.312
	-----	-----
Vorderingen		
Debiteuren	€ 30.558	€ 2.514
Rekeningcourant St. BOG Biesboschmuseum	100.000	-
Belastingen en sociale lasten	-	4.795
Overige vorderingen/overlopende activa	807	1.654
	-----	-----
	€ 131.365	€ 8.963
	-----	-----
Liquide middelen	€ 41.375	€ 162.118
	-----	-----
Totaal activa	€ 181.514	€ 178.393
	=====	=====

**Stichting Biesboschmuseum
te Werkendam**

BALANS PER 31 DECEMBER 2014

PASSIVA

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	€ 25.269 -----	€ 50.528 -----
Reserveringen/voorzieningen		
Uitbreiding museum	€ 82.557 -----	€ 82.557 -----
Kortlopende schulden		
Crediteuren	€ 1.157	€ 6.278
Belastingen en sociale lasten	17.131	3.374
Overige schulden/overlopende passiva	55.400	35.656
	-----	-----
	€ 73.688	€ 45.308
	-----	-----
Totaal passiva	€ 181.514 =====	€ 178.393 =====

**Stichting Biesboschmuseum
te Werkendam**

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Baten		
Baten uitleveringen van goederen en diensten	€ 171.415	€ 179.945
Subsidie	75.228	77.201
Donaties	53.299	56.077
Overige baten	49	60
	-----	-----
	€ 299.991	€ 313.283
	-----	-----
Financiële baten	€ 442	€ 1.348
	-----	-----
Totaal baten	€ 300.433	€ 314.631
	=====	=====
Lasten		
Inkoopwaarde van geleverde goederen	€ 28.693	€ 35.698
Personeelskosten	212.394	177.338
Huisvestingskosten	40.304	49.460
Kantoorkosten	15.564	21.867
Publiciteitskosten	19.764	5.936
Algemene kosten	7.877	19.028
	-----	-----
	€ 324.596	€ 309.327
	-----	-----
Financiële lasten	€ 1.096	€ 1.601
	-----	-----
Totaal lasten	€ 325.692	€ 310.928
	=====	=====
Totaal resultaat	€ 25.259(-)	€ 3.703
	=====	=====

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de richtlijnen Jaarverslaggeving en de bepalingen van RJ640. De jaarrekening is opgesteld in €.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geschatte voorzieningen voor oninbaarheid.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Voorraden

Voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen inkooprijzen of lagere marktwaarde. Indien noodzakelijk wordt een voorziening voor incourantheid in mindering gebracht.

**GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA
(vervolg)**

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en/of andere lasten over het jaar.

De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra zij voorzienbaar zijn.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

**Stichting Biesboschmuseum
te Werkendam**

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

Voor de specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlage.

Vlottende activa

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Vorraden		
Toonbankartikelen	€ 3.828	€ 6.131
Boeken	5.988	3.181
Af: voorziening incurante voorraad	2.000(-)	2.000
	-----	-----
	€ 7.816	€ 7.312
	=====	=====
 Vorderingen		
<u>Debiteuren</u>		
Nominale vordering	€ 30.558	€ 2.514
	=====	=====
Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet nodig geacht.		
 <u>Belastingen en sociale lasten</u>		
Omzetbelasting	€ -	€ 3.892
Pensioenfonds	-	903
	-----	-----
	€ -	€ 4.795
	=====	=====

**Stichting Biesboschmuseum
te Werkendam**

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014 (vervolg)

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<u>Overige vorderingen/overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen vergoedingen	€ -	€ 210
Nog te ontvangen rente	442	1.348
Nog te ontvangen Interpolis	145	96
Vooruitbetaalde bedragen	220	-
	-----	-----
	€ 807	€ 1.654
	=====	=====
 Liquide middelen		
Kas	€ 468	€ 358
Rabobank 36.87.36.261	25.376	11.576
Rabobank 36.30.78.362	15.531	150.184
	-----	-----
	€ 41.375	€ 162.118
	=====	=====

**Stichting Biesboschmuseum
te Werkendam**

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014 (vervolg)

PASSIVA

Eigen vermogen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<u>Stichtingskapitaal</u>		
Stand per 1 januari	€ 50.528	€ 46.825
Resultaat boekjaar	25.259(-)	3.703
	-----	-----
Stand per 31 december	€ 25.269	€ 50.528
	=====	=====

Reserveringen/voorzieningen

<u>Uitbreiding museum</u>		
Saldo	€ 82.557	€ 82.557
	=====	=====

Kortlopende schulden

<u>Belastingen en sociale lasten</u>		
Loonbelasting	€ 6.177	€ 3.374
Omzetbelasting	3.561	-
Pensioenpremie	7.393	-
	-----	-----
	€ 17.131	€ 3.374
	=====	=====

In 2014 heeft geen toevoeging c.q. onttrekking plaatsgevonden.

<u>Overige schulden/overlopende passiva</u>		
Nog te betalen accountantskosten	€ 3.000	€ 3.000
Nog te betalen kosten	-	7.800
Vooruit ontvangen sponsorgelden	19.470	19.470
Nog te betalen vakantiegeld	6.220	4.498
Vooruit ontvangen subsidie	25.000	-
Nettolonen	1.710	-
Onkostenvergoeding schippers	-	793
Overlopende posten	-	95
	-----	-----
	€ 55.400	€ 35.656
	=====	=====

**Stichting Biesboschmuseum
te Werkendam**

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

Baten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Baten uit leveringen van goederen en diensten</u>		
Inkomsten toonbankartikelen	€ 12.418	€ 13.334
Inkomsten boeken	4.671	4.161
Inkomsten fietsen	54	-
Inkomsten horeca	23.136	30.215
Inkomsten ijs	3.320	3.292
Inkomsten entreebewijzen	106.365	107.153
Provisie rondvaarten	17.637	16.996
Inkomsten streekproducten	2.925	3.578
Inkomsten gidsen	-	100
Verhuur museum	889	1.116
	----- € 171.415 =====	----- € 179.945 =====
 <u>Financiële baten</u>		
Ontvangen rente	€ 442 =====	€ 1.348 =====

**Stichting Biesboschmuseum
te Werkendam**

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014
(vervolg)**

Lasten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Inkoopwaarde van geleverde goederen</u>		
Inkoopwaarde toonbankartikelen	€ 8.223	€ 9.613
Inkoopwaarde boeken	1.351	2.605
Inkoopwaarde horeca	13.971	16.648
Inkoopwaarde ijs	1.432	1.521
Inkoopwaarde streekproducten	2.016	3.166
Uitgaven Pannenkoek	1.700	2.145
	-----	-----
	€ 28.693	€ 35.698
	=====	=====
 <u>Personeelskosten</u>		
Brutolonen	€ 125.805	€ 105.741
Ziektekostenverzekering	4.895	5.078
Sociale lasten	21.233	18.149
Pensioenbijdrage	18.766	6.449
Personeelskosten Wava	15.614	17.410
Arbo	298	268
Reiskosten vaste medewerkers	7.344	6.642
Reiskosten vrijwilligers	1.419	1.720
Vergoeding vrijwilligers	10.864	10.916
Overige personeelskosten	6.156	4.965
	-----	-----
	€ 212.394	€ 177.338
	=====	=====

Gedurende het boekjaar heeft de stichting 7 werknemers (2013:7) in loondienst gehad.

**Stichting Biesboschmuseum
te Werkendam**

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014
(vervolg)**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huurkosten	€ 17.113	€ 17.113
Onderhoud	2.646	12.952
Energie	12.809	14.888
Schoonmaakkosten	4.532	4.270
Gemeentelijke belastingen/heffingen	51	237
Overige huisvestingskosten	2.093	-
Kosten beveiliging	1.060	-
	-----	-----
	€ 40.304	€ 49.460
	=====	=====
 <u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	€ 994	€ 1.342
Drukwerk	3.184	2.006
Contributies/abonnementen	1.345	834
Telefoon-/faxkosten	1.603	1.535
Portikosten	761	340
Automatiseringskosten	7.677	15.810
	-----	-----
	€ 15.564	€ 21.867
	=====	=====
 <u>Publiciteitskosten</u>		
Advertentie-/reclamekosten	€ 7.118	€ 5.936
Kosten publicatiemateriaal	8.514	10.413
Kosten wisselexposities	4.132	1.125
	-----	-----
	€ 19.764	€ 17.474
	=====	=====

**Stichting Biesboschmuseum
te Werkendam**

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014
(vervolg)**

	<u>2014</u>		<u>2013</u>
<u>Algemene kosten</u>			
Accountantskosten	€ 5.162	€	4.433
Bestuurskosten	256		403
Verzekeringen	2.423		2.654
Overige algemene kosten	36		-
	-----		-----
	€ 7.877	€	7.490
	=====		=====
 <u>Financiële baten en lasten</u>			
Rente-/bankkosten	€ 1.096	€	1.601
	=====		=====

**Stichting Biesboschmuseum
te Werkendam**

Ondertekening bestuur (art 21 statuten)

Werkendam, 26 februari 2015

D. Altena

W. Visser

C. Bouman

H.A. van Oord

H.J.A. Verhagen

**Stichting Biesboschmuseum
te Werkendam**

Overige gegevens

**Stichting Biesboschmuseum
te Werkendam**

OVERIGE GEGEVENS

Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring

Gezien de omvang (zie artikel 396, lid 1 van Boek 2 Burgerlijk Wetboek) is de stichting niet controleplichtig om welke reden geen accountantscontrole heeft plaatsgevonden.

Statutaire resultaatbestemming

In artikel 10 van de statuten van de stichting is vastgesteld, dat het resultaat ter beschikking staat van de bestuursvergadering.

Voorstel resultaatbestemming

Tijdens een bestuursvergadering, waarin de jaarrekening zal worden vastgesteld en goedgekeurd, zal worden voorgesteld het resultaat ten laste van het stichtingskapitaal te brengen. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

**Stichting Biesboschmuseum
te Werkendam**

Bijlage