



**Financieel verslag 2018**

**Stichting Biesbosch MuseumEiland**

## INHOUDSOPGAVE

### **Accountantsrapport**

Samenstellingsverklaring van de accountant 4

### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2018 7

Staat van baten en lasten over 2018 9

Algemene toelichting 10

Grondslagen voor financiële verslaggeving 11

Toelichting op balans 13

Toelichting op staat van baten en lasten 17

Overige toelichtingen 21

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan het bestuur van  
Stichting Biesbosch MuseumEiland  
Hilweg 2  
4251 MT WERKENDAM

Referentie: 431801.D2018  
Betreft: jaarrekening 2018

Breda, 22 maart 2019

Geachte bestuur,

Hiermee brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

### **Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Biesbosch MuseumEiland. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

#### **Kantoor Breda**

Fellenoordstraat 72  
4811 TJ Breda  
Postbus 3341  
4800 DH Breda  
Telefoon: 076 - 522 53 30

#### **[www.witloxvcs.nl](http://www.witloxvcs.nl)**

info@witloxvcs.nl  
IBAN: NL22 INGB 0656 8686 86  
BIC: INGBNL2A  
BTW nr.: NL 8197.65.430.B01  
KvK Breda nr.: 20142683

#### **Kantoor Etten-Leur**

Bredaseweg 131  
4872 LA Etten-Leur  
Postbus 194  
4870 AD Etten-Leur  
Telefoon: 076 - 503 44 83

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

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

Hoogachtend,

Witlox VCS B.V.

Was getekend, H.M. Oprinsen RA d.d. 22 maart 2019

**JAARREKENING**

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Balans per 31 december 2018

### Activa

(na resultaatbestemming)

	31-12-2018	31-12-2017
€	€	€
<b>Vlottende activa</b>		
Vorraden	12.139	11.470
<b>Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	10.992	3.420
Belastingvorderingen	-	1.525
Overlopende activa	26.581	82.536
	<u>37.573</u>	<u>87.481</u>
Liquide middelen	108.768	182.604
<b>Totaal</b>	<u><u>158.480</u></u>	<u><u>281.555</u></u>

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Passiva**

(na resultaatbestemming)

	31-12-2018	31-12-2017
€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	-24.182	-46.945
	<u>-24.182</u>	<u>-46.945</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	17.089	20.722
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.522	5.684
Overige schulden	123.033	275.817
Overlopende passiva	32.018	26.277
	<u>182.662</u>	<u>328.500</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>158.480</u></u>	<u><u>281.555</u></u>



Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Staat van baten en lasten over 2018

	Begroting	2018	2017
	€	€	€
Netto-omzet	553.250	535.081	525.365
Subsidiebaten	-	-	29.667
Sponsorbijdragen	36.250	52.279	55.987
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<b>589.500</b>	<b>587.360</b>	<b>611.019</b>
Kostprijs van de omzet	39.000	34.500	38.526
Personeelskosten	333.500	340.271	324.762
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	201.000	220.204	199.297
Sociale lasten	35.000	33.020	33.778
Pensioenlasten	32.000	29.341	31.433
Andere personeelskosten	65.500	57.706	60.254
Overige bedrijfskosten	195.373	185.715	253.899
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Huisvestingskosten	131.250	119.686	175.187
Exploitatiekosten	4.525	5.797	18.198
Verkoopkosten	20.850	21.757	25.196
Kantoorkosten	22.773	23.789	21.282
Algemene kosten	15.975	14.686	14.036
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>567.873</b>	<b>560.486</b>	<b>617.187</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>21.627</b>	<b>26.874</b>	<b>-6.168</b>
Financiële baten en lasten	-3.500	-4.111	-4.949
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.500	-4.111	-4.949
<b>Resultaat</b>	<b>18.127</b>	<b>22.763</b>	<b>-11.117</b>
Resultaatbestemming			
Overige reserves	-	22.763	-46.945
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>22.763</b>	<b>-11.117</b>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Algemene toelichting

### Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Biesbosch Museumeiland statutair gevestigd te Werkendam bestaan voornamelijk uit het exploiteren van een museum.

### Locatie feitelijke activiteiten

De stichting verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Werkendam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41100383.

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Grondslagen voor financiële verslaggeving

### Algemeen

#### Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

#### Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

#### Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### Grondslagen voor waardering activa

#### Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

#### 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.

#### 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.

### Grondslagen voor waardering passiva

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Dit is meestal de nominale waarde.

### Grondslagen voor baten en lasten

#### Netto-omzet

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de baten geheven belastingen.

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de inkoopwaarde van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

**Overige bedrijfskosten**

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

**Rentelasten en soortgelijke kosten**

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva.

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Toelichting op balans

### Vorraden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Voorraad toonbankartikelen	7.583	7.431
Voorraad boeken	6.556	6.039
Voorziening incurante voorraad gereed product en handelsgoederen	-2.000	-2.000
<b>Totaal</b>	<u>12.139</u>	<u>11.470</u>

### Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto</b>		
Debiteuren	10.992	3.420
<b>Belastingvorderingen</b>		
<b>Omzetbelasting</b>		
Omzetbelasting laatste periode	-	1.525
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	26.581	82.536
<b>Totaal</b>	<u>37.573</u>	<u>87.481</u>

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Liquide middelen**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Banktegoeden</b>		
Rabobank	37.399	54.392
Rabobank spaarrekening	70.182	123.930
	<u>107.581</u>	<u>178.322</u>
<b>Kasmiddelen</b>		
Kas	1.187	4.282
	<u>108.768</u>	<u>182.604</u>

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Overige reserves	-24.182	-46.945
<b>Totaal</b>	<u>-24.182</u>	<u>-46.945</u>
Overige reserves	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand 1 januari	-46.945	-35.828
Uit voorstel resultaat bestemming	22.763	-11.117
	<u>-24.182</u>	<u>-82.773</u>
<b>Stand 31 december</b>	<u><u>-24.182</u></u>	<u><u>-46.945</u></u>

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Kortlopende schulden**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	17.089	20.722
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelastingenschulden	4.826	-
Loonheffing- en premieschulden	5.696	5.684
	<u>10.522</u>	<u>5.684</u>
<b>Overige schulden</b>		
Rekening-courant St. Beheer Biesbosch MuseumEiland	73.969	197.719
Rekening-courant St. Horeca Biesbosch Museum	49.064	78.098
	<u>123.033</u>	<u>275.817</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiedagen	11.470	-
Nog te betalen kosten	7.534	13.900
Reservering vakantietoeslag	8.728	8.553
Te betalen accountantskosten	3.000	3.000
Uitbetaald nettosalaris	1.286	-
Overig	-	824
	<u>32.018</u>	<u>26.277</u>
<b>Totaal</b>	<u>182.662</u>	<u>328.500</u>



Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Toelichting op staat van baten en lasten

### Baten en brutomarge

	2018	2017
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Beheervergoeding	42.000	42.000
Overig	41	62
Omzet museum	493.040	483.303
	535.081	525.365
<b>Subsidiebaten</b>		
Subsidies	-	29.667
<b>Sponsorbijdragen</b>		
Speciale donaties	52.279	55.987
	587.360	611.019
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Inkoop museum	32.640	35.572
Inkopen overig	1.860	1.894
Inkopen horeca	-	1.060
	34.500	38.526
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	552.860	572.493

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Personeelskosten**

	2018	2017
	€	€
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	194.281	185.178
Vakantiegeld	16.382	14.701
Dotatie reservering vakantiedagen	11.470	-
Ontvangen uitkering ziekingeld	-1.929	-582
	<u>220.204</u>	<u>199.297</u>
Sociale lasten	33.020	33.778
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie	29.341	31.433
<b>Andere personeelskosten</b>		
Uitzendkrachten	15.701	16.359
Wervingskosten	14.773	14.998
Reiskostenvergoeding	10.299	11.288
Ziekengeldverzekering	9.128	10.788
Kilometervergoeding	1.081	1.841
Overige	6.724	4.980
	<u>57.706</u>	<u>60.254</u>
<b>Totaal</b>	<u>340.271</u>	<u>324.762</u>

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Overige bedrijfskosten**

	2018	2017
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur	40.000	40.000
Kleine inrichtingskosten	27.051	26.252
Onderhoud inventaris	19.658	29.404
Gas, water en elektra	16.595	16.449
Schoonmaakkosten	4.705	1.949
Inbraakschade	3.636	-
Beveiligingskosten	3.021	5.677
Vuilafvoer	2.298	3.172
Onderhoud onroerend goed	1.154	12.369
Expositiekosten	-	36.790
Overige	1.568	3.125
	119.686	175.187
 <b>Exploitatiekosten</b>		
Onderhoud Waterbeleving	4.242	5.758
Klein gereedschap	1.305	6.859
Overige	250	5.581
	5.797	18.198
 <b>Verkoopkosten</b>		
Publicatiekosten	21.757	17.232
Wisselexpositie	-	9.299
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	-	-1.335
	21.757	25.196
 <b>Kantoorkosten</b>		
Telefoonkosten	7.938	5.203
Drukwerk	4.997	6.146
Contributies en abonnementen	4.769	2.922
Kosten automatisering	3.700	5.113
Kantoorbenodigdheden	2.032	1.214
Portikosten	353	684
	23.789	21.282

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

	2018	2017
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	7.733	6.032
Verzekeringen	3.501	4.363
Bestuurskosten	1.751	444
Representatiekosten	1.084	2.600
Kantine kosten	617	-
Advieskosten	-	431
Betalingsverschillen	-	-22
Overige	-	188
	14.686	14.036
<b>Totaal</b>	185.715	253.899

**Financiële baten en lasten**

	2018	2017
	€	€
<b>Rentelasten banken</b>		
Bankkosten en -provisie	-4.111	-4.949
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	-4.111	-4.949

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Overige toelichtingen

### Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Biesbosch MuseumEiland bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2018	2017
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	6,0	6,0

### Ondertekening

Werkendam,

Naam	Handtekening
------	--------------

R. van Diem

Y. C. M. G. de Boer