



**Financieel verslag 2018**

**Stichting Beheer 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 18

Overige toelichtingen 20

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

Referentie: 431802.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 Beheer 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 Beheer 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 Beheer 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 Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Balans per 31 december 2018

### Activa

(na resultaatbestemming)

	31-12-2018	31-12-2017
€	€	€
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.814.795	3.999.213
Inventaris	382.706	600.764
	4.197.501	4.599.977
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Belastingvorderingen	7	7.969
Overige vorderingen	77.228	217.719
Overlopende activa	20.122	62.066
	97.357	287.754
Liquide middelen	120.140	23.477
<b>Totaal</b>	<b>4.414.998</b>	<b>4.911.208</b>

**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Passiva**

(na resultaatbestemming)

	31-12-2018	31-12-2017
€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Bestemmingsfonds	3.662.583	4.081.872
Overige reserves	378.875	388.846
	<u>4.041.458</u>	<u>4.470.718</u>
Langlopende schulden	366.656	416.660
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.773	11.830
Overlopende passiva	111	12.000
	<u>6.884</u>	<u>23.830</u>
<b>Totaal</b>	<u>4.414.998</u>	<u>4.911.208</u>



Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Staat van baten en lasten over 2018

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet	168.524	161.505
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<b>168.524</b>	<b>161.505</b>
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	479.289	475.374
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	50.610	20.413
Algemene kosten	58.442	79.476
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>588.341</b>	<b>575.263</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-419.817</b>	<b>-413.758</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-9.443	-27.140
<b>Resultaat</b>	<b>-429.260</b>	<b>-440.898</b>
Resultaatbestemming		
Bestemmingsfonds	-419.289	-413.869
Overige reserves	-9.971	-27.028
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>-429.260</b>	<b>-440.898</b>

**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

## **Algemene toelichting**

### **Belangrijkste activiteiten**

De activiteiten van Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland, statutair gevestigd te Werkendam bestaan voornamelijk uit de exploitatie en het beheer van het gebouw en het terrein van het Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland, alsmede het bouwen, uitbreiden en onderhouden van Stichting Biebosch MuseumEiland.

### **Locatie feitelijke activiteiten**

De stichting verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Werkendam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41099305.

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Grondslagen voor financiële verslaggeving

### Algemeen

#### Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor fondswervende instellingen 650.

#### 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

#### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

#### 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

#### Eigen vermogen

Het overschot van door derden ontvangen subsidies en donaties ten behoeve van de instandhouding van het museum wordt jaarlijks toegevoegd aan het bestemmingsfonds. De instandhoudingskosten worden jaarlijks aan het bestemmingsfonds onttrokken.

**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Langlopende schulden**

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

**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.

**Brutomarge**

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

**Afschrijvingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

**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 Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Toelichting op balans

### Materiële vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.814.795	3.999.213
Inventaris	382.706	600.764
	<u>4.197.501</u>	<u>4.599.977</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<b>Boekwaarde 1 januari 2018</b>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	4.847.659	1.164.962	6.012.621
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-848.446	-564.198	-1.412.644
	<u>3.999.213</u>	<u>600.764</u>	<u>4.599.977</u>
<b>Mutaties 2018</b>			
Investerings	60.072	16.741	76.813
Afschrijvingen	-244.490	-234.799	-479.289
	<u>-184.418</u>	<u>-218.058</u>	<u>-402.476</u>
<b>Boekwaarde 31 december 2018</b>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	4.892.771	1.436.914	6.329.685
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.077.976	-1.054.208	-2.132.184
	<u>3.814.795</u>	<u>382.706</u>	<u>4.197.501</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	5,0	20,0	

**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Vorderingen**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Belastingvorderingen</b>		
Omzetbelasting	7	7.969
<b>Overige vorderingen</b>		
Rekening-courant St. Horeca Biesbosch MuseumEiland	3.259	20.000
Rekening-courant St. Biesbosch MuseumEiland	73.969	197.719
	77.228	217.719
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen bedragen	20.122	62.066
<b>Totaal</b>	97.357	287.754

**Liquide middelen**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Banktegoeden</b>		
Rabobank betaalrekening	4.217	23.477
Rabobank spaarrekening	115.923	-
<b>Totaal</b>	120.140	23.477

**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Eigen vermogen**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Bestemmingsfonds	3.662.583	4.081.872
Overige reserves	378.875	388.846
<b>Totaal</b>	<b>4.041.458</b>	<b>4.470.718</b>
Bestemmingsfonds	2018	2017
	€	€
Stand 1 januari	4.081.872	4.495.741
Onttrekking instandhoudingskosten	-479.289	-475.374
Toevoeging ontvangen instandhoudingsbijdragen	60.000	61.505
	3.662.583	4.081.872
<b>Stand 31 december</b>	<b>3.662.583</b>	<b>4.081.872</b>
Overige reserves	2018	2017
	€	€
Stand 1 januari	388.846	415.874
Toevoegingen via baten en lasten	-9.971	-27.028
	378.875	388.846
<b>Stand 31 december</b>	<b>378.875</b>	<b>388.846</b>

**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Langlopende schulden**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Schulden aan banken</b>		
Hypotheek Rabobank	366.656	416.660
<b>Totaal</b>	366.656	416.660

**Toelichting**

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

**Looptijd**

De rentevoet van de langlopende schulden is 2,75%. Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 164.660 een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

*Schulden aan banken - Hypotheek Rabobank*

	2018	2017
	€	€
Hoofdsom per 1 januari	466.664	500.000
Aflossing	-50.004	-33.336
<b>per 31 december</b>	416.660	466.664
Aflossingsverplichting komend (boek)jaar	-50.004	-50.004
<b>Stand 31 december</b>	366.656	416.660

Deze lening, oorspronkelijk groot € 500.000, is verstrekt ter financiering van de aankoop van het bedrijfspand. Het rentepercentage bedraagt 2,75, vast tot en met 2021. De aflossing bedraagt € 4.167 per maand. Als zekerheid is gesteld het recht van erfpacht op grond- en bedrijfs- en kantoorpand, adres Hilweg 2, 4251 MT Werkendam, kadastraal bekend is als sectie AB nummers 723, 724 en 297 te Werkendam.



**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Kortlopende schulden**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	6.773	11.830
<b>Overlopende passiva</b>		
Beheervergoeding	-	12.000
Nog te betalen kosten boekjaar	111	-
	<u>111</u>	<u>12.000</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>6.884</u></u>	<u><u>23.830</u></u>

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Toelichting op staat van baten en lasten

### Baten en brutomarge

	2018	2017
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Huuropbrengst gebouw	102.500	100.000
Instandhoudingsbijdragen	60.000	61.505
Opbrengst liggeld Fluistertours	6.024	-
<b>Som der exploitatiebaten</b>	168.524	161.505
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	168.524	161.505

### Afschrijvingen

	2018	2017
	€	€
<b>Afschrijving op materiële vaste activa</b>		
Afschrijving op materiële vaste activa	479.289	475.374
<b>Totaal</b>	479.289	475.374

**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Overige bedrijfskosten**

	2018	2017
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud	29.009	10.512
Gemeentelijke belastingen/ heffingen	10.915	9.901
Overige	10.686	-
	50.610	20.413
<b>Algemene kosten</b>		
Juridische en overige advieskosten	27.826	58.464
Beheervergoeding	12.000	12.000
Verzekeringen	11.818	6.062
Accountantskosten	3.286	2.950
Overige	3.512	-
	58.442	79.476
<b>Totaal</b>	109.052	99.889

**Financiële baten en lasten**

	2018	2017
	€	€
<b>Rentelasten banken</b>		
Rente Rabobank hypotheek	-9.379	-10.570
Bankkosten en -provisie	-64	-112
	-9.443	-10.682
<b>Rentelasten andere partijen</b>		
Rente Rechtsgang staton	-	-16.458
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	-9.443	-27.140

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Overige toelichtingen

### Ondertekening

Werkendam,

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

Y.C.M.G. de Boer

R. van Diem