

Financieel verslag 2018

**Stichting Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en
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 15

Overige toelichtingen 17

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot
steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en Stichting
Beheer Biesbosch MuseumEiland
Hilweg 2
4251 MT WERKENDAM

Referentie: 431803.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 Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en 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 Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en 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

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 Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en 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 Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Balans per 31 december 2018

Activa

(na resultaatbestemming)

	€	31-12-2018 €	€	31-12-2017 €
Vlottende activa				
Vorraden				
Gereed product en handelsgoederen	4.258		4.486	
		4.258		4.486
Vorderingen				
Belastingvorderingen	23.908		11.490	
Overige vorderingen	49.064		78.098	
		72.972		89.588
Liquide middelen		1.185		734
Totaal		78.415		94.808

Stichting Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Passiva

(na resultaatbestemming)

		31-12-2018		31-12-2017
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	68.811		14.808	
		68.811		14.808
Kortlopende schulden				
Overige schulden	3.259		20.000	
Overlopende passiva	6.345		60.000	
		9.604		80.000
 Totaal		78.415		94.808

Stichting Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Staat van baten en lasten over 2018

	Begroting	2018	2017
	€	€	€
Netto-omzet	430.100	452.450	427.864
Som der exploitatiebaten	<u>430.100</u>	<u>452.450</u>	<u>427.864</u>
Kostprijs van de omzet	120.551	120.360	114.561
Personeelskosten			
Andere personeelskosten	168.000	159.009	162.929
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	68.600	67.907	77.344
Exploitatiekosten	32.300	16.563	25.821
Verkoopkosten	-	406	1.369
Algemene kosten	32.500	34.138	30.904
Som der exploitatielasten	<u>421.951</u>	<u>398.383</u>	<u>412.928</u>
Exploitatieresultaat	<u>8.149</u>	<u>54.067</u>	<u>14.936</u>
Financiële baten en lasten	-	-64	-128
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-64	-128
Resultaat	<u><u>8.149</u></u>	<u><u>54.003</u></u>	<u><u>14.808</u></u>
Resultaatbestemming			
Overige reserves	-	68.811	14.808
Bestemd resultaat	<u><u>-</u></u>	<u><u>54.003</u></u>	<u><u>14.808</u></u>

Stichting Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland statutair gevestigd te Werkendam bestaan voornamelijk uit het exploiteren van de horeca van genoemd museum door het huren van het restaurant en de buitenruimte van Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland.

Locatie feitelijke activiteiten

De stichting verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Werkendam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 66071275.

Stichting Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en Stichting Beheer 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 Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en Stichting Beheer 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 Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Toelichting op balans

Vorraden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad	4.258	4.486
Totaal	<u>4.258</u>	<u>4.486</u>

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Omzetbelasting 4e kwartaal 2018	23.908	11.490
Overige vorderingen	49.064	78.098
Totaal	<u>72.972</u>	<u>89.588</u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank	680	611
Kasmiddelen		
Kasboek	505	123
Totaal	<u>1.185</u>	<u>734</u>

Stichting Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Eigen vermogen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige reserves	68.811	14.808
Totaal	68.811	14.808
	2018	2017
	€	€
Stand 1 januari	14.808	-
Uit voorstel resultaatbestemming	54.003	14.808
	83.619	14.808
Stand 31 december	68.811	14.808

Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige schulden		
Rekening-courant St. Beheer Biesbosch MuseumEiland	3.259	20.000
Overlopende passiva		
Nog te betalen huur	-	30.000
Beheervergoeding	-	30.000
Nog te betalen kosten	6.345	-
	6.345	60.000
Totaal	9.604	80.000

Stichting Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet		
Netto-omzet	452.450	427.864
Som der exploitatiebaten	<u>452.450</u>	<u>427.864</u>
Kostprijs van de omzet		
Inkoopwaarde van de omzet	120.360	114.561
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u><u>332.090</u></u>	<u><u>313.303</u></u>

Personeelskosten

	2018	2017
	€	€
Andere personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	227	91
Uitzendkrachten	158.782	162.838
Totaal	<u><u>159.009</u></u>	<u><u>162.929</u></u>

Stichting Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Overige bedrijfskosten

	2018	2017
	€	€
Huisvestingskosten		
Vuil afvoer	2.298	-
Gas, water en elektra	15.609	17.449
Huur onroerend goed	50.000	50.000
Kleine inrichtingskosten	-	9.895
	67.907	77.344
Exploitatiekosten		
Emballage horeca	1.006	286
Schoonmaakkosten	2.117	6.251
Reparatie- en onderhoudskosten inventaris	2.745	3.360
Horeca benodigdheden	3.629	7.267
Onderhoudscontracten	7.066	8.657
	16.563	25.821
Verkoopkosten		
Representatiekosten	406	1.369
Algemene kosten		
Verzekeringen	1.058	857
Accountantskosten	3.065	-
Beheervergoeding	30.000	30.000
Overige	15	47
	34.138	30.904
Totaal	119.014	135.438

Financiële baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Rentelasten banken		
Bankkosten en -provisie	-64	-128
	-64	-128
Financiële baten en lasten (saldo)		

Stichting Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Overige toelichtingen

Ondertekening

Werkendam,

Naam

Handtekening

R. van Diem

Y. C. M. G. de Boer