



**Financieel verslag 2019**

**Stichting Biesbosch MuseumEiland**

## INHOUDSOPGAVE

### **Accountantsrapport**

Samenstellingsverklaring van de accountant 4

### **Bestuursverslag**

Bestuursverslag 7

### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2019 9

Staat van baten en lasten over 2019 11

Algemene toelichting 12

Grondslagen voor financiële verslaggeving 13

Toelichting op balans 15

Toelichting op staat van baten en lasten 19

Overige toelichtingen 23

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

Referentie: 431801.D2019  
Betreft: jaarrekening 2019

Breda, 7 april 2020

Geachte bestuur,

Hiermee brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2019, de staat van baten en lasten over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 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 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 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 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**

*Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit*

Wij vestigen de aandacht op pagina 23 in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is welke impact de Coronacrisis op de financiële positie van de entiteit heeft. Deze conditie, samen met andere omstandigheden, waaronder de effecten van specifieke noodmaatregelen van overheidswege op de entiteit, zoals uiteengezet in pagina 23, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Desondanks zijn wij met u nog steeds van mening dat de jaarrekening in uw situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling.

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. 7 april 2020.

## **BESTUURSVERSLAG**

## **Bestuursverslag**

### **Referentie naar plaats van beschikbaarheid**

Het bestuursverslag ligt ten kantore van de vennootschap.

**JAARREKENING**



Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Balans per 31 december 2019

### Activa

(na resultaatbestemming)

	31-12-2019	31-12-2018
€	€	€
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Voorraden</b>	10.776	12.139
<b>Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	13.007	10.992
Belastingvorderingen	51	-
Overlopende activa	16.261	26.581
	<u>29.319</u>	<u>37.573</u>
<b>Liquide middelen</b>	30.574	108.768
<b>Totaal</b>	<u><u>70.669</u></u>	<u><u>158.480</u></u>

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Passiva**

(na resultaatbestemming)

	31-12-2019	31-12-2018
€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	-58.350	-24.182
	-58.350	-24.182
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10.584	17.089
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.334	10.522
Overige schulden	77.381	123.033
Overlopende passiva	34.720	32.018
	129.019	182.662
<b>Totaal</b>	<b>70.669</b>	<b>158.480</b>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Staat van baten en lasten over 2019

	Begroting	2019	2018
	€	€	€
Netto-omzet	507.750	476.278	535.081
Sponsorbijdragen	35.000	39.363	52.279
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<b>542.750</b>	<b>515.641</b>	<b>587.360</b>
Kostprijs van de omzet	36.000	34.159	34.500
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	195.000	208.085	220.204
Sociale lasten	36.000	36.231	33.020
Pensioenlasten	30.000	36.925	29.341
Andere personeelskosten	73.795	66.038	57.706
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Huisvestingskosten	124.900	93.003	119.686
Exploitatiekosten	4.000	3.706	5.797
Verkoopkosten	27.725	13.780	21.757
Kantoorkosten	25.273	19.284	23.789
Algemene kosten	12.675	20.976	14.686
Andere kosten	-	15.000	-
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>565.368</b>	<b>547.187</b>	<b>560.486</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-22.618</b>	<b>-31.546</b>	<b>26.874</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.000	-2.622	-4.111
<b>Resultaat</b>	<b>-26.618</b>	<b>-34.168</b>	<b>22.763</b>
Resultaatbestemming			
Overige reserves	-	-34.168	22.763
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-34.168</b>	<b>22.763</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

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Voorraad toonbankartikelen	5.597	7.583
Voorraad boeken	7.179	6.556
Voorziening incurante voorraad gereed product en handelsgoederen	-2.000	-2.000
<b>Totaal</b>	<u>10.776</u>	<u>12.139</u>

### Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto</b>		
Debiteuren	13.007	10.992
<b>Belastingvorderingen</b>		
<b>Omzetbelasting</b>		
Omzetbelasting	51	-
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen bedragen	16.059	26.581
Afrekening pintransacties	202	-
	<u>16.261</u>	<u>26.581</u>
<b>Totaal</b>	<u>29.319</u>	<u>37.573</u>

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Liquide middelen**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Banktegoeden</b>		
Rabobank	12.315	37.399
Rabobank spaarrekening	10.000	70.182
	<u>22.315</u>	<u>107.581</u>
<b>Kasmiddelen</b>		
Kas	8.259	1.187
<b>Totaal</b>	<u><u>30.574</u></u>	<u><u>108.768</u></u>



**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Overige reserves	-58.350	-24.182
<b>Totaal</b>	<u>-58.350</u>	<u>-24.182</u>
Overige reserves	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Stand 1 januari</b>	-24.182	-46.945
Uit voorstel resultaat bestemming	-34.168	22.763
	<u>-58.350</u>	<u>-24.182</u>
<b>Stand 31 december</b>	<u><u>-58.350</u></u>	<u><u>-24.182</u></u>

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Kortlopende schulden**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	10.584	17.089
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
<b>Omzetbelastingsschulden</b>		
Omzetbelasting	-	4.826
<b>Loonheffing- en premieschulden</b>		
Loonheffing	6.334	5.696
	<u>6.334</u>	<u>10.522</u>
<b>Overige schulden</b>		
Rekening-courant St. Beheer Biesbosch MuseumEiland	50.969	73.969
Rekening-courant St. Horeca Biesbosch Museum	26.412	49.064
	<u>77.381</u>	<u>123.033</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiedagen	16.370	11.470
Reservering vakantietoelage	10.085	8.728
Nog te betalen kosten	5.265	7.534
Te betalen accountantskosten	3.000	3.000
Uitbetaald nettosalaris	-	1.286
	<u>34.720</u>	<u>32.018</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>129.019</u></u>	<u><u>182.662</u></u>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Toelichting op staat van baten en lasten

### Baten en brutomarge

	2019	2018
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet museum	426.228	493.040
Beheervergoeding	50.000	42.000
Overig	50	41
	<u>476.278</u>	<u>535.081</u>
<b>Sponsorbijdragen</b>		
Speciale donaties	39.363	52.279
	<u>515.641</u>	<u>587.360</u>
<b>Som der exploitatiebaten</b>		
	<u>515.641</u>	<u>587.360</u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Inkoop museum	31.351	32.640
Inkopen overig	2.808	1.860
	<u>34.159</u>	<u>34.500</u>
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<u>481.482</u>	<u>552.860</u>

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Personeelskosten**

	2019	2018
	€	€
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	189.325	194.281
Vakantiegeld	15.146	16.382
Dotatie reservering vakantiedagen	4.900	11.470
Ontvangen uitkering ziekingeld	-1.286	-1.929
	<u>208.085</u>	<u>220.204</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	36.231	33.020
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie	36.925	29.341
<b>Andere personeelskosten</b>		
Wervingskosten	24.465	14.773
Uitzendkrachten	14.152	15.701
Ziekengeldverzekering	10.452	9.128
Reiskostenvergoeding	9.115	10.299
Overige	6.637	6.724
Kilometervergoeding	1.217	1.081
	<u>66.038</u>	<u>57.706</u>
<b>Totaal</b>	<u>347.279</u>	<u>340.271</u>

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Overige bedrijfskosten**

	2019	2018
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur	40.000	40.000
Kleine inrichtingskosten	17.316	27.051
Onderhoud inventaris	16.992	19.658
Gas, water en elektra	15.925	16.595
Teruggaaf van energiebelasting	-10.449	-
Schoonmaakkosten	4.800	4.705
Beveiligingskosten	2.841	3.021
Vuilafvoer	2.670	2.298
Overige	2.415	1.568
Inbraakschade	493	3.636
Onderhoud onroerend goed	-	1.154
	93.003	119.686
<b>Exploitatiekosten</b>		
Onderhoud Waterbeleving	2.901	4.242
Klein gereedschap	805	1.305
Overige	-	250
	3.706	5.797
<b>Verkoopkosten</b>		
Publicatiekosten	12.236	21.757
Kosten evenementen	1.544	-
	13.780	21.757
<b>Kantoorkosten</b>		
Telefoonkosten	5.651	7.938
Drukwerk	5.533	4.997
Contributies en abonnementen	4.898	4.769
Kosten automatisering	4.587	3.700
Kantoorbenodigdheden	-1.779	2.032
Portiekosten	394	353
	19.284	23.789

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

	2019	2018
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	8.127	7.733
Bestuurskosten	-810	1.751
Verzekeringen	7.282	3.501
Aanpassingen educatieproject	3.312	-
Representatiekosten	1.837	1.084
Overige	308	-
Jubileumkosten	250	-
Kantine kosten	670	617
	20.976	14.686
<b>Andere kosten</b>		
Donatie Crossroad	15.000	-
	165.749	185.715

**Financiële baten en lasten**

	2019	2018
	€	€
<b>Rentelasten banken</b>		
Bankkosten en -provisie	-2.622	-4.111
	-2.622	-4.111

**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	2019	2018
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	5,5	6,0

### Gebeurtenissen na balansdatum

Vanwege de overheidsinstructies is het Biesbosch MuseumEiland vanaf 16 maart 2020 gesloten voor al het publiek. Dit betekent dat behalve de sponsorinkomsten en subsidieontvangsten alle bezoekersgerelateerde inkomsten weg zijn gevallen en dit tot 1 juni 2020 zo blijft. Wij hebben diverse maatregelen genomen om de continuïteit van de organisatie te waarborgen. De investeringsplannen 2020 voor zover daar nog geen verplichting voor is aangegaan, zijn uitgesteld. De vacature interieurverzorging wordt vooralsnog niet ingevuld. Aan enkele leveranciers en aan de Belastingdienst is verzocht om betalingsuitstel. Van de meeste partijen is al een toezegging ontvangen of zijn reeds afspraken gemaakt. Daarnaast wordt overwogen om de uitbetaling vakantiegeld in mei uit te stellen en om gerichte acties op te zetten ter verhoging van inkomsten uit sponsoring & subsidies. Het bestuur is in afwachting van de te nemen maatregelen, al dan niet specifiek voor musea, waaronder het Noodfonds Overbrugging Werkbehoud.

### Ondertekening

Werkendam, 7 april 2020

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

R. van Diem

Y. C. M. G. de Boer