



Financieel verslag 2019

Stichting Beheer 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 20

Overige toelichtingen 22

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Referentie: 431802.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 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 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 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.witloxcvcs.nl

info@witloxcvcs.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

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op pagina 22 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 22, 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 Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Balans per 31 december 2019

Activa

(na resultaatbestemming)

	31-12-2019	31-12-2018
€	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.630.842	3.814.795
Inventaris	179.736	382.706
	3.810.578	4.197.501
Vlottende activa		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	3.534	-
Belastingvorderingen	19.350	7
Overige vorderingen	67.528	77.228
Overlopende activa	20.122	20.122
	110.534	97.357
Liquide middelen	71.111	120.140
Totaal	3.992.223	4.414.998

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Passiva

(na resultaatbestemming)

	31-12-2019	31-12-2018
€	€	€
Eigen vermogen		
Bestemmingsfonds	3.296.731	3.662.583
Overige reserves	345.738	378.875
	3.642.469	4.041.458
Langlopende schulden	316.652	366.656
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11.670	6.773
Overige schulden	21.432	-
Overlopende passiva	-	111
	33.102	6.884
Totaal	3.992.223	4.414.998

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
€	€	€
Netto-omzet	168.750	168.524
Som der exploitatiebaten	168.750	168.524
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	424.603
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	39.000	43.292
Algemene kosten	146.725	89.831
Som der exploitatielasten	185.725	588.341
Exploitatieresultaat	-16.975	-419.817
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-9.443
Resultaat	-16.975	-429.260
Resultaatbestemming		
Bestemmingsfonds	-	-365.853
Overige reserves	-	-9.971
Bestemd resultaat	-	-429.260

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.

Schattingswijzigingen

-> raadpleeg de RJK A3.2 inzake schattingswijzigingen en neem een passende beschrijving van de schattingswijziging(en) op.

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.

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

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.

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

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.630.842	3.814.795
Inventaris	179.736	382.706
	<u>3.810.578</u>	<u>4.197.501</u>

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2019			
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>
Mutaties 2019			
Investerings	-	37.680	37.680
Afschrijvingen	-183.953	-240.650	-424.603
	<u>-183.953</u>	<u>-202.970</u>	<u>-386.923</u>
Boekwaarde 31 december 2019			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	4.892.771	1.474.594	6.367.365
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.261.929	-1.294.858	-2.556.787
	<u>3.630.842</u>	<u>179.736</u>	<u>3.810.578</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	-	20,0	
Afschrijvingspercentage van	3,2	-	
Afschrijvingspercentage tot	5,0	-	

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	3.534	-
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Omzetbelasting	19.350	7
Overige vorderingen		
Rekening-courant St. Horeca Biesbosch MuseumEiland	2.559	3.259
Rekening-courant St. Biesbosch MuseumEiland	64.969	73.969
	67.528	77.228
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	20.122	20.122
	110.534	97.357
Totaal	110.534	97.357

Liquide middelen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank betaalrekening	26.185	4.217
Rabobank spaarrekening	44.926	115.923
	71.111	120.140
Totaal	71.111	120.140



Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Eigen vermogen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bestemmingsfonds	3.296.731	3.662.583
Overige reserves	345.738	378.875
Totaal	3.642.469	4.041.458
Bestemmingsfonds	2019	2018
	€	€
Stand 1 januari	3.662.583	4.081.872
Onttrekking instandhoudingskosten	-424.602	-479.289
Toevoeging ontvangen instandhoudingsbijdragen	58.750	60.000
	3.296.730	3.662.583
Stand 31 december	3.296.731	3.662.583
Overige reserves	2019	2018
	€	€
Stand 1 januari	378.875	388.846
Toevoegingen via baten en lasten	-33.137	-9.971
	345.738	378.875
Stand 31 december	345.738	378.875

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Langlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan banken		
Hypotheek Rabobank	316.652	366.656
Totaal	316.652	366.656

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

	2019	2018
	€	€
Hoofdsom per 1 januari	416.660	466.664
Aflossing	-50.004	-50.004
per 31 december	366.656	416.660
Aflossingsverplichting komend (boek)jaar	-50.004	-50.004
Stand 31 december	316.652	366.656

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

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	11.670	6.773
Overige schulden		
Donaties en bijdragen 75 jr bevrijding BB Crossroad	165.514	-
Kosten 75 jr bevrijding BB Crossroad	-144.082	-
	<u>21.432</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten boekjaar	-	111
	<u>-</u>	<u>111</u>
Totaal	<u><u>33.102</u></u>	<u><u>6.884</u></u>

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Netto-omzet		
Huuropbrengst gebouw	102.500	102.500
Instandhoudingsbijdragen	58.750	60.000
Opbrengst liggeld Fluistertours	6.879	6.024
	<u>168.129</u>	<u>168.524</u>
Som der exploitatiebaten		
	<u>168.129</u>	<u>168.524</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>168.129</u>	<u>168.524</u>

Afschrijvingen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving op materiële vaste activa	424.603	479.289
	<u>424.603</u>	<u>479.289</u>
Totaal	<u>424.603</u>	<u>479.289</u>

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Overige bedrijfskosten

	2019	2018
	€	€
Huisvestingskosten		
Onderhoud	30.739	29.009
Gemeentelijke belastingen/ heffingen	12.601	10.915
Overige	-48	10.686
	43.292	50.610
Algemene kosten		
Juridische en overige advieskosten	52.046	27.826
Beheervergoeding	15.000	12.000
Verzekeringen	11.412	11.818
Accountantskosten	3.025	3.286
Kantoorkosten	3.000	-
Overige	5.348	3.512
	89.831	58.442
Totaal	133.123	109.052

Financiële baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Rentelasten banken		
Rente	-9.329	-9.379
Bankkosten en -provisie	-64	-64
Financiële baten en lasten (saldo)	-9.393	-9.443

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Overige toelichtingen

Werknemers

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2019 waren nihil werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: nihil). Hiervan was nihil werknemer werkzaam buiten Nederland (2018: nihil).

Gebeurtenissen na balansdatum

De stichting Beheer BME is verhuurder van museum- en horecaruimte aan respectievelijk de Stichting Biesbosch MuseumEiland en de stichting Horeca Biesbosch MuseumEiland. Vanwege de overheidsinstructies is het Biesbosch MuseumEiland vanaf 16 maart 2020 gesloten voor al het publiek. Dit betekent dat alle bezoekers gerelateerde 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. Aan de bank, enkele leveranciers en aan de Belastingdienst is verzocht om betalingsuitstel. Van de meeste partijen is al een toezegging ontvangen of zijn reeds afspraken gemaakt. Er is nog een huurovereenkomst met Nationaal Park de Biesbosch. Deze overeenkomst loopt af op 1 juli 2020. Er wordt gezocht naar een nieuwe huurder voor het kantoor per 1 juli 2020. Het bestuur is in afwachting van de te nemen maatregelen, al dan niet specifiek voor musea. Verder overweegt het bestuur opschorting van de Hypotheek via Rabobank Altena en de WOZ-belasting (gemeente Altena), alsmede de overige belastingen. Het bestuur is verder 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
------	--------------

Y.C.M.G. de Boer

R. van Diem