

Financieel verslag 2019

**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

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 17

Overige toelichtingen 19

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.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 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 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 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

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op pagina 19 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 op pagina 19, 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 Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Balans per 31 december 2019

Activa

(na resultaatbestemming)

	€	31-12-2019 €	€	31-12-2018 €
Vlottende activa				
Vorraden				
Gereed product en handelsgoederen	3.538		4.258	
		3.538		4.258
Vorderingen				
Belastingvorderingen	10.804		23.908	
Overige vorderingen	12.412		49.064	
		23.216		72.972
Liquide middelen		61.531		1.185
Totaal		88.285		78.415

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

Passiva

(na resultaatbestemming)

	€	31-12-2019 €	€	31-12-2018 €
Eigen vermogen				
Overige reserves	73.671		68.811	
		73.671		68.811
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7.119		-	
Overige schulden	2.559		3.259	
Overlopende passiva	4.936		6.345	
		14.614		9.604
Totaal		88.285		78.415

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 2019

	Begroting	2019	2018
	€	€	€
Netto-omzet	462.100	441.785	452.450
Som der exploitatiebaten	462.100	441.785	452.450
Kostprijs van de omzet	122.000	117.038	120.360
Personeelskosten			
Andere personeelskosten	168.200	175.640	159.009
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	66.600	65.335	65.609
Exploitatiekosten	20.100	20.342	18.861
Verkoopkosten	1.500	15.000	406
Algemene kosten	33.900	42.571	34.138
Som der exploitatielasten	412.300	435.926	398.383
Exploitatieresultaat	49.800	5.859	54.067
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-100	-999	-64
Resultaat	49.700	4.860	54.003
Resultaatbestemming			
Overige reserves	-	4.860	54.003
Bestemd resultaat	-	4.860	54.003

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 en RJ 640.

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

Voorraden

Voorraden 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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad	3.538	4.258
Totaal	<u><u>3.538</u></u>	<u><u>4.258</u></u>

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Omzetbelasting	10.804	23.908
Overige vorderingen		
Rekening-courant St. Biesbosch Museum	12.412	49.064
Totaal	<u><u>23.216</u></u>	<u><u>72.972</u></u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Banktegoeden		
Bankrekening	60.400	680
Kasmiddelen		
Kas	1.131	505
Totaal	<u><u>61.531</u></u>	<u><u>1.185</u></u>

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

Eigen vermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige reserves	73.671	68.811
Totaal	<u>73.671</u>	<u>68.811</u>
Overige reserves	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand 1 januari	68.811	14.808
Uit voorstel resultaatbestemming	4.860	54.003
	<u>73.671</u>	<u>68.811</u>
Stand 31 december	<u>73.671</u>	<u>68.811</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	7.119	-
Overige schulden		
Rekening-courant St. Beheer Biesbosch MuseumEiland	2.559	3.259
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	4.936	6.345
	<u>4.936</u>	<u>6.345</u>
Totaal	<u>14.614</u>	<u>9.604</u>

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

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Netto-omzet	441.785	452.450
Som der exploitatiebaten	<u>441.785</u>	<u>452.450</u>
Kostprijs van de omzet		
Inkoopwaarde van de omzet	116.588	120.360
Diverse kosten	450	-
	<u>117.038</u>	<u>120.360</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>324.747</u>	<u>332.090</u>

Personeelskosten

	2019	2018
	€	€
Andere personeelskosten		
Uitzendkrachten	175.302	158.782
Reiskostenvergoeding	338	227
Totaal	<u>175.640</u>	<u>159.009</u>

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

Overige bedrijfskosten

	2019	2018
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	50.000	50.000
Gas, water en elektra	15.335	15.609
	65.335	65.609
Exploitatiekosten		
Schoonmaakkosten	6.232	4.415
Onderhoudscontracten	5.873	7.066
Horeca benodigdheden	4.389	3.629
Reparatie- en onderhoudskosten inventaris	3.412	2.745
Emballage horeca	436	1.006
	20.342	18.861
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	15.000	406
Algemene kosten		
Beheervergoeding	35.000	30.000
Accountantskosten	3.140	3.065
Bestuurskosten	3.000	-
Verzekeringen	1.613	1.058
Overige algemene kosten	-182	15
	42.571	34.138
Totaal	143.248	119.014

Financiële baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Rentelasten banken		
Bankkosten en -provisie	-999	-64
Financiële baten en lasten (saldo)	-999	-64

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

Overige toelichtingen

Gebeurtenissen na balansdatum

Vanwege de overheidsinstructies is het Biesbosch MuseumEiland vanaf 16 maart 2020 gesloten voor al het publiek. Dit betekent dat de horeca-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 personeelslasten blijven vanwege werken op payroll basis, m.u.v. een manager die een vast uren contract heeft beperkt. Er was weinig bederfelijke voorraad vanwege laagseizoen. De investeringsplannen 2020 voor zover daar nog geen verplichting voor is aangegaan, zijn uitgesteld. Aan de Belastingdienst is verzocht om betalingsuitstel.

Het bestuur is verder in afwachting van de te nemen maatregelen, al dan niet specifiek voor musea, waaronder het Noodfonds Overbrugging Werkbehoud.

Ondertekening

Breda, 7 april 2020

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

R. van Diem

Y. C. M. G. de Boer