



Financieel verslag 2020

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland

INHOUDSOPGAVE

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant 4

Bestuursverslag

Bestuursverslag 7

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020 9

Staat van baten en lasten over 2020 11

Algemene toelichting 12

Grondslagen voor financiële verslaggeving 13

Toelichting op balans 16

Toelichting op staat van baten en lasten 21

Overige toelichtingen 23

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Referentie: 431802.D2020
Betreft: jaarrekening 2020

Breda, 28 mei 2021

Geachte bestuur,

Hiermee brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2020, de staat van baten en lasten over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 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 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 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.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. 28 mei 2021.

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het bestuursverslag is kosteloos verkrijgbaar ten kantore van de stichting.

JAARREKENING

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Balans per 31 december 2020

Activa

(na resultaatbestemming)

	31-12-2020	31-12-2019
(na resultaatbestemming)	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.386.203	3.630.842
Inventaris	39.776	179.736
	3.425.979	3.810.578
Vlottende activa		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	-	3.534
Belastingvorderingen	-	19.350
Overige vorderingen	245.189	67.528
Overlopende activa	1.766	20.122
	246.955	110.534
Liquide middelen	92.945	71.111
Totaal	3.765.879	3.992.223

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Passiva

(na resultaatbestemming)

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsfonds	2.964.769		3.296.731	
Overige reserves	257.889		345.738	
		3.222.658		3.642.469
Voorzieningen		220.187		-
Langlopende schulden		241.646		266.648
Kortlopende schulden				
Schulden aan banken	50.004		50.004	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	93		11.670	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	858		-	
Overige schulden	19.611		21.432	
Overlopende passiva	10.822		-	
		81.388		83.106
Totaal		3.765.879		3.992.223

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting	2020	2019
	€	€	€
Netto-omzet	161.250	352.907	168.129
Overige bedrijfsopbrengsten	-	14.052	-
Som der exploitatiebaten	161.250	366.959	168.129
Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	390.711	424.603
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	105.100	285.864	43.292
Algemene kosten	109.625	101.226	89.831
Som der exploitatielasten	214.725	777.801	557.726
Exploitatieresultaat	-53.475	-410.842	-389.597
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-8.968	-9.393
Resultaat	-53.475	-419.810	-398.990
Resultaatbestemming			
Bestemmingsfonds	-	-331.961	-365.853
Overige reserves	-	-87.849	-33.137
Bestemd resultaat	-	-419.810	-398.990

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 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.

Covid-19

De gebeurtenissen als gevolg van het coronavirus COVID-19 zijn in de onderhavige jaarrekening verwerkt. Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is er, alle feiten en omstandigheden in ogenschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van onze organisatie en derhalve ook niet van onontkoombare discontinuïteit. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen is er geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twifelen, zodat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd zijn op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

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.

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Overige voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Voorziening deelnemingen

De voorziening is gevormd voor het bedrag van de te verwachten betalingen voor rekening van de vennootschap ten behoeve van deelnemingen.

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.

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.386.203	3.630.842
Inventaris	39.776	179.736
	<u>3.425.979</u>	<u>3.810.578</u>

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2020			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	4.892.771	1.219.383	6.112.154
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.261.929	-1.039.647	-2.301.576
	<u>3.630.842</u>	<u>179.736</u>	<u>3.810.578</u>
Mutaties 2020			
Investeringen	-	6.112	6.112
Afschrijvingen	-244.639	-146.072	-390.711
	<u>-244.639</u>	<u>-139.960</u>	<u>-384.599</u>
Boekwaarde 31 december 2020			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	4.892.771	1.225.496	6.118.267
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.506.568	-1.185.720	-2.692.288
	<u>3.386.203</u>	<u>39.776</u>	<u>3.425.979</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	5,0	20,0	

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	-	3.534
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Omzetbelasting	-	19.350
Overige vorderingen		
St. Horeca Biesbosch MuseumEiland	60.020	2.559
St. Biesbosch MuseumEiland	185.169	64.969
	245.189	67.528
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	1.766	20.122
Totaal	246.955	110.534

Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank betaalrekening	90.013	26.185
Rabobank spaarrekening	2.932	44.926
Totaal	92.945	71.111

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Eigen vermogen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bestemmingsfonds	2.964.769	3.296.731
Overige reserves	257.889	345.738
Totaal	3.222.658	3.642.469
Bestemmingsfonds	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	3.296.731	3.662.583
Onttrekking instandhoudingskosten	-390.712	-424.602
Toevoeging ontvangen instandhoudingsbijdragen	58.750	58.750
	2.964.770	3.296.730
Stand 31 december	2.964.769	3.296.731

Voorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Voorziening groot onderhoud	220.187	-
Totaal	220.187	-

Voorziening groot onderhoud

Het verloop van de post is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	-	-
Toename van voorziening	220.187	-
Stand 31 december	220.187	-

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Langlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan banken		
Hypotheek Rabobank	241.646	266.648
Totaal	241.646	266.648

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 € 139.658 een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Schulden aan banken - Hypotheek Rabobank

	2020	2019
	€	€
Hoofdsom per 1 januari	316.652	366.656
Aflossing	-25.002	-50.004
per 31 december	291.650	316.652
Aflossingsverplichting komend (boek)jaar	-50.004	-50.004
Stand 31 december	241.646	266.648

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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan banken		
Aflossingsverplichting hypotheek Rabobank	50.004	50.004
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	93	11.670
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelastingenschulden	858	-
Overige schulden		
Donaties en bijdragen 75 jr bevrijding BB Crossroad	205.639	165.514
Kosten 75 jr bevrijding BB Crossroad	-186.028	-144.082
	<u>19.611</u>	<u>21.432</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	10.822	-
	<u>10.822</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>81.388</u></u>	<u><u>83.106</u></u>

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Huuropbrengst gebouw	286.650	102.500
Instandhoudingsbijdragen	58.750	58.750
Opbrengst liggeld Fluistertours	7.507	6.879
	<u>352.907</u>	<u>168.129</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	14.052	-
	<u>366.959</u>	<u>168.129</u>
Som der exploitatiebaten	<u>366.959</u>	<u>168.129</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>366.959</u>	<u>168.129</u>

Afschrijvingen

	2020	2019
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving op materiële vaste activa	390.711	424.603
Totaal	<u>390.711</u>	<u>424.603</u>

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Overige bedrijfskosten

	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten		
Onderhoud	273.065	30.739
Gemeentelijke belastingen/ heffingen	12.799	12.601
Overige	-	-48
	285.864	43.292
 Algemene kosten		
Juridische en overige advieskosten	66.500	52.046
Beheervergoeding	15.000	15.000
Verzekeringen	11.769	11.412
Accountantskosten	3.281	3.025
Kantoorkosten	90	3.000
Overige	4.586	5.348
	101.226	89.831
 Totaal	387.090	133.123

Financiële baten en lasten

	2020	2019
	€	€
Rentelasten banken		
Rente	-8.904	-9.329
Bankkosten en -provisie	-64	-64
Financiële baten en lasten (saldo)	-8.968	-9.393

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Overige toelichtingen

Werknemers

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2020 waren er net als vorig jaar geen werknemers in dienst.

Ondertekening

Werkendam,

Naam

Handtekening

Y.C.M.G. de Boer



R. van Diem



