



Financieel verslag 2020

Stichting 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 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.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 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 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.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf Continuïteit onder de Waarderingsgrondslagen in de Toelichting op de jaarrekening waarin uiteengezet is wat de impact van de Coronacrisis op Stichting Biesbosch MuseumEiland reeds is geweest en met wat voor impact nog rekening wordt gehouden. Ook is toegelicht welke maatregelen al zijn genomen en welke nog te nemen maatregelen overwogen worden. Hierbij is ook aangegeven van welke door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten naar verwachting gebruik gemaakt gaat worden. Uit de toelichting blijkt ook dat nog steeds grote onzekerheden blijven bestaan. Daarbij is aangegeven dat het voortbestaan van de stichting onzeker is, maar niet onmogelijk.

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 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 Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Balans per 31 december 2020

Activa

(na resultaatbestemming)

	31-12-2020	31-12-2019
€	€	€
Vlottende activa		
Vorraden	10.040	10.776
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	20.026	13.007
Belastingvorderingen	623	51
Overlopende activa	33.522	16.261
	<u>54.171</u>	<u>29.319</u>
Liquide middelen	211.093	30.574
Totaal	<u>275.304</u>	<u>70.669</u>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Passiva

(na resultaatbestemming)

	31-12-2020	31-12-2019
€	€	€
Eigen vermogen		
Overige reserves	-137.998	-58.350
	<u>-137.998</u>	<u>-58.350</u>
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7.268	10.584
Belastingen en premies sociale verzekeringen	73.233	6.334
Overige schulden	198.944	77.381
Overlopende passiva	133.857	34.720
	<u>413.302</u>	<u>129.019</u>
Totaal	<u><u>275.304</u></u>	<u><u>70.669</u></u>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting	2020	2019
	€	€	€
Netto-omzet	520.350	313.589	476.278
Sponsorbijdragen	52.000	44.075	39.363
Overige bedrijfsopbrengsten	-	107.958	-
Som der exploitatiebaten	572.350	465.622	515.641
Kostprijs van de omzet	33.350	18.224	34.159
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	200.000	189.617	208.085
Sociale lasten	37.000	36.025	36.231
Pensioenlasten	46.000	48.616	36.925
Andere personeelskosten	64.350	-24.900	66.038
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	114.000	205.327	93.003
Exploitatiekosten	24.125	787	3.706
Verkoopkosten	15.500	18.860	13.780
Kantoorkosten	53.700	16.812	19.284
Algemene kosten	6.250	19.290	20.976
Andere kosten	-	15.000	15.000
Som der exploitatielasten	594.275	543.658	547.187
Exploitatieresultaat	-21.925	-78.036	-31.546
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.000	-1.633	-2.622
Resultaat	-24.925	-79.669	-34.168
Resultaatbestemming			
Overige reserves	-24.925	-79.669	-34.168
Bestemd resultaat	-24.925	-79.669	-34.168

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.

Covid-19

Zoals de hele cultuursector heeft ook Stichting Biesbosch MuseumEiland last van de Coronacrisis waaronder de huidige lockdown en die van 2020. Het museum heeft gebruik gemaakt van alle overheidsmaatregelen, zoals de NOW en TVL en verwacht dit de komende periode ook te doen. Daarnaast doet ze een beroep op verschillende regelingen en fondsen om haar continuïteit te waarborgen. De directie heeft een sluitende begroting voor 2021 opgesteld waarbij ze uitgaat van een scenario waarbij het museum 75% van de reguliere opbrengsten kan realiseren. In dat scenario is gerekend met verdergaande bezuinigingen en de eerdergenoemde regelingen en voorlopige toezeggingen. Daarnaast is met Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland overeengekomen dat de schuld niet op korte termijn zal worden opgeëist. Vanzelfsprekend is de continuïteit van het museum grotendeels afhankelijk van de Coronacrisis en de eerdergenoemde tegemoetkomingen en toezeggingen. Het voortbestaan van de stichting is derhalve onzeker, maar niet onmogelijk.

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.

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

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.

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

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad toonbankartikelen	5.474	5.597
Voorraad boeken	6.566	7.179
Voorziening incurante voorraad gereed product en handelsgoederen	-2.000	-2.000
Totaal	<u>10.040</u>	<u>10.776</u>

Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto		
Debiteuren	20.026	13.007
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Omzetbelasting	623	51
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	33.522	16.059
Afrekening pintransacties	-	202
	<u>33.522</u>	<u>16.261</u>
Totaal	<u>54.171</u>	<u>29.319</u>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Liquide middelen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank	196.535	12.315
Rabobank spaarrekening	10.004	10.000
	<u>206.539</u>	<u>22.315</u>
 Kasmiddelen		
Kas	4.554	8.259
 Totaal	 <u>211.093</u>	 <u>30.574</u>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Eigen vermogen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige reserves		
Overige reserves	-137.998	-58.350
Totaal	<u>-137.998</u>	<u>-58.350</u>
Overige reserves		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand 1 januari	-58.350	-24.182
Uit voorstel resultaat bestemming	-79.648	-34.168
	<u>-138.019</u>	<u>-58.350</u>
Stand 31 december	<u>-137.998</u>	<u>-58.350</u>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	7.268	10.584
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Loonheffing	73.233	6.334
Overige schulden		
St. Beheer Biesbosch MuseumEiland	185.169	64.969
St. Horeca Biesbosch Museum	13.775	12.412
	<u>198.944</u>	<u>77.381</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	106.205	5.265
Reservering vakantiedagen	14.145	16.370
Reservering vakantietoelage	10.482	10.085
Te betalen accountantskosten	3.000	3.000
Overig	25	-
	<u>133.857</u>	<u>34.720</u>
Totaal	<u>413.302</u>	<u>129.019</u>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Omzet museum	263.589	426.228
Beheervergoeding	50.000	50.000
Overig	-	50
	<u>313.589</u>	<u>476.278</u>
Sponsorbijdragen		
Speciale donaties	44.075	39.363
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	107.958	-
	<u>465.622</u>	<u>515.641</u>
Som der exploitatiebaten		
Kostprijs van de omzet		
Inkoop museum	16.724	31.351
Inkopen overig	1.500	2.808
	<u>18.224</u>	<u>34.159</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>447.398</u>	<u>481.482</u>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Personeelskosten

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	193.587	189.325
Vakantiegeld	15.836	15.146
Dotatie reservering vakantiedagen	3.771	4.900
Ontvangen uitkering ziekengeld	-23.577	-1.286
	189.617	208.085
 Sociale lasten		
Sociale lasten	36.025	36.231
 Pensioenlasten		
Pensioenpremie	48.616	36.925
 Andere personeelskosten		
Uitkering UWV Noodwet Corona	-77.349	-
Wervingskosten	12.810	24.465
Uitzendkrachten	12.121	14.152
Ziekengeldverzekering	10.249	10.452
Overige	9.598	6.637
Reiskostenvergoeding	6.695	9.115
Kilometervergoeding	976	1.217
	-24.900	66.038
 Totaal	249.358	347.279

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Overige bedrijfskosten

	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	160.200	40.000
Kleine inrichtingskosten	16.444	17.316
Onderhoud inventaris	13.828	16.992
Gas, water en elektra	11.132	15.925
Teruggaaf van energiebelasting	-3.840	-10.449
Schoonmaakkosten	3.811	4.800
Vuilafvoer	2.215	2.670
Overige	1.537	2.415
Beveiligingskosten	-	2.841
Inbraakschade	-	493
	205.327	93.003
Exploitatiekosten		
Klein gereedschap	787	805
Onderhoud Waterbeleving	-	2.901
	787	3.706
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	12.646	-
Publicatiekosten	6.214	12.236
Kosten evenementen	-	1.544
	18.860	13.780
Kantoorkosten		
Telefoonkosten	5.969	5.651
Contributies en abonnementen	4.262	4.898
Drukwerk	3.545	5.533
Kosten automatisering	1.833	4.587
Kantoorbenodigheden	1.274	-1.779
Portiekosten	-71	394
	16.812	19.284

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

	2020	2019
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	6.246	8.127
Overige	5.021	308
Verzekeringen	3.560	7.282
Advieskosten	2.987	-
Bestuurskosten	1.019	-810
Kantine kosten	457	670
Aanpassingen educatieproject	-	3.312
Representatiekosten	-	1.837
Jubileumkosten	-	250
	19.290	20.976
 Andere kosten		
Donatie Crossroad	15.000	15.000
 Totaal	276.076	165.749
 Financiële baten en lasten		
	2020	2019
	€	€
 Rentelasten banken		
Bankkosten en -provisie	-1.633	-2.622
 Financiële baten en lasten (saldo)	-1.633	-2.622

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	2020	2019
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	5,5	5,5

Ondertekening

Werkendam,

Naam

Handtekening

R. van Diem

Y. C. M. G. de Boer



