

Financieel verslag 2020

**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 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 18

Overige toelichtingen 21

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.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 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 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 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 de paragraaf Continuïteit onder de Waarderingsgrondslagen in de Toelichting op de jaarrekening waarin uiteengezet is wat de impact van de Coronacrisis op Stichting Horeca Biesbosch MuseumEiland, zijnde een stichting tot steun van 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.

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 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 2020

Activa

(na resultaatbestemming)

		31-12-2020		31-12-2019
	€	€	€	€
Vlottende activa				
Voorraden				
Gereed product en handelsgoederen	2.233		3.538	
		2.233		3.538
Vorderingen				
Belastingvorderingen	10.622		10.804	
Overige vorderingen	13.775		12.412	
		24.397		23.216
Liquide middelen		20.466		61.531
Totaal		<u>47.096</u>		<u>88.285</u>

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

Passiva

(na resultaatbestemming)

	31-12-2020	31-12-2019
€	€	€
Eigen vermogen		
Overige reserves	-40.078	73.671
	-40.078	73.671
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-	7.119
Overige schulden	79.603	2.559
Overlopende passiva	7.571	4.936
	87.174	14.614
Totaal	47.096	88.285

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 2020

	Begroting	2020	2019
	€	€	€
Netto-omzet	438.300	201.082	441.785
Overige bedrijfsopbrengsten	-	17.769	-
Som der exploitatiebaten	438.300	218.851	441.785
Kostprijs van de omzet	125.250	47.740	117.038
Personeelskosten			
Andere personeelskosten	171.400	86.192	175.640
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	65.000	135.113	65.335
Exploitatiekosten	21.025	11.738	20.342
Verkoopkosten	5.000	9.387	15.000
Kantoorkosten	-	637	-
Algemene kosten	55.250	41.207	42.571
Som der exploitatielasten	442.925	332.014	435.926
Exploitatieresultaat	-4.625	-113.163	5.859
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.000	-586	-999
Resultaat	-5.625	-113.749	4.860
Resultaatbestemming			
Overige reserves	-	-113.749	4.860
Bestemd resultaat	-	-113.749	4.860

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.

Covid-19

Zoals de hele cultuursector heeft ook Stichting Horeca Biesbosch MuseumEiland, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland last van de Coronacrisis waaronder de huidige lockdown en die van 2020 daar de horecalocatie gevestigd is in het Museumgebouw. De stichtingen hebben gebruik gemaakt van alle overheidsmaatregelen, zoals de NOW en TVL en verwachten dit de komende periode ook te doen. Daarnaast doen 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 de stichting 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 de stichting 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.

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

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

Toelichting op balans

Vorraden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad	2.233	3.538
Totaal	<u>2.233</u>	<u>3.538</u>

Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Omzetbelasting	10.622	10.804
Overige vorderingen		
St. Biesbosch Museum	13.775	12.412
	<u>13.775</u>	<u>12.412</u>
Totaal	<u>24.397</u>	<u>23.216</u>

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

Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Banktegoeden		
Bankrekening	19.704	60.400
Kasmiddelen		
Kas	762	1.131
Totaal	20.466	61.531

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

Eigen vermogen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige reserves	-40.078	73.671
Totaal	-40.078	73.671
Overige reserves	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	73.671	68.811
Uit voorstel resultaatbestemming	-113.749	4.860
	-40.078	73.671
Stand 31 december	-40.078	73.671

Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-	7.119
Overige schulden		
St. Beheer Biesbosch MuseumEiland	79.603	2.559
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	7.571	4.936
	7.571	4.936
Totaal	87.174	14.614

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

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Netto-omzet	201.082	441.785
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	17.769	-
	<u>218.851</u>	<u>441.785</u>
Som der exploitatiebaten		
Kostprijs van de omzet		
Inkoopwaarde van de omzet	47.123	116.588
Diverse kosten	617	450
	<u>47.740</u>	<u>117.038</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>171.111</u>	<u>324.747</u>

Personeelskosten

	2020	2019
	€	€
Andere personeelskosten		
Uitzendkrachten	86.187	175.302
Reiskostenvergoeding	5	338
Totaal	<u>86.192</u>	<u>175.640</u>

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

Overige bedrijfskosten

	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	120.200	50.000
Gas, water en elektra	14.913	15.335
	<u>135.113</u>	<u>65.335</u>
Exploitatiekosten		
Schoonmaakkosten	4.164	6.232
Onderhoudscontracten	4.063	5.873
Horeca benodigdheden	2.781	4.389
Reparatie- en onderhoudskosten inventaris	593	3.412
Emballage horeca	137	436
	<u>11.738</u>	<u>20.342</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	9.387	15.000
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	637	-
Algemene kosten		
Beheervergoeding	35.000	35.000
Accountantskosten	3.166	3.140
Verzekeringen	1.230	1.613
Overige algemene kosten	1.723	-182
Advieskosten	88	-
Bestuurskosten	-	3.000
	<u>41.207</u>	<u>42.571</u>
Totaal	<u>198.082</u>	<u>143.248</u>

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

Financiële baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentelasten banken		
Bankkosten en -provisie	-586	-999
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-586</u>	<u>-999</u>

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

Overige toelichtingen

Ondertekening

Breda,

Naam

Handtekening

R. van Diem



Y. C. M. G. de Boer



