



**Financieel verslag 2021**

**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland**

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Accountantsrapport**

Samenstellingsverklaring van de accountant 4

### **Bestuursverslag**

Bestuursverslag 7

### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2021 9

Staat van baten en lasten over 2021 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.D2021  
Betreft: jaarrekening 2021

Breda, 5 juli 2022

Geachte bestuur,

Hiermee brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2021, de staat van baten en lasten over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 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 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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](http://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. 5 juli 2022.

## **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 2021

### Activa

(na resultaatbestemming)

	31-12-2021	31-12-2020
€	€	€
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.141.564	3.386.203
Inventaris	44.270	39.776
	<u>3.185.834</u>	<u>3.425.979</u>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Overige vorderingen	385.173	245.189
Overlopende activa	37.955	1.766
	<u>423.128</u>	<u>246.955</u>
<b>Liquide middelen</b>	95.593	92.945
<b>Totaal</b>	<u>3.704.555</u>	<u>3.765.879</u>

**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Passiva**

(na resultaatbestemming)

	31-12-2021	31-12-2020
€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Bestemmingsfonds	2.762.714	2.964.769
Overige reserves	408.911	257.889
	<u>3.171.625</u>	<u>3.222.658</u>
<b>Vorzieningen</b>	227.548	220.187
<b>Langlopende schulden</b>	191.642	241.646
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan banken	50.004	50.004
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.901	93
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.049	858
Overige schulden	52.481	19.611
Overlopende passiva	4.305	10.822
	<u>113.740</u>	<u>81.388</u>
<b>Totaal</b>	<u>3.704.555</u>	<u>3.765.879</u>

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting	2021	2020
	€	€	€
Netto-omzet	153.750	301.851	352.907
Overige bedrijfsopbrengsten	-	8.672	14.052
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<b>153.750</b>	<b>310.523</b>	<b>366.959</b>
<b>Afschrijvingen</b>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	258.305	390.711
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Huisvestingskosten	96.301	56.393	285.864
Kantoorkosten	-	343	-
Algemene kosten	92.300	38.691	101.226
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>188.601</b>	<b>353.732</b>	<b>777.801</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-34.851</b>	<b>-43.209</b>	<b>-410.842</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-7.824	-8.968
<b>Resultaat</b>	<b>-34.851</b>	<b>-51.033</b>	<b>-419.810</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Bestemmingsfonds	-	-202.055	-331.961
Overige reserves	-	151.022	-87.849
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-51.033</b>	<b>-419.810</b>

**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.

**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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.141.564	3.386.203
Inventaris	44.270	39.776
	<u>3.185.834</u>	<u>3.425.979</u>

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<b>Boekwaarde 1 januari 2021</b>			
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>
<b>Mutaties 2021</b>			
Investerings	-	18.160	18.160
Afschrijvingen	-244.639	-13.666	-258.305
	<u>-244.639</u>	<u>4.494</u>	<u>-240.145</u>
<b>Boekwaarde 31 december 2021</b>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	4.892.771	1.243.656	6.136.427
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.751.207	-1.199.386	-2.950.593
	<u>3.141.564</u>	<u>44.270</u>	<u>3.185.834</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	5,0	20,0	



**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Vorderingen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
St. Horeca Biesbosch MuseumEiland	74.762	60.020
St. Biesbosch MuseumEiland	310.411	185.169
	<u>385.173</u>	<u>245.189</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen bedragen	37.955	1.766
<b>Totaal</b>	<u><u>423.128</u></u>	<u><u>246.955</u></u>

**Liquide middelen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Banktegoeden</b>		
Rabobank betaalrekening	77.659	90.013
Rabobank spaarrekening	17.934	2.932
<b>Totaal</b>	<u><u>95.593</u></u>	<u><u>92.945</u></u>

**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Eigen vermogen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bestemmingsfonds	2.762.714	2.964.769
Overige reserves	408.911	257.889
<b>Totaal</b>	<b>3.171.625</b>	<b>3.222.658</b>
Bestemmingsfonds	2021	2020
	€	€
<b>Stand 1 januari</b>	2.964.769	3.296.731
Onttrekking instandhoudingskosten	-258.305	-390.712
Toevoeging ontvangen instandhoudingsbijdragen	56.250	58.750
	2.762.714	2.964.770
<b>Stand 31 december</b>	<b>2.762.714</b>	<b>2.964.769</b>

**Voorzieningen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Voorziening groot onderhoud	227.548	220.187
<b>Totaal</b>	<b>227.548</b>	<b>220.187</b>

**Voorziening groot onderhoud**

Het verloop van de post is als volgt:

	2021	2020
	€	€
<b>Stand 1 januari</b>	220.187	-
Toename van voorziening	37.786	231.970
Gebruik van voorziening	-30.425	-11.783
<b>Stand 31 december</b>	<b>227.548</b>	<b>220.187</b>

**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Langlopende schulden**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Schulden aan banken</b>		
Hypotheek Rabobank	191.642	241.646
<b>Totaal</b>	<u>191.642</u>	<u>241.646</u>

**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 € 0 een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

*Schulden aan banken - Hypotheek Rabobank*

	2021	2020
	€	€
<b>Hoofdsom per 1 januari</b>	291.650	316.652
Aflossing	-50.004	-25.002
<b>per 31 december</b>	<u>241.646</u>	<u>291.650</u>
Aflossingsverplichting komend (boek)jaar	-50.004	-50.004
<b>Stand 31 december</b>	<u>191.642</u>	<u>241.646</u>

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**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Schulden aan banken</b>		
Aflossingsverplichting hypotheek Rabobank	50.004	50.004
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	2.901	93
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
<b>Omzetbelastingsschulden</b>		
Omzetbelasting laatste periode 2021	4.049	858
<b>Overige schulden</b>		
Donaties en bijdragen 75 jr bevrijding BB Crossroad	239.389	205.639
Kosten 75 jr bevrijding BB Crossroad	-186.908	-186.028
	52.481	19.611
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen kosten	4.305	10.822
	4.305	10.822
<b>Totaal</b>	113.740	81.388

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Toelichting op staat van baten en lasten

### Baten en brutomarge

	2021	2020
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Huuropbrengst gebouw	238.100	286.650
Instandhoudingsbijdragen	56.250	58.750
Opbrengst liggeld Fluistertours	7.501	7.507
	<u>301.851</u>	<u>352.907</u>
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Overige bedrijfsopbrengsten	8.672	14.052
	<u>310.523</u>	<u>366.959</u>
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<u>310.523</u>	<u>366.959</u>
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<u>310.523</u>	<u>366.959</u>

### Afschrijvingen

	2021	2020
	€	€
<b>Afschrijving op materiële vaste activa</b>		
Afschrijving op materiële vaste activa	258.305	390.711
	<u>258.305</u>	<u>390.711</u>
<b>Totaal</b>	<u>258.305</u>	<u>390.711</u>

**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Overige bedrijfskosten**

	2021	2020
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud	6.952	41.095
Gemeentelijke belastingen/ heffingen	11.655	12.799
Dotatie voorziening groot onderhoud	37.786	231.970
	56.393	285.864
<b>Kantoorkosten</b>		
Kosten automatisering	343	-
<b>Algemene kosten</b>		
Beheervergoeding	15.000	15.000
Verzekeringen	12.266	11.769
Juridische en overige advieskosten	4.660	66.500
Overige	3.943	4.586
Accountantskosten	2.822	3.281
Kantoorkosten	-	90
	38.691	101.226
<b>Totaal</b>	95.427	387.090

**Financiële baten en lasten**

	2021	2020
	€	€
<b>Rentelasten banken</b>		
Rente	-7.761	-8.904
Bankkosten en -provisie	-63	-64
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	-7.824	-8.968

**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

## **Overige toelichtingen**

### **Werknemers**

#### **Toelichting gemiddeld aantal werknemers**

Gedurende het jaar 2021 waren er net als vorig jaar geen werknemers in dienst.

### **Ondertekening**

Werkendam,

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

Y.C.M.G. de Boer

R. van Diem