



Financieel verslag 2021

Stichting 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 15

Toelichting op staat van baten en lasten 20

Overige toelichtingen 25

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Referentie: 431801.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 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 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 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 Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Balans per 31 december 2021

Activa

(na resultaatbestemming)

	31-12-2021	31-12-2020
€	€	€
Vlottende activa		
Voorraden	13.791	10.040
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	1.937	20.026
Belastingvorderingen	22.648	623
Overige vorderingen	87.594	-
Overlopende activa	61.429	33.522
	173.608	54.171
Liquide middelen	243.944	211.093
Totaal	431.343	275.304

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Passiva

(na resultaatbestemming)

	31-12-2021	31-12-2020
€	€	€
Eigen vermogen		
Overige reserves	-123.517	-137.998
Bestemmingsreserve	-20.000	-
	<u>-143.517</u>	<u>-137.998</u>
Langlopende schulden	126.151	-
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	32.106	7.268
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.471	73.233
Overige schulden	310.411	198.944
Overlopende passiva	98.721	133.857
	<u>448.709</u>	<u>413.302</u>
Totaal	<u>431.343</u>	<u>275.304</u>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting	2021	2020
	€	€	€
Netto-omzet	294.720	349.575	313.589
Sponsorbijdragen	37.000	39.382	44.075
Wijziging in voorraden	-	565	-
Overige bedrijfsopbrengsten	-	192.710	107.958
Som der exploitatiebaten	331.720	582.232	465.622
Kostprijs van de omzet	20.950	37.640	18.224
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	200.000	222.166	189.617
Sociale lasten	36.000	34.936	36.025
Pensioenlasten	27.500	26.001	48.616
Andere personeelskosten	68.110	-16.524	-24.900
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	98.350	204.482	205.327
Exploitatiekosten	7.000	672	787
Verkoopkosten	10.500	11.181	18.860
Kantoorkosten	31.850	23.687	16.812
Algemene kosten	7.850	20.765	19.290
Andere kosten	-	-	15.000
Som der exploitatielasten	508.110	565.006	543.658
Exploitatieresultaat	-176.390	17.226	-78.036
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.000	-2.744	-1.633
Resultaat	-178.390	14.482	-79.669
Resultaatbestemming			
Overige reserves	-178.390	-137.999	-79.669
Bestemmingsreserve	-	-20.000	-
Bestemd resultaat	-178.390	14.482	-79.669

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

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 twijfelen, 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

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

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.

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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad toonbankartikelen	5.866	5.474
Voorraad boeken	9.360	6.566
Voorziening incurante voorraad gereed product en handelsgoederen	-1.435	-2.000
Totaal	<u><u>13.791</u></u>	<u><u>10.040</u></u>

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto		
Debiteuren	1.937	20.026
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Omzetbelasting	22.648	623
Overige vorderingen		
St. Horeca Biesbosch Museum	87.594	-
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	41.429	33.522
Nog te ontvangen Legaat	20.000	-
	<u>61.429</u>	<u>33.522</u>
Totaal	<u><u>173.608</u></u>	<u><u>54.171</u></u>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank	142.414	196.535
Rabobank spaarrekening	99.755	10.004
	<u>242.169</u>	<u>206.539</u>
Kasmiddelen		
Kas	1.775	4.554
Totaal	<u><u>243.944</u></u>	<u><u>211.093</u></u>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige reserves	-123.517	-137.998
Bestemmingsreserve	-20.000	-
Totaal	-143.517	-137.998
Overige reserves	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	-137.998	-58.350
Uit voorstel resultaat bestemming	14.481	-79.648
	-275.997	-138.019
Stand 31 december	-123.517	-137.998
Bestemmingsreserve	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	-	-
	-20.000	-
Bestemmingsreserve Legaat	-20.000	-
Stand 31 december	-20.000	-

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Loonheffingen	126.151	-
Totaal	126.151	-

Toelichting

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

De terugbetaling van de belastingschulden, zijnde in 60 maanden, zal aanvangen op 1 oktober 2022.

Het rentepercentage bedraagt 1% tot en met december 2022, vanaf 1 januari 2023 gaat de rente stapsgewijs omhoog:

- 2% vanaf 1 januari 2023;
- 3% vanaf 1 juli 2023; en
- 4% vanaf 1 januari 2024.

	Looptijd < 1 jaar	Tussen 1 en 5 jaar	Rente %
Langlopende schuld			
Loonbelasting	7.471	126.151	-

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	32.106	7.268
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Loonheffing	7.471	73.233
Overige schulden		
St. Beheer Biesbosch MuseumEiland	310.411	185.169
St. Horeca Biesbosch Museum	-	13.775
	310.411	198.944
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	70.405	106.205
Reservering vakantiedagen	14.424	14.145
Reservering vakantietoelage	10.767	10.482
Te betalen accountantskosten	3.000	3.000
Overig	125	25
	98.721	133.857
Totaal	448.709	413.302

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Omzet museum	299.575	263.589
Beheervergoeding	50.000	50.000
	<u>349.575</u>	<u>313.589</u>
Sponsorbijdragen		
Speciale donaties	39.382	44.075
Wijziging in voorraden		
Mutatie voorziening incurante voorraad	565	-
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	192.710	107.958
	<u>582.232</u>	<u>465.622</u>
Som der exploitatiebaten		
Kostprijs van de omzet		
Expo 600jr. St. Elisabethsvloed	17.137	-
Inkoop museum	19.003	16.724
Inkopen overig	1.500	1.500
	<u>37.640</u>	<u>18.224</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>544.592</u>	<u>447.398</u>

Overige bedrijfsopbrengsten

Het herdenkingsjaar 600 jaar Sint-Elisabethsvloed is vanwege de coronacrisis verlengd tot 1 december 2022. Dat houdt in dat een aantal activiteiten in het kader van de herdenking in 2022 georganiseerd worden en nog ten laste komen van het budget dat in 2021 bijeengebracht is. Zo zijn twee officiële openingshandelingen die oorspronkelijke in november 2021 gepland stonden, verplaatst naar maart 2022. Ook de kosten die betrekking hebben op de tentoonstelling Reuzenarbeid in en om de Biesbosch (april 2022), de laarzen dag en het Deltaconcert (juli 2022) zijn projecten die pas in 2022 tot uitvoer komen. Hiervoor is nog een restbedrag van € 20.200 beschikbaar.

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Personeelskosten

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	217.679	193.587
Vakantiegeld	16.343	15.836
Dotatie reservering vakantiedagen	293	3.771
Ontvangen uitkering ziekingeld	-12.149	-23.577
	222.166	189.617
 Sociale lasten		
Sociale lasten	34.936	36.025
 Pensioenlasten		
Pensioenpremie	26.001	48.616
 Andere personeelskosten		
Uitkering UWV Noodwet Corona	-62.551	-77.349
Wervingskosten	11.697	12.810
Uitzendkrachten	10.559	12.121
Ziekengeldverzekering	10.051	10.249
Overige	7.974	9.598
Reiskostenvergoeding	4.893	6.695
Kilometervergoeding	853	976
	-16.524	-24.900
 Totaal	266.579	249.358

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Overige bedrijfskosten

	2021	2020
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	170.500	160.200
Kleine inrichtingskosten	14.932	16.444
Onderhoud inventaris	7.947	13.828
Gas, water en elektra	9.079	11.132
Teruggaaf van energiebelasting	-4.005	-3.840
Schoonmaakkosten	2.544	3.811
Vuilafvoer	2.403	2.215
Overige	1.082	1.537
	<u>204.482</u>	<u>205.327</u>
Exploitatiekosten		
Klein gereedschap	672	787
	<u>672</u>	<u>787</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	12.646
Publicatiekosten	11.181	6.214
	<u>11.181</u>	<u>18.860</u>
Kantoorkosten		
Telefoonkosten	5.918	5.969
Contributies en abonnementen	4.966	4.262
Drukwerk	5.138	3.545
Kosten automatisering	6.165	1.833
Kantoorbenodigdheden	1.330	1.274
Portiekosten	170	-71
	<u>23.687</u>	<u>16.812</u>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

	2021	2020
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	7.442	6.246
Overige	1.929	5.021
Verzekeringen	3.591	3.560
Advieskosten	6.608	2.987
Bestuurskosten	860	1.019
Kantine kosten	305	457
Representatiekosten	30	-
	20.765	19.290
Andere kosten		
Donatie Crossroad	-	15.000
Totaal	260.787	276.076

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Financiële baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Rentelasten banken		
Bankkosten en -provisie	-2.744	-1.633
Financiële baten en lasten (saldo)	-2.744	-1.633

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	2021	2020
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	5,0	5,5

Ondertekening

Werkendam,

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

R. van Diem

Y. C. M. G. de Boer