

Financieel verslag 2021

**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 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 19

Overige toelichtingen 22

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.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 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 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 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

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 ligt ten kantore van de stichting.

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 2021

Activa

(na resultaatbestemming)

	€	31-12-2021 €	€	31-12-2020 €
Vlottende activa				
Vorraden				
Gereed product en handelsgoederen	4.316		2.233	
		4.316		2.233
Vorderingen				
Belastingvorderingen	12.147		10.622	
Overige vorderingen	-		13.775	
		12.147		24.397
Liquide middelen		112.469		20.466
Totaal		128.932		47.096

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

Passiva

(na resultaatbestemming)

	31-12-2021	31-12-2020
€	€	€
Eigen vermogen		
Overige reserves	-33.580	-40.078
	<u>-33.580</u>	<u>-40.078</u>
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	156	-
Overige schulden	162.356	79.603
Overlopende passiva	-	7.571
	<u>162.512</u>	<u>87.174</u>
Totaal	<u>128.932</u>	<u>47.096</u>

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 2021

	Begroting	2021	2020
	€	€	€
Netto-omzet	328.725	235.029	201.082
Overige bedrijfsopbrengsten	-	48.139	17.769
Som der exploitatiebaten	328.725	283.168	218.851
Kostprijs van de omzet	92.313	54.436	47.740
Personeelskosten			
Andere personeelskosten	128.500	82.225	86.192
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	66.450	80.251	135.113
Exploitatiekosten	13.650	13.819	11.738
Verkoopkosten	1.500	5.541	9.387
Kantoorkosten	-	665	637
Algemene kosten	39.600	39.592	41.207
Som der exploitatielasten	342.013	276.529	332.014
Exploitatieresultaat	-13.288	6.639	-113.163
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-750	-141	-586
Resultaat	-14.038	6.498	-113.749
Resultaatbestemming			
Overige reserves	-	6.498	-113.749
Bestemd resultaat	-	6.498	-113.749

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

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

Voorraden

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

Toelichting op balans

Vorraden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad	4.316	2.233
Totaal	<u><u>4.316</u></u>	<u><u>2.233</u></u>

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Omzetbelasting	12.147	10.622
Overige vorderingen		
St. Biesbosch Museum	-	13.775
	<u>-</u>	<u>13.775</u>
Totaal	<u><u>12.147</u></u>	<u><u>24.397</u></u>

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

Liquide middelen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Banktegoeden		
Bankrekening	112.090	19.704
Kasmiddelen		
Kas	379	762
Totaal	<u>112.469</u>	<u>20.466</u>

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

Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige reserves	-33.580	-40.078
Totaal	-33.580	-40.078
Overige reserves	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	-40.078	73.671
Uit voorstel resultaatbestemming	6.498	-113.749
	-33.580	-40.078
Stand 31 december	-33.580	-40.078

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

Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	156	-
Overige schulden		
St. Beheer Biesbosch MuseumEiland	74.762	79.603
St. Biesbosch Museum	87.594	-
	162.356	79.603
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	-	7.571
	-	7.571
Totaal	162.512	87.174

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

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Netto-omzet	235.029	201.082
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	48.139	17.769
Som der exploitatiebaten	<u>283.168</u>	<u>218.851</u>
Kostprijs van de omzet		
Inkoopwaarde van de omzet	53.395	47.123
Diverse kosten	1.041	617
	<u>54.436</u>	<u>47.740</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>228.732</u>	<u>171.111</u>

Personeelskosten

	2021	2020
	€	€
Andere personeelskosten		
Uitzendkrachten	82.172	86.187
Reiskostenvergoeding	53	5
Totaal	<u>82.225</u>	<u>86.192</u>

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

Overige bedrijfskosten

	2021	2020
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	67.600	120.200
Gas, water en elektra	12.651	14.913
	80.251	135.113
Exploitatiekosten		
Schoonmaakkosten	4.382	4.164
Onderhoudscontracten	4.125	4.063
Horeca benodigdheden	3.902	2.781
Reparatie- en onderhoudskosten inventaris	836	593
Emballage horeca	574	137
	13.819	11.738
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	5.541	9.387
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	665	637
Algemene kosten		
Beheervergoeding	35.000	35.000
Accountantskosten	3.230	3.166
Verzekeringen	1.318	1.230
Overige algemene kosten	44	1.723
Advieskosten	-	88
	39.592	41.207
Totaal	139.868	198.082

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

Financiële baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Rentelasten banken		
Bankkosten en -provisie	-141	-586
Financiële baten en lasten (saldo)	-141	-586

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

Overige toelichtingen

Ondertekening

Werkendam,

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

R. van Diem

Y. C. M. G. de Boer