



**Financieel verslag 2022**

**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland**

## INHOUDSOPGAVE

### **Accountantsrapport**

Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Meerjarenoverzicht	5

### **Bestuursverslag**

Bestuursverslag	7
-----------------	---

### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2022	9
Staat van baten en lasten over 2022	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.D2022  
Betreft: jaarrekening 2022

Breda, 11 mei 2023

Geachte bestuur,

Hiermee brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 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 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 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

## Meerjarenoverzicht

*Resultaten*

	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€
Netto-omzet	300.549	301.851	352.907	168.129
Overige bedrijfsopbrengsten	40.551	8.672	14.052	-
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<b>341.100</b>	<b>310.523</b>	<b>366.959</b>	<b>168.129</b>
Personeelskosten	-	-	-	-
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen</b>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	260.572	258.305	390.711	424.603
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Huisvestingskosten	98.609	56.393	285.864	43.292
Kantoorkosten	-	343	-	-
Algemene kosten	49.575	38.691	101.226	89.831
<b>Som der vaste kosten</b>	<b>408.756</b>	<b>353.732</b>	<b>777.801</b>	<b>557.726</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-67.656</b>	<b>-43.209</b>	<b>-410.842</b>	<b>-389.597</b>
Financiële baten en lasten	-6.389	-7.824	-8.968	-9.393
<b>Resultaat</b>	<b>-74.045</b>	<b>-51.033</b>	<b>-419.810</b>	<b>-398.990</b>

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Witlox VCS B.V.

C.M.C. Verkooijen AA

## **BESTUURSVERSLAG**

## **Bestuursverslag**

### **Referentie naar plaats van beschikbaarheid**

Het bestuursverslag ligt ten kantore van de stichting.

**JAARREKENING**



Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Balans per 31 december 2022

### Activa

(na resultaatbestemming)

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.896.925		3.141.564	
Inventaris	40.005		44.270	
		2.936.930		3.185.834
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Groepsmaatschappijen	251.321		385.173	
Overlopende activa	-		37.955	
		251.321		423.128
<b>Liquide middelen</b>		275.175		95.593
<b>Totaal</b>		<b>3.463.426</b>		<b>3.704.555</b>

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

**Passiva**

(na resultaatbestemming)

	31-12-2022	31-12-2021
€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Bestemmingsfonds	2.557.140	2.762.714
Overige reserves	540.438	408.911
	<u>3.097.578</u>	<u>3.171.625</u>
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud	163.948	227.548
	<u>163.948</u>	<u>227.548</u>
<b>Langlopende schulden</b>		
Schulden aan banken	141.638	191.642
	<u>141.638</u>	<u>191.642</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan banken	50.004	50.004
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.178	2.901
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.215	4.049
Overige schulden	-	52.481
Overlopende passiva	5.865	4.305
	<u>60.262</u>	<u>113.740</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>3.463.426</u></u>	<u><u>3.704.555</u></u>

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting	2022	2021
	€	€	€
Netto-omzet	211.165	300.549	301.851
Overige bedrijfsopbrengsten	-	40.551	8.672
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<b>211.165</b>	<b>341.100</b>	<b>310.523</b>
<b>Afschrijvingen</b>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	260.572	258.305
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Huisvestingskosten	105.984	98.609	56.393
Kantoorkosten	-	-	343
Algemene kosten	95.550	49.575	38.691
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>201.534</b>	<b>408.756</b>	<b>353.732</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>9.631</b>	<b>-67.656</b>	<b>-43.209</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-6.389	-7.824
<b>Resultaat</b>	<b>9.631</b>	<b>-74.045</b>	<b>-51.033</b>
Resultaatbestemming			
Bestemmingsfonds	-	-205.572	-202.055
Overige reserves	-	131.527	151.022
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-74.045</b>	<b>-51.033</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.

#### Waardeverminderingen vaste activa

De entiteit beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

## **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.

### **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. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de 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**

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

**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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.896.925	3.141.564
Inventaris	40.005	44.270
	<u>2.936.930</u>	<u>3.185.834</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 2022</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>
<b>Mutaties 2022</b>			
Investeringen	-	11.668	11.668
Afschrijvingen	-244.639	-15.933	-260.572
	<u>-244.639</u>	<u>-4.265</u>	<u>-248.904</u>
<b>Boekwaarde 31 december 2022</b>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	4.892.771	1.255.324	6.148.095
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.995.846	-1.215.319	-3.211.165
	<u>2.896.925</u>	<u>40.005</u>	<u>2.936.930</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	5,0	20,0	



**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Vorderingen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Groepsmaatschappijen</b>		
St. Horeca Biesbosch MuseumEiland	74.762	74.762
St. Biesbosch MuseumEiland	176.559	310.411
	<u>251.321</u>	<u>385.173</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen bedragen	-	37.955
	<u>251.321</u>	<u>423.128</u>

**Liquide middelen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Banktegoeden</b>		
Rabobank betaalrekening	182.241	77.659
Rabobank spaarrekening	92.934	17.934
	<u>275.175</u>	<u>95.593</u>

**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Eigen vermogen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bestemmingsfonds	2.557.140	2.762.714
Overige reserves	540.438	408.911
<b>Totaal</b>	<b>3.097.578</b>	<b>3.171.625</b>
Bestemmingsfonds	2022	2021
	€	€
<b>Stand 1 januari</b>	2.762.714	2.964.769
Onttrekking instandhoudingskosten	-260.574	-258.305
Toevoeging ontvangen instandhoudingsbijdragen	55.000	56.250
	2.557.142	2.762.714
<b>Stand 31 december</b>	<b>2.557.140</b>	<b>2.762.714</b>

**Voorzieningen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Voorziening groot onderhoud	163.948	227.548
<b>Totaal</b>	<b>163.948</b>	<b>227.548</b>

**Toelichting**

Ten behoeve van onderhoud van het pand en daaraan nagelvast verbonden apparatuur, wordt een voorziening groot onderhoud gevormd. De in het boekjaar gemaakte kosten ten behoeve van het pand en daaraan nagelvast verbonden apparatuur zijn op basis van beschikbare informatie verwerkt als investering, ten laste van de voorziening groot onderhoud of als lasten. De verwerking in de conceptjaarrekening 2022 dient nog besproken te worden.

**Voorziening groot onderhoud**

Het verloop van de post is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Voorziening groot onderhoud		
<b>Stand 1 januari</b>	227.548	220.187
Toename van voorziening	60.303	37.786
Gebruik van voorziening	-123.903	-30.425
<b>Stand 31 december</b>	<b>163.948</b>	<b>227.548</b>

**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Langlopende schulden**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Schulden aan banken</b>		
Hypotheek Rabobank	141.638	191.642
	141.638	191.642
<b>Totaal</b>		

**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 2,85%. Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 0 een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

*Schulden aan banken - Hypotheek Rabobank*

	2022	2021
	€	€
<b>Hoofdsom per 1 januari</b>	241.646	291.650
Aflossing	-50.004	-50.004
	191.642	241.646
<b>per 31 december</b>		
Aflossingsverplichting komend (boek)jaar	-50.004	-50.004
	141.638	191.642
<b>Stand 31 december</b>		

Deze lening, oorspronkelijk groot € 500.000, is verstrekt ter financiering van de aankoop van het bedrijfspand. Het rentepercentage bedraagt 2,85, vast tot en met 2022. 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**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Schulden aan banken</b>		
Aflossingsverplichting hypotheek Rabobank	50.004	50.004
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	1.178	2.901
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
<b>Omzetbelastingsschulden</b>		
Omzetbelasting laatste periode	3.215	4.049
<b>Overige schulden</b>		
Donaties en bijdragen 75 jaar bevrijding Biesbosch/Crossroads	-	239.389
Kosten 75 jaar bevrijding Biesbosch/Crossroads	-	-186.908
	-	52.481
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen kosten	5.865	4.305
	5.865	4.305
<b>Totaal</b>	<b>60.262</b>	<b>113.740</b>

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Toelichting op staat van baten en lasten

### Baten en brutomarge

	2022	2021
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Huuropbrengst gebouw	238.050	238.100
Instandhoudingsbijdragen	55.000	56.250
Opbrengst liggeld Fluistertours	7.499	7.501
	<u>300.549</u>	<u>301.851</u>
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Overige bedrijfsopbrengsten	2.353	8.672
75 jaar bevrijding Biesbosch/Crossroads	38.198	-
	<u>40.551</u>	<u>8.672</u>
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<u>341.100</u>	<u>310.523</u>
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<u><u>341.100</u></u>	<u><u>310.523</u></u>

### Afschrijvingen

	2022	2021
	€	€
<b>Afschrijving op materiële vaste activa</b>		
Afschrijving op materiële vaste activa	260.572	258.305
<b>Totaal</b>	<u><u>260.572</u></u>	<u><u>258.305</u></u>

**Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Overige bedrijfskosten**

	2022	2021
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud	27.125	6.952
Gemeentelijke belastingen/ heffingen	11.181	11.655
Dotatie voorziening groot onderhoud	60.303	37.786
	98.609	56.393
<b>Kantoorkosten</b>		
Kosten automatisering	-	343
<b>Algemene kosten</b>		
Beheervergoeding	20.000	15.000
Verzekeringen	12.947	12.266
Juridische en overige advieskosten	8.569	4.660
Accountantskosten	2.976	2.822
Overige	5.083	3.943
	49.575	38.691
<b>Totaal</b>	148.184	95.427

**Financiële baten en lasten**

	2022	2021
	€	€
<b>Rentelasten banken</b>		
Rente hypotheek Rabobank	-6.315	-7.761
Bankkosten en -provisie	-74	-63
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	-6.389	-7.824

Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Overige toelichtingen

### Werknemers

#### Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2022 waren er net als vorig jaar geen werknemers in dienst.

### Ondertekening

Werkendam,

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

R. van Diem



Y.C.M.G. de Boer



M. A. Hakkers



J.J. Bakker



J Bakker