



**Financieel verslag 2022**

**Stichting Biesbosch MuseumEiland**

## INHOUDSOPGAVE

### **Accountantsrapport**

Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Meerjarenoverzicht	5

### **Bestuursverslag**

Bestuursverslag	8
-----------------	---

### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2022	10
Staat van baten en lasten over 2022	12
Algemene toelichting	13
Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
Toelichting op balans	16
Toelichting op staat van baten en lasten	21
Overige toelichtingen	25

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

Referentie: 431801.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 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 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 Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Meerjarenoverzicht

Resultaten

	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€
Netto-omzet	515.862	349.575	313.589	476.278
Sponsorbijdragen	31.147	17.000	44.075	39.363
Donaties en subsidies	102.987	215.092	107.958	-
Kostprijs van de omzet	-39.956	-37.075	-18.224	-34.159
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<b>610.040</b>	<b>544.592</b>	<b>447.398</b>	<b>481.482</b>
<b>Personeelskosten</b>				
Lonen en salarissen	271.589	222.166	189.617	208.085
Sociale lasten	43.046	34.936	36.025	36.231
Pensioenlasten	27.057	26.001	48.616	36.925
Andere personeelskosten	25.907	-16.524	-24.900	66.038
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Huisvestingskosten	219.953	204.482	205.327	93.003
Exploitatiekosten	713	672	787	3.706
Verkoopkosten	10.831	11.181	18.860	13.780
Kantoorkosten	24.794	23.687	16.812	19.284
Algemene kosten	21.541	20.765	19.290	20.976
Andere kosten	-	-	15.000	15.000
<b>Som der vaste kosten</b>	<b>645.431</b>	<b>527.366</b>	<b>525.434</b>	<b>513.028</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-35.391</b>	<b>17.226</b>	<b>-78.036</b>	<b>-31.546</b>
Financiële baten en lasten	-4.024	-2.744	-1.633	-2.622
<b>Resultaat</b>	<b>-39.415</b>	<b>14.482</b>	<b>-79.669</b>	<b>-34.168</b>

**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.

C.M.C. Verkooijen AA

## **BESTUURSVERSLAG**

## **Bestuursverslag**

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

Het bestuursverslag ligt ten kantore van de stichting.



**JAARREKENING**

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Balans per 31 december 2022

### Activa

(na resultaatbestemming)

	€	31-12-2022 €	€	31-12-2021 €
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Voorraden</b>			8.577	13.791
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	3.846		1.937	
Groepsmaatschappijen	43.534		87.594	
Belastingvorderingen	2.196		22.648	
Overlopende activa	40.818		61.429	
			90.394	173.608
<b>Liquide middelen</b>			137.757	243.944
<b>Totaal</b>		236.728		431.343

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

**Passiva**

(na resultaatbestemming)

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	-142.932		-123.517	
Bestemmingsreserve	-		-20.000	
		-142.932		-143.517
<b>Langlopende schulden</b>		91.821		126.151
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12.719		32.106	
Groepsmaatschappijen	176.559		310.411	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	36.994		7.471	
Schulden ter zake van pensioenen	11.642		-	
Overlopende passiva	49.925		98.721	
		287.839		448.709
<b>Totaal</b>		<b>236.728</b>		<b>431.343</b>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting	2022	2021
	€	€	€
Netto-omzet	538.025	515.862	349.575
Sponsorbijdragen	41.000	31.147	17.000
Donaties en subsidies	-	102.987	215.092
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<b>579.025</b>	<b>649.996</b>	<b>581.667</b>
Kostprijs van de omzet	59.200	39.956	37.075
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	230.250	271.589	222.166
Sociale lasten	33.000	43.046	34.936
Pensioenlasten	32.500	27.057	26.001
Andere personeelskosten	84.905	25.907	-16.524
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Huisvestingskosten	107.455	219.953	204.482
Exploitatiekosten	6.300	713	672
Verkoopkosten	18.000	10.831	11.181
Kantoorkosten	31.130	24.794	23.687
Algemene kosten	7.750	21.541	20.765
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>610.490</b>	<b>685.387</b>	<b>564.441</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-31.465</b>	<b>-35.391</b>	<b>17.226</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.600	-4.024	-2.744
<b>Resultaat</b>	<b>-34.065</b>	<b>-39.415</b>	<b>14.482</b>
Resultaatbestemming			
Overige reserves	-	-39.415	14.481
Bestemmingsreserve	-	-	-20.000
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-39.415</b>	<b>14.482</b>

**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**

Stichting Biesbosch MuseumEiland is feitelijk gevestigd te 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.

#### NOW-regeling

De tegemoetkoming uit hoofde van de tijdelijke noodmaatregelen overbrugging voor behoud van werkgelegenheid (NOW) is verwerkt in de jaarrekening voor zover redelijk zeker is dat de tegemoetkoming wordt verkregen en aan de voorwaarden wordt voldaan. De tegemoetkoming is verwerkt onder de personeelskosten. De baten zijn toegerekend aan de periode waarin de gesubsidieerde loonkosten zijn verantwoord.

### 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**

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

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.

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

**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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Voorraad toonbankartikelen	3.895	5.866
Voorraad boeken	4.682	9.360
Voorziening incurante voorraad	-	-1.435
<b>Totaal</b>	<u>8.577</u>	<u>13.791</u>

### Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto</b>		
Debiteuren	3.846	1.937
<b>Groepsmaatschappijen</b>		
St. Horeca Biesbosch Museum	43.534	87.594
<b>Belastingvorderingen</b>		
<b>Omzetbelasting</b>		
Omzetbelasting laatste periode	2.121	22.648
Omzetbelasting suppletie huidig jaar	75	-
	<u>2.196</u>	<u>22.648</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen bedragen	7.579	41.429
Nog te ontvangen NOW	33.239	-
Nog te ontvangen legaat	-	20.000
	<u>40.818</u>	<u>61.429</u>
<b>Totaal</b>	<u>90.394</u>	<u>173.608</u>



**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Liquide middelen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Banktegoeden</b>		
Rabobank betaalrekening	59.851	142.414
Rabobank spaarrekening	74.757	99.755
	<u>134.608</u>	<u>242.169</u>
<b>Kasmiddelen</b>		
Kas	3.149	1.775
<b>Totaal</b>	<u><u>137.757</u></u>	<u><u>243.944</u></u>

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Eigen vermogen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige reserves	-142.932	-123.517
Bestemmingsreserve	-	-20.000
<b>Totaal</b>	<b>-142.932</b>	<b>-143.517</b>
Overige reserves	2022	2021
	€	€
<b>Stand 1 januari</b>	-123.517	-137.998
Uit voorstel resultaat bestemming	-39.415	14.481
	-162.932	-123.517
Bestemmingsreserve Legaat	20.000	-
<b>Stand 31 december</b>	<b>-142.932</b>	<b>-123.517</b>
Bestemmingsreserve	2022	2021
	€	€
<b>Stand 1 januari</b>	-20.000	-
	-20.000	-20.000
Bestemmingsreserve Legaat	20.000	-20.000
<b>Stand 31 december</b>	<b>-</b>	<b>-20.000</b>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

**Langlopende schulden**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
<b>Loonheffing- en premieschulden</b>		
Loonheffing onder regeling bijzonder uitstel van betaling	91.821	126.151
<b>Totaal</b>	91.821	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	27.408	91.821	-

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	12.719	32.106
<b>Groepsmaatschappijen</b>		
St. Beheer Biesbosch MuseumEiland	176.559	310.411
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
<b>Loonheffing- en premieschulden</b>		
Loonheffing laatste periode	9.586	7.471
Loonheffing onder regeling bijzonder uitstel van betaling	27.408	-
	<u>36.994</u>	<u>7.471</u>
<b>Schulden ter zake van pensioenen</b>		
Pensioenfondsen	11.642	-
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen kosten	15.995	70.405
Nog te betalen NOW	8.521	-
Reservering vakantiedagen	9.265	14.424
Reservering vakantiegeld	12.944	10.767
Accountantskosten	3.000	3.000
Overige	200	125
	<u>49.925</u>	<u>98.721</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>287.839</u></u>	<u><u>448.709</u></u>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Toelichting op staat van baten en lasten

### Baten en brutomarge

	2022	2021
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet museum	455.862	299.575
Beheervergoeding	60.000	50.000
	<u>515.862</u>	<u>349.575</u>
Sponsorbijdragen	31.147	17.000
Donaties en subsidies	102.987	215.092
	<u>649.996</u>	<u>581.667</u>
<b>Som der exploitatiebaten</b>		
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Expo 600jr. St. Elisabethsvloed	9.850	17.137
Inkoop museum	30.041	19.003
Mutatie incurante voorraad	-1.435	-565
Inkopen overig	1.500	1.500
	<u>39.956</u>	<u>37.075</u>
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<u>610.040</u>	<u>544.592</u>

### Donaties en subsidies

#### MondriaanFonds

In 2022 heeft de stichting een bedrag van € 60.000 ontvangen van het MondriaanFonds inzake de Compensatieregeling Coronacrisis. Ten behoeve van de definitieve afwikkeling is er in 2023 een verantwoording afgelegd. Op het moment van het uitbrengen van de jaarrekening 2022 is de uitkomst van de financiële afwikkeling nog niet definitief afgegeven. Uit de eindverantwoording blijkt dat de gelden in het geheel zijn besteed ter dekking van doorlopende kosten voor perioden waar geen of minder inkomsten waren als gevolg van de (nasleep van de) Coronacrisis. De verwachting is dat deze ontvangen gelden niet terugbetaald hoeven te worden. Om deze reden zijn deze ontvangsten geheel ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord.

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Personeelskosten**

	2022	2021
	€	€
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	265.561	217.679
Vakantiegeld	19.975	16.343
Mutatie reservering vakantiedagen	-5.174	293
Ontvangen uitkering ziekingeld	-5.249	-12.149
Compensatie transitievergoeding UWV	-3.524	-
	<u>271.589</u>	<u>222.166</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	43.046	34.936
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie	27.057	26.001
<b>Andere personeelskosten</b>		
Uitkering UWV Noodwet Corona	-34.917	-62.551
Wervingskosten	16.634	11.697
Uitzendkrachten	12.269	10.559
Ziekengeldverzekering	16.558	10.051
Overige	7.993	7.974
Reiskostenvergoeding	6.537	4.893
Kilometervergoeding	833	853
	<u>25.907</u>	<u>-16.524</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>367.599</u></u>	<u><u>266.579</u></u>

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

**Overige bedrijfskosten**

	2022	2021
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur	170.500	170.500
Kleine inrichtingskosten	22.944	14.932
Onderhoud inventaris	7.446	7.947
Gas, water en elektra	13.002	9.079
Teruggaaf van energiebelasting	-4.088	-4.005
Schoonmaakkosten	5.715	2.544
Vuilafvoer	2.981	2.403
Overige	1.453	1.082
	219.953	204.482
 <b>Exploitatiekosten</b>		
Klein gereedschap	713	672
	713	672
 <b>Verkoopkosten</b>		
Publicatiekosten	10.517	11.181
Representatiekosten	314	-
	10.831	11.181
 <b>Kantoorkosten</b>		
Telefoonkosten	6.220	5.918
Contributies en abonnementen	3.874	4.966
Drukwerk	4.773	5.138
Kosten automatisering	8.595	6.165
Kantoorbenodigdheden	1.355	1.330
Portiekosten	-23	170
	24.794	23.687

**Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam**

	2022	2021
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	7.980	7.442
Verzekeringen	3.639	3.591
Advieskosten	2.725	6.608
Bestuurskosten	2.305	860
Kantine kosten	74	305
Representatiekosten	1.349	30
Overige	3.469	1.929
	<u>21.541</u>	<u>20.765</u>
<b>Totaal</b>	<u>277.832</u>	<u>260.787</u>

**Financiële baten en lasten**

	2022	2021
	€	€
<b>Rentelasten banken</b>		
Bankkosten en -provisie	-4.024	-2.744
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<u>-4.024</u>	<u>-2.744</u>



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	2022	2021
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	6,5	5,0

### Ondertekening

Werkendam,

Naam Handtekening

R. van Diem

Y. C. M. G. de Boer

M. A. Hakkers

J.J. Bakker

