

**Financieel verslag 2022**

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

## Meerjarenoverzicht

### Resultaten

	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€
Netto-omzet	427.268	235.029	201.082	441.785
Overige bedrijfsopbrengsten	1.000	48.139	17.769	-
Kostprijs van de omzet	-110.786	-54.436	-47.740	-117.038
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<b>317.482</b>	<b>228.732</b>	<b>171.111</b>	<b>324.747</b>
<b>Personeelskosten</b>				
Lonen en salarissen	-	-	-	-
Andere personeelskosten	202.572	82.225	86.192	175.640
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Huisvestingskosten	78.885	80.251	135.113	65.335
Exploitatiekosten	23.282	13.819	11.738	20.342
Verkoopkosten	4.721	5.541	9.387	15.000
Kantoorkosten	678	665	637	-
Algemene kosten	44.078	39.592	41.207	42.571
<b>Som der vaste kosten</b>	<b>354.216</b>	<b>222.093</b>	<b>284.274</b>	<b>318.888</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-36.734</b>	<b>6.639</b>	<b>-113.163</b>	<b>5.859</b>
Financiële baten en lasten	-240	-141	-586	-999
<b>Resultaat</b>	<b>-36.974</b>	<b>6.498</b>	<b>-113.749</b>	<b>4.860</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 Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

## Balans per 31 december 2022

### Activa

(na resultaatbestemming)

	€	31-12-2022 €	€	31-12-2021 €
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorraden</b>				
Gereed product en handelsgoederen	7.243		4.316	
		7.243		4.316
<b>Vorderingen</b>				
Belastingvorderingen	12.662		12.147	
Overlopende activa	14.691		-	
		27.353		12.147
<b>Liquide middelen</b>		45.501		112.469
<b>Totaal</b>		80.097		128.932

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

**Passiva**

(na resultaatbestemming)

	31-12-2022	31-12-2021
€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	-70.554	-33.580
	<u>-70.554</u>	<u>-33.580</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.337	156
Groepsmaatschappijen	118.296	162.356
Overlopende passiva	28.018	-
	<u>150.651</u>	<u>162.512</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>80.097</u></u>	<u><u>128.932</u></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 2022

	Begroting	2022	2021
	€	€	€
Netto-omzet	436.670	427.268	235.029
Overige bedrijfsopbrengsten	-	1.000	48.139
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<b>436.670</b>	<b>428.268</b>	<b>283.168</b>
Kostprijs van de omzet	110.175	110.786	54.436
<b>Personeelskosten</b>			
Andere personeelskosten	171.150	202.572	82.225
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Huisvestingskosten	83.700	78.885	80.251
Exploitatiekosten	11.650	23.282	13.819
Verkoopkosten	9.000	4.721	5.541
Kantoorkosten	700	678	665
Algemene kosten	46.300	44.078	39.592
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>432.675</b>	<b>465.002</b>	<b>276.529</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>3.995</b>	<b>-36.734</b>	<b>6.639</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-750	-240	-141
<b>Resultaat</b>	<b>3.245</b>	<b>-36.974</b>	<b>6.498</b>
Resultaatbestemming			
Overige reserves	-	-36.974	6.498
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-36.974</b>	<b>6.498</b>

**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 en Stichting Beheer 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**

Stichting Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland is feitelijk gevestigd te 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.

#### **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.

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

### **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.

### **Grondslagen voor waardering passiva**

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Dit is meestal de nominale waarde.

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

## **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.

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

## Toelichting op balans

### Vorraden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Voorraad	7.243	4.316
<b>Totaal</b>	<u><u>7.243</u></u>	<u><u>4.316</u></u>

### Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Belastingvorderingen</b>		
<b>Omzetbelasting</b>		
Omzetbelasting laatste periode	12.662	12.147
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen bedragen	14.691	-
<b>Totaal</b>	<u><u>27.353</u></u>	<u><u>12.147</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Banktegoeden</b>		
Rabobank betaalrekening	20.272	112.090
Rabobank spaarrekening	25.000	-
	<u>45.272</u>	<u>112.090</u>
<b>Kasmiddelen</b>		
Kas	229	379
<b>Totaal</b>	<u>45.501</u>	<u>112.469</u>

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

**Eigen vermogen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige reserves	-70.554	-33.580
<b>Totaal</b>	<u>-70.554</u>	<u>-33.580</u>
Overige reserves	2022	2021
	€	€
<b>Stand 1 januari</b>	-33.580	-40.078
Uit voorstel resultaatbestemming	-36.974	6.498
	<u>-70.554</u>	<u>-33.580</u>
<b>Stand 31 december</b>	<u><u>-70.554</u></u>	<u><u>-33.580</u></u>

**Kortlopende schulden**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	4.337	156
<b>Groepsmaatschappijen</b>		
St. Beheer Biesbosch MuseumEiland	74.762	74.762
St. Biesbosch Museum	43.534	87.594
	<u>118.296</u>	<u>162.356</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen kosten uitzendkrachten	28.018	-
	<u>28.018</u>	<u>-</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>150.651</u></u>	<u><u>162.512</u></u>

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

	2022	2021
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Netto-omzet	427.268	235.029
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Overige bedrijfsopbrengsten	1.000	48.139
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<u>428.268</u>	<u>283.168</u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Inkoopwaarde van de omzet	110.532	53.395
Diverse kosten	254	1.041
	<u>110.786</u>	<u>54.436</u>
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<u>317.482</u>	<u>228.732</u>

### Personeelskosten

	2022	2021
	€	€
<b>Andere personeelskosten</b>		
Uitzendkrachten	202.351	82.172
Reiskostenvergoeding	221	53
<b>Totaal</b>	<u>202.572</u>	<u>82.225</u>

### Toelichting

Tijdens de Coronaperiode zijn afspraken gemaakt met het uitzendbureau over de gezamenlijke inspanningsverplichting tot instandhouding van de vaste groep uitzendkrachten. Na de Coronaperiode zijn partijen in overleg gegaan over de financiële afwikkeling van de afspraken. De hoogte van de financiële afwikkeling is afhankelijk van de definitieve NOW-subsidies bij het uitzendbureau. Op het moment van het uitbrengen van de jaarrekening 2022 is de uitkomst van de financiële afwikkeling deels bekend. Voor NOW 1 tot en met 4 zijn deze subsidies bekend en verwerkt. Voor NOW 5 en 6 is de financiële afwikkeling niet bekend. De financiële afwikkeling over deze perioden is niet meegenomen in deze jaarrekening.

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

**Overige bedrijfskosten**

	2022	2021
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	67.550	67.600
Gas, water en elektra	11.335	12.651
	<u>78.885</u>	<u>80.251</u>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Schoonmaakkosten	6.721	4.382
Onderhoudscontracten	594	4.125
Horeca benodigdheden	6.485	3.902
Reparatie- en onderhoudskosten inventaris	1.890	836
Emballage horeca	1.280	574
Huur machines	6.312	-
	<u>23.282</u>	<u>13.819</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	4.721	5.541
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	678	665
<b>Algemene kosten</b>		
Beheervergoeding	40.000	35.000
Accountantskosten	2.613	3.230
Verzekeringen	1.333	1.318
Overige algemene kosten	132	44
	<u>44.078</u>	<u>39.592</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>151.644</u></u>	<u><u>139.868</u></u>

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

**Financiële baten en lasten**

	2022	2021
	€	€
<b>Rentelasten banken</b>		
Bankkosten en -provisie	-240	-141
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	-240	-141

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



M. A. Hakkers



J.J. Bakker



J.J. Bakker