



Financieel verslag 2023

Stichting Biesbosch MuseumEiland

INHOUDSOPGAVE

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Meerjarenoverzicht	5

Bestuursverslag

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

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	10
Staat van baten en lasten over 2023	12
Algemene toelichting	13
Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
Toelichting op balans	16
Toelichting op staat van baten en lasten	20
Overige toelichtingen	24

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Referentie: 431801.D2023
Betreft: jaarrekening 2023

Breda, 25 april 2024

Geachte bestuur,

Hiermee brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 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 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 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 de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1). 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.

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 Breda

Fellenoordstraat 72
4811 TJ Breda
Postbus 3341
4800 DH Breda
076 - 522 53 30

Kantoor Etten-Leur

Bredaseweg 131
4872 LA Etten-Leur
Postbus 194
4870 AD Etten-Leur
076 - 503 44 83

Kantoor Ulvenhout

Tolweg 15
4851 SJ Ulvenhout
076 - 560 20 40

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Meerjarenoverzicht

Resultaten

	2023	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€	€
Netto-omzet	582.006	515.862	349.575	313.589	476.278
Sponsorbijdragen	15.039	18.750	17.000	44.075	39.363
Donaties en subsidies	37.694	86.987	215.092	107.958	-
Kostprijs van de omzet	-35.622	-39.956	-37.075	-18.224	-34.159
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	599.117	581.643	544.592	447.398	481.482
Personeelskosten					
Lonen en salarissen	319.738	271.589	222.166	189.617	208.085
Sociale lasten	48.836	43.046	34.936	36.025	36.231
Pensioenlasten	36.730	27.057	26.001	48.616	36.925
Andere personeelskosten	68.773	25.907	-16.524	-24.900	66.038
Overige bedrijfskosten					
Huisvestingskosten	140.008	219.953	204.482	205.327	93.003
Exploitatiekosten	492	713	672	787	3.706
Verkoopkosten	21.150	12.180	11.181	18.860	13.780
Kantoorkosten	19.513	24.794	23.687	16.812	19.284
Algemene kosten	24.693	20.192	20.765	19.290	20.976
Andere kosten	-	-	-	15.000	15.000
Som der vaste kosten	679.933	645.431	527.366	525.434	513.028
Exploitatieresultaat	-80.816	-63.788	17.226	-78.036	-31.546
Financiële baten en lasten	-2.193	-4.024	-2.744	-1.633	-2.622
Resultaat	-83.009	-67.812	14.482	-79.669	-34.168

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 2023

Activa

(na resultaatbestemming)

	31-12-2023	31-12-2022
€	€	€
Vlottende activa		
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	10.475	8.577
	<u>10.475</u>	<u>8.577</u>
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	13.119	3.846
Groepsmaatschappijen	30.690	43.534
Belastingvorderingen	2.218	2.196
Overlopende activa	31.745	40.818
	<u>77.772</u>	<u>90.394</u>
Liquide middelen	131.468	137.757
Totaal	<u>219.715</u>	<u>236.728</u>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Passiva

(na resultaatbestemming)

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	-254.338		-171.329	
		-254.338		-171.329
Langlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	64.483		91.821	
		64.483		91.821
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12.286		12.719	
Groepsmaatschappijen	310.614		204.956	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	35.608		36.994	
Schulden ter zake van pensioenen	13.691		11.642	
Overlopende passiva	37.371		49.925	
		409.570		316.236
Totaal		219.715		236.728

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting	2023	2022
	€	€	€
Netto-omzet	576.650	582.006	515.862
Sponsorbijdragen	21.000	15.039	18.750
Donaties en subsidies	20.000	37.694	86.987
Som der exploitatiebaten	617.650	634.739	621.599
Kostprijs van de omzet	67.755	35.622	39.956
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	306.600	319.738	271.589
Sociale lasten	47.000	48.836	43.046
Pensioenlasten	37.500	36.730	27.057
Andere personeelskosten	103.305	68.773	25.907
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	210.800	140.008	219.953
Exploitatiekosten	-	492	713
Verkoopkosten	18.000	21.150	12.180
Kantoorkosten	36.805	19.513	24.794
Algemene kosten	8.120	24.693	20.192
Som der exploitatielasten	835.885	715.555	685.387
Exploitatieresultaat	-218.235	-80.816	-63.788
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.200	-2.193	-4.024
Resultaat	-222.435	-83.009	-67.812
Resultaatbestemming			
Overige reserves	-	-83.009	-67.812
Bestemd resultaat	-	-83.009	-67.812

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.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Biesbosch MuseumEiland zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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.

Materiële fouten

Met betrekking tot de jaarrekening 2022 is, nadat deze is vastgesteld, een fout geconstateerd met betrekking tot de donaties en subsidies en sponsorbijdragen. Een deel van de donaties en subsidies en sponsorbijdragen zijn bestemd voor een project dat wordt uitgevoerd binnen Stichting Beheer Biesbosch MuseumEiland en komen derhalve aan die stichting toe.

Het foutenherstel is retrospectief verwerkt. De vergelijkende cijfers over 2022 zijn aangepast. Het effect op het vermogen ultimo 2022 en het resultaat over 2022 is € 28.397 negatief.

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 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 netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad toonbankartikelen	5.680	3.895
Voorraad boeken	4.795	4.682
Totaal	<u>10.475</u>	<u>8.577</u>

Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto		
Debiteuren	13.119	3.846
Groepsmaatschappijen		
St. Horeca Biesbosch Museum	30.690	43.534
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Omzetbelasting laatste periode	2.125	2.121
Omzetbelasting suppletie huidig jaar	93	75
	<u>2.218</u>	<u>2.196</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	15.458	7.579
Nog te ontvangen NOW	-	33.239
Vooruitbetaalde verzekeringen	15.404	-
Dubbel betaalde bedragen	883	-
	<u>31.745</u>	<u>40.818</u>
Totaal	<u>77.772</u>	<u>90.394</u>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank betaalrekening	29.437	59.851
Rabobank spaarrekening	100.000	74.757
	<u>129.437</u>	<u>134.608</u>
Kasmiddelen		
Kas	2.031	3.149
	<u>2.031</u>	<u>3.149</u>
Totaal	<u><u>131.468</u></u>	<u><u>137.757</u></u>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Eigen vermogen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige reserves	-254.338	-171.329
Totaal	-254.338	-171.329
Overige reserves	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	-171.329	-123.517
Uit voorstel resultaat bestemming	-83.009	-67.812
	-254.338	-191.329
Bestemmingsreserve Legaat	-	20.000
Stand 31 december	-254.338	-171.329

Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Loonheffing onder regeling bijzonder uitstel van betaling	64.483	91.821
Totaal	64.483	91.821

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 is over een periode van in 60 maanden, ingaande 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.

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	12.286	12.719
Groepsmaatschappijen		
St. Beheer Biesbosch MuseumEiland	310.614	204.956
	<u>310.614</u>	<u>204.956</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Loonheffing laatste periode	8.200	9.586
Loonheffing onder regeling bijzonder uitstel van betaling	27.408	27.408
	<u>35.608</u>	<u>36.994</u>
Schulden ter zake van pensioenen		
Pensioenfondsen	13.691	11.642
Overlopende passiva		
Reservering vakantiedagen	14.101	9.265
Reservering vakantiegeld	13.891	12.944
Nog te betalen kosten	5.874	15.995
Nog te betalen NOW	-	8.521
Accountantskosten	3.000	3.000
Pin Horeca Restaurant	305	-
Overige	200	200
	<u>37.371</u>	<u>49.925</u>
Totaal	<u><u>409.570</u></u>	<u><u>316.236</u></u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is circa € 88.000.

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Omzet museum	501.456	455.862
Beheervergoeding	77.050	60.000
Project WDKA 2023	3.000	-
Boekenbal 2023	500	-
	<u>582.006</u>	<u>515.862</u>
Sponsorbijdragen	15.039	18.750
Donaties en subsidies	37.694	86.987
	<u>634.739</u>	<u>621.599</u>
Som der exploitatiebaten		
Kostprijs van de omzet		
Expo 600jr. St. Elisabethsvloed	-	9.850
Inkoop museum	29.985	30.041
Mutatie incurante voorraad	-	-1.435
Inkopen overig	1.500	1.500
Expo Jaap Hartman	1.485	-
Project WDKA 2023	2.452	-
Project Boekenbal	200	-
	<u>35.622</u>	<u>39.956</u>
	<u>599.117</u>	<u>581.643</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)		

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Personeelskosten

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	302.316	265.561
Vakantiegeld	22.216	19.975
Mutatie reservering vakantiedagen	4.836	-5.174
Ontvangen uitkering ziekengeld	-9.630	-5.249
Compensatie transitievergoeding UWV	-	-3.524
	<u>319.738</u>	<u>271.589</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	48.836	43.046
Pensioenlasten		
Pensioenpremie	36.730	27.057
Andere personeelskosten		
Uitkering UWV Noodwet Corona	7.003	-34.917
Wervingskosten	16.920	16.634
Uitzendkrachten	12.159	12.269
Ziekengeldverzekering	14.433	16.558
Reiskostenvergoeding	7.499	6.537
Kilometervergoeding	649	833
Overige	10.110	7.993
	<u>68.773</u>	<u>25.907</u>
Totaal	<u><u>474.077</u></u>	<u><u>367.599</u></u>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

Overige bedrijfskosten

	2023	2022
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	84.000	170.500
Kleine inrichtingskosten	26.175	22.944
Onderhoud inventaris	7.746	7.446
Gas, water en elektra	15.187	13.002
Teruggaaf van energiebelasting	-4.163	-4.088
Schoonmaakkosten	5.522	5.715
Vuilafvoer	3.273	2.981
Overige	2.268	1.453
	<u>140.008</u>	<u>219.953</u>
Exploitatiekosten		
Klein gereedschap	492	713
	<u>492</u>	<u>713</u>
Verkoopkosten		
Publicatiekosten	20.244	10.517
Representatiekosten	906	1.663
	<u>21.150</u>	<u>12.180</u>
Kantoorkosten		
Telefoonkosten	6.364	6.220
Contributies en abonnementen	3.089	3.874
Drukwerk	3.401	4.773
Kosten automatisering	6.100	8.595
Kantoorbenodigdheden	559	1.355
Portiekosten	-	-23
	<u>19.513</u>	<u>24.794</u>

Stichting Biesbosch MuseumEiland te Werkendam

	2023	2022
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	8.313	7.980
Verzekeringen	4.103	3.639
Advieskosten	5.705	2.725
Bestuurskosten	1.116	2.305
Kantine kosten	-	74
Fee Get Your Guide	3.503	-
Kosten Evenementen	730	-
Overige	1.223	3.469
	<u>24.693</u>	<u>20.192</u>
Totaal	<u>205.856</u>	<u>277.832</u>

Financiële baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Rentelasten banken		
Bankkosten en -provisie	-2.193	-4.024
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-2.193</u>	<u>-4.024</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	2023	2022
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	6,3	6,5

Ondertekening

Werkendam, 25 april 2024

Naam Handtekening

R. van Diem

Y. C. M. G. de Boer

M.A. Hakkers

G.W.M. Lenders