

**Financieel verslag 2023**

**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	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	23

**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.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 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 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 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.

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

## Meerjarenoverzicht

### Resultaten

	2023	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€	€
Netto-omzet	508.010	427.268	235.029	201.082	441.785
Overige bedrijfsopbrengsten	-	1.000	48.139	17.769	-
Kostprijs van de omzet	-155.086	-110.786	-54.436	-47.740	-117.038
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<b>352.924</b>	<b>317.482</b>	<b>228.732</b>	<b>171.111</b>	<b>324.747</b>
<b>Personeelskosten</b>					
Andere personeelskosten	215.068	202.572	82.225	86.192	175.640
<b>Overige bedrijfskosten</b>					
Huisvestingskosten	96.017	78.885	80.251	135.113	65.335
Exploitatiekosten	24.932	23.282	13.819	11.738	20.342
Verkoopkosten	17.597	4.721	5.541	9.387	15.000
Kantoorkosten	558	678	665	637	-
Algemene kosten	60.237	44.078	39.592	41.207	42.571
<b>Som der vaste kosten</b>	<b>414.409</b>	<b>354.216</b>	<b>222.093</b>	<b>284.274</b>	<b>318.888</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-61.485</b>	<b>-36.734</b>	<b>6.639</b>	<b>-113.163</b>	<b>5.859</b>
Financiële baten en lasten	-2.507	-240	-141	-586	-999
<b>Resultaat</b>	<b>-63.992</b>	<b>-36.974</b>	<b>6.498</b>	<b>-113.749</b>	<b>4.860</b>

**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.

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 2023

### Activa

(na resultaatbestemming)

	€	31-12-2023 €	€	31-12-2022 €
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorraden</b>				
Gereed product en handelsgoederen	5.787		7.243	
		5.787		7.243
<b>Vorderingen</b>				
Belastingvorderingen	21.387		12.662	
Overlopende activa	23		14.691	
		21.410		27.353
<b>Liquide middelen</b>		47.490		45.501
<b>Totaal</b>		74.687		80.097

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

**Passiva**

(na resultaatbestemming)

	€	31-12-2023 €	€	31-12-2022 €
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	-134.546		-70.554	
		-134.546		-70.554
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.834		4.337	
Groepsmaatschappijen	172.784		118.296	
Overlopende passiva	31.615		28.018	
		209.233		150.651
<b>Totaal</b>		<u>74.687</u>		<u>80.097</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 2023

	Begroting	2023	2022
	€	€	€
Netto-omzet	466.600	508.010	427.268
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	1.000
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<b>466.600</b>	<b>508.010</b>	<b>428.268</b>
Kostprijs van de omzet	122.700	155.086	110.786
<b>Personeelskosten</b>			
Andere personeelskosten	184.662	215.068	202.572
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Huisvestingskosten	141.178	96.017	78.885
Exploitatiekosten	12.575	24.932	23.282
Verkoopkosten	8.500	17.597	4.721
Kantoorkosten	700	558	678
Algemene kosten	76.300	60.237	44.078
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>546.615</b>	<b>569.495</b>	<b>465.002</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-80.015</b>	<b>-61.485</b>	<b>-36.734</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-250	-2.507	-240
<b>Resultaat</b>	<b>-80.265</b>	<b>-63.992</b>	<b>-36.974</b>
Resultaatbestemming			
Overige reserves	-	-63.992	-36.974
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-63.992</b>	<b>-36.974</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.

### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Horeca Biesbosch Museum, zijnde een stichting tot steun van Stichting Biesbosch MuseumEiland en Stichting Beheer 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 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.

### 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.

### 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 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

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

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.

**Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs 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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Voorraad	5.787	7.243
<b>Totaal</b>	5.787	7.243

### Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Belastingvorderingen</b>		
<b>Omzetbelasting</b>		
Omzetbelasting laatste periode	21.387	12.662
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen bedragen	23	14.691
<b>Totaal</b>	21.410	27.353



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

**Liquide middelen**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Banktegoeden</b>		
Rabobank betaalrekening	38.518	20.272
Rabobank spaarrekening	7.510	25.000
	46.028	45.272
 <b>Kasmiddelen</b>		
Kas	1.157	229
 <b>Kruisposten</b>		
Kruisposten	305	-
 <b>Totaal</b>	47.490	45.501

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

### Eigen vermogen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige reserves	-134.546	-70.554
<b>Totaal</b>	<u>-134.546</u>	<u>-70.554</u>
Overige reserves	2023	2022
	€	€
<b>Stand 1 januari</b>	-70.554	-33.580
Uit voorstel resultaatbestemming	-63.992	-36.974
	<u>-134.546</u>	<u>-70.554</u>
<b>Stand 31 december</b>	<u>-134.546</u>	<u>-70.554</u>

### Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	4.834	4.337
<b>Groepsmaatschappijen</b>		
St. Beheer Biesbosch MuseumEiland	142.094	74.762
St. Biesbosch Museum	30.690	43.534
	<u>172.784</u>	<u>118.296</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen inkopen	3.591	-
Nog te betalen kosten uitzendkrachten	28.024	28.018
	<u>31.615</u>	<u>28.018</u>
<b>Totaal</b>	<u>209.233</u>	<u>150.651</u>
<b>Toelichting</b>		
<i>Nog te betalen kosten uitzendkrachten</i>		

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

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 2023 is de uitkomst van de laatste NOW-periode nog niet bekend. Het bestuur heeft op basis van de afrekeningen van voorgaande NOW-perioden een schatting van de laatste afrekening gemaakt, groot € 17.500.

**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 € 82.000.

**Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane verplichtingen ten behoeve van algemene beheerwerkzaamheden is circa € 55.000.

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

	2023	2022
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Netto-omzet	508.010	427.268
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Overige bedrijfsopbrengsten	-	1.000
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<u>508.010</u>	<u>428.268</u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Inkoopwaarde van de omzet	154.378	110.532
Diverse kosten	708	254
	<u>155.086</u>	<u>110.786</u>
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<u>352.924</u>	<u>317.482</u>

### Personeelskosten

	2023	2022
	€	€
<b>Andere personeelskosten</b>		
Uitzendkrachten	215.035	202.351
Reiskostenvergoeding	33	221
<b>Totaal</b>	<u>215.068</u>	<u>202.572</u>

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

**Overige bedrijfskosten**

	2023	2022
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	78.750	67.550
Gas, water en elektra	17.267	11.335
	96.017	78.885
<b>Exploitatiekosten</b>		
Schoonmaakkosten	8.133	6.721
Onderhoudscontracten	1.114	594
Horeca benodigdheden	5.110	6.485
Reparatie- en onderhoudskosten inventaris	3.588	1.890
Emballage horeca	1.209	1.280
Huur machines	5.778	6.312
	24.932	23.282
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	17.597	4.721
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	558	678
<b>Algemene kosten</b>		
Beheervergoeding	55.000	40.000
Accountantskosten	3.840	2.613
Verzekeringen	1.380	1.333
Overige algemene kosten	17	132
	60.237	44.078
<b>Totaal</b>	<b>199.341</b>	<b>151.644</b>

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

**Financiële baten en lasten**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Rentelasten banken</b>		
Bankkosten en -provisie	-2.507	-240
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<u>-2.507</u>	<u>-240</u>

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

## Overige toelichtingen

### Ondertekening

Werkendam, 25 april 2024

Naam Handtekening

R. van Diem

Y. C. M. G. de Boer

M.A. Hakkers

G.W.M. Lenders