


**Jaarrapport 2023 van
St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam
te Schiedam**

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 25-3-2024
Paraaf: 

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Resultaat	3
Financiële positie	4
Kengetallen	5
Beoordelingsverklaring RDR Accountants	6
FINANCIEEL VERSLAG	
Directieverslag over 2023	9
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2023	11
Staat van baten en lasten 2023	12
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans per 31 december 2023	17
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	23

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 25-3-2024
Paraaf: 

ACCOUNTANTSRAPPORT

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam


Datum: 25-3-2024

Paraaf: 

Aan het bestuur van
St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam
Lange Haven 74
3111 CH Schiedam

Schiedam, 28 februari 2024

Geacht bestuur,
Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.


RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 25-3-2024
Paraaf: 

RESULTAAT

Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 12.643 tegenover € 14.706 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:


	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
Baten		
Netto-omzet	426.038	368.756
Subsidies en sponsoring	648.790	617.154
Bruto-marge	1.074.828	985.910
Kosten		
Kostprijs omzet	200.389	188.195
Overige kosten	858.466	778.024
Financiële baten en lasten	3.330	4.985
Saldo	12.643	14.706

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 25-3-2024
Paraaf: 

FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Reserves	230.244	217.599
Egalisatierekening subsidies herinrichting	726.281	773.205
Langlopende schulden	14.350	15.301
	<u>970.875</u>	<u>1.006.105</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	767.670	825.147
Werkkapitaal	<u>203.205</u>	<u>180.958</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	203.633	209.249
Vorderingen	65.223	35.779
Liquide middelen	99.307	181.202
	<u>368.163</u>	<u>426.230</u>
Af: kortlopende schulden	164.958	245.272
Werkkapitaal	<u>203.205</u>	<u>180.958</u>

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 25-3-2024
Paraaf: 

KENGETALLEN

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2023	2022
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	2,23	1,74
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	1,00	0,88

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2023	2022
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	20,27	17,39

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 25-3-2024
Paraaf: 

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Nationaal Jenevermuseum Schiedam

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Nationaal Jenevermuseum Schiedam te Schiedam beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Nationaal Jenevermuseum Schiedam per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, zoals opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2023;
- de staat van baten en lasten over 2023; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Nationaal Jenevermuseum Schiedam zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.



Onze verantwoordelijkheid voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.


Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Hoogvliet Rotterdam, 25 maart 2024

RDR Accountants



W.J. Houwerzijl RA




FINANCIËEL VERSLAG

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 25-3-2024
Paraaf: 

DIRECTIEVERSLAG OVER 2023

Het directieverslag wordt separaat uitgebracht en ligt ter inzage bij de Stichting.
Tevens wordt het verslag gepubliceerd op de website van het Jenevermuseum.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 25-3-2024
Paraaf: 

JAARREKENING

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 25-3-2024
Paraaf: 

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
RESERVES (5)				
Bestemmingsreserve onderhoud	82.601		67.893	
Bestemmingsreserve voorraden	60.000		60.000	
Bestemmingsreserve liquiditeitspositie	75.000		75.000	
Resultaat boekjaar	12.643		14.706	
		230.244		217.599
EGALISATIEREKENING				
SUBSIDIES HERINRICHTING (6)				
Subsidie verstrekkingen		726.281		773.205
LANGLOPENDE SCHULDEN (7)				
Schulden		14.350		15.301
KORTLOPENDE SCHULDEN (8)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9.422		8.022	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	38.814		64.028	
Overige schulden en overlopende passiva	116.722		173.222	
		164.958		245.272


1.135.833

1.251.377

RDR Accountants & Adviseurs
 Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
 Rotterdam
 Datum: 25-3-2024
 Paraaf: 

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
Baten		
Netto-omzet	(9) 426.038	368.756
Subsidies en sponsoring	648.790	617.154
Som der baten	<u>1.074.828</u>	<u>985.910</u>
Lasten		
Kostprijs omzet	200.389	188.195
Overige kosten		
Personeelsbeloningen	(11) 554.601	457.667
Afschrijvingen	(12) 14.648	16.830
Overige bedrijfskosten	(13) 289.217	303.527
	<u>858.466</u>	<u>778.024</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	15.973	19.691
Financiële baten en lasten	(14) -3.330	-4.985
Resultaat	<u><u>12.643</u></u>	<u><u>14.706</u></u>

RDR Accountants & Adviseurs
 Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
 Rotterdam
 Datum: 25-3-2024
 Paraaf: 

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam, statutair gevestigd te Schiedam bestaan voornamelijk uit:
de exploitatie van het Jenevermuseum, Branderij "De Gekroonde Brandersketel", een museumwinkel en museummolen "De Walvisch", alsmede de verhuur van bedrijfsruimtes en/of tijdelijke verhuur van museumruimtes aan derden.

Samenstelling bestuur eind 2023

De heer F. van Oosten, voorzitter
De heer R.J. de Kuyper
Mevrouw M. A. van den Akker
De heer M.J. van Noordennen

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam is feitelijk en statutair gevestigd op Lange Haven 74 te Schiedam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41134295. Het Jenevermuseum is ingeschreven in het ANBI register.

ALGEMENE GRONDSLAGEN


De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, met onder andere als doel verantwoording af te leggen aan de belangrijkste subsidieverstrekker, de gemeente Schiedam.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 25-3-2024
Paraaf: 

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

Vorraden

De voorraden halffabricaat en gereed product worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde. De horeca- en winkelvoorraden zijn gewaardeerd tegen de inkoopprijs.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaan uit alle kosten die samenhangen met de vervaardiging, zijnde de grond- en hulpstoffen en de aan de vervaardiging toe te rekenen loonkosten.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid 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, welke gelijk is aan de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Egalisatierekening subsidies herinrichting

Algemeen

Ontvangen subsidies en overige financiële bijdragen in investeringen worden gepassiveerd en gedurende de afschrijvingstermijn ten gunste van het resultaat gebracht (onder de afschrijvingen).

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.



GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Subsidies en sponsoring

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Toegerekende personeelskosten

Aan derden doorbelaste personeelskosten en personeelskosten, die aan incidentele subsidies worden toegerekend, worden als toegerekende kosten in mindering op de personeelskosten gebracht.

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en-verliesrekening.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam

Datum: 25-3-2024

Paraaf: 


St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam te Schiedam

Pensioenen

St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 25-3-2024
Paraaf: 

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Verbouwing Museummolen de Walvisch	Verbouwingen en installaties	Inventaris en computers	Herinrichting Jenever- museum	Totaal
	€	€	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2023</u>					
Aanschaffingswaarde	421.995	66.934	108.433	530.178	1.127.540
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-84.400	-47.195	-91.271	-79.530	-302.396
	<u>337.595</u>	<u>19.739</u>	<u>17.162</u>	<u>450.648</u>	<u>825.144</u>
<u>Mutaties</u>					
Investeringen	-	-	4.098	-	4.098
Afschrijvingen	-21.100	-7.781	-6.179	-26.512	-61.572
	<u>-21.100</u>	<u>-7.781</u>	<u>-2.081</u>	<u>-26.512</u>	<u>-57.474</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2023</u>					
Aanschaffingswaarde	421.995	66.934	112.531	530.178	1.131.638
Cumulatieve afschrijvingen	-105.500	-54.976	-97.450	-106.042	-363.968
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>316.495</u>	<u>11.958</u>	<u>15.081</u>	<u>424.136</u>	<u>767.670</u>

RDR Accountants & Adviseurs
 Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
 Rotterdam
 Datum: 25-3-2024
 Paraaf: 

St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam te Schiedam

Afschrijvingspercentages

	<u>%</u>
Verbouwing Museummolen de Walvisch	5
Verbouwingen en installaties	20
Inventaris en computers	20
Herinrichting Jenevermuseum	5

Herinrichting Museummolen De Walvisch

In het boekjaar 2017/2018 is een bedrag van € 421.995 geïnvesteerd in de herinrichting van Museummolen De Walvisch. Aan bijdragen en subsidies inzake dit project is in 2017/2018 een bedrag ontvangen van € 403.750.

Er is voor dit bedrag een egalisatierekening subsidies opgenomen. De verbouwing wordt in 20 jaar afgeschreven, voor het eerst in 2019 na ingebruikname.


Herinrichting Jenevermuseum

In het boekjaar 2018/2019 is een bedrag van € 530.178 geïnvesteerd in de herinrichting van het Jenevermuseum. Aan bijdragen en subsidies inzake dit project is een bedrag ontvangen van € 530.178.

Er is voor dit bedrag een egalisatierekening subsidies opgenomen. De verbouwing wordt in 20 jaar afgeschreven, voor het eerst in 2020 na ingebruikname.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2. Voorraden		
Grond- en hulpstoffen	<u>203.633</u>	<u>209.249</u>
Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>21.201</u>	<u>6.324</u>
Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>3.125</u>	<u>872</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	4.135	-
Overlopende activa	<u>36.762</u>	<u>28.583</u>
	<u>40.897</u>	<u>28.583</u>

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 25-3-2024
Paraaf: 

St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam te Schiedam

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening-courant Stichting De Gekroonde Brandersketel	4.135	-
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	8.343	9.725
Nog te ontvangen bedragen	28.419	18.858
	<u>36.762</u>	<u>28.583</u>

4. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V., rekening-courant	75.311	107.323
ABN AMRO Bank N.V., deposito	5.135	5.105
Rabobank, rekening-courant	16.194	13.383
Rabobank, spaarrekening	1.575	54.561
Kas	1.092	830
	<u>99.307</u>	<u>181.202</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2023 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 25-3-2024
Paraaf: 

PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
5. RESERVES		
Bestemmingsreserve onderhoud	82.601	67.893
Bestemmingsreserve voorraden	60.000	60.000
Bestemmingsreserve liquiditeitspositie	75.000	75.000
Resultaat boekjaar	12.643	14.706
	<u>230.244</u>	<u>217.599</u>

Bestemmingsreserve onderhoud

Deze reserve wordt gevormd voor de in de toekomst noodzakelijke uitgaven/investeringen, die niet uit de reguliere begroting gedekt kunnen worden.

Bestemmingsreserve voorraden

De reserve voorraden is ontstaan door een eenmalige kapitaalimpuls van de Gemeente Schiedam. De financiering is verstrekt ten behoeve van het waarborgen van de liquiditeitspositie. Conform de voorwaarden van de beschikking is de reserve apart vermeld onder het eigen vermogen.

Bestemmingsreserve liquiditeitspositie


De bestemmingsreserve is in 2015 ontstaan door een eenmalige subsidie van de Gemeente Schiedam. De subsidie is verstrekt ten behoeve van het verbeteren van de liquiditeitspositie. Conform de voorwaarden van de beschikking is de eenmalige subsidie apart vermeld onder het eigen vermogen.

6. EGALISATIEREKENING SUBSIDIES

Subsidie verstrekkingen

Ontvangen subsidies Jenevermuseum	424.136	450.648
Ontvangen subsidies Walvisch	302.145	322.557
	<u>726.281</u>	<u>773.205</u>

Betreft ontvangen subsidies ten behoeve van de herinrichting van Museummolen De Walvisch en het Jenevermuseum. De subsidies zullen evenredig met de afschrijvingen op de investeringen in 20 jaar ten gunste van het resultaat vrijvallen.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 25-3-2024
Paraaf: 

7. LANGLOPENDE SCHULDEN

	2023	2022
	€	€
<u>Lening Stichting de Schiedamse Molens</u>		
Stand per 1 januari	15.301	16.249
Aflossing	-951	-948
Langlopend deel per 31 december	<u>14.350</u>	<u>15.301</u>

De verstrekte lening wordt in 20 jaar afgelost. De kortlopende schuld bedraagt € 948. Er is geen rente verschuldigd en er zijn geen zekerheden gesteld.

8. KORTLOPENDE SCHULDEN


	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing lopend jaar	20.196	19.665
Loonheffing uitstelregeling	-	26.542
Pensioenen	18.618	17.821
	<u>38.814</u>	<u>64.028</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	-	42.370
Overlopende passiva	116.722	130.852
	<u>116.722</u>	<u>173.222</u>

Overige schulden

Afrekening NOW 2020-2021	-	13.686
Rekening-courant Stichting De Gekroonde Brandersketel	-	28.684
	<u>-</u>	<u>42.370</u>

RDR Accountants & Adviseurs
 Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
 Rotterdam
 Datum: 25-3-2024
 Paraaf: 

St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam te Schiedam

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	23.674	22.806
Vakantiedagen	18.896	13.558
Accountantskosten	7.638	9.132
Nog te besteden subsidies wisseltentoonstellingen	5.000	-
Nog te besteden subsidie renovatie branderij	-	3.482
Nog te besteden subsidie registratie Mondriaanfonds	-	20.000
Nog te besteden Kickstart Cultuurfonds	655	2.626
Vrijwilligers	745	778
Nog te besteden bijdrage Mondriaanfonds	15.000	15.000
Te betalen subsidie Jeneverfestivals	25.000	25.000
Overige passiva	20.114	18.470
	<u>116.722</u>	<u>130.852</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Vennootschapsbelasting

Er wordt voldaan aan de voorwaarden voor vrijstelling voor de vennootschapsbelasting.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur


Het jaarlijks bedrag van de huurverplichting van het pand aan de Lange Haven 74-76 bedraagt totaal circa € 75.000. De overeenkomst wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd.

Het jaarlijks bedrag van de huurverplichting van Museummolen de Walvisch bedraagt totaal circa € 24.000.

Het jaarlijks bedrag van de huurverplichting van het depot de Kuyper bedraagt totaal € 13.300.


Leasing

De Stichting huurt kantoorapparatuur. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 2.483, looptijd tot en met 2028.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 28-3-2024
Paraaf: 

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
9. Netto-omzet		
Branderij en distilleerderij bulk	42.596	46.233
Verkoop slijterij	106.919	97.028
Omzet Jenevermuseum	164.750	135.156
Jeneverfestival en IDDF	44.526	32.350
Omzet Museummolen de Walvisch	64.671	51.610
Overige opbrengsten	2.576	6.379
	<u>426.038</u>	<u>368.756</u>
10. Kostprijs van de omzet		
Branderij en distilleerderij	33.799	7.432
Inkopen slijterij	59.479	55.977
Inkopen Jenevermuseum	23.766	32.293
Jeneverfestival en IDDF	71.942	80.822
Inkopen Museummolen de Walvisch	11.403	11.671
	<u>200.389</u>	<u>188.195</u>
11. Personeelsbeloningen		
Lonen en salarissen	<u>554.601</u>	<u>457.667</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	506.715	471.655
Sociale lasten	76.905	74.756
Pensioenpremies	45.380	43.590
Extern personeel	10.695	3.256
	<u>639.695</u>	<u>593.257</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-5.100	-5.123
NOW subsidie	-	1.054
Toegerekende personeelskosten	<u>-79.994</u>	<u>-131.521</u>
	<u>554.601</u>	<u>457.667</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2023 waren 10 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 10).		
12. Afschrijvingen		
Vrijval egalisatierekening	-46.924	-46.924
Materiële vaste activa	61.572	63.754
	<u>14.648</u>	<u>16.830</u>

RDR Accountants & Adviseurs
 Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
 Rotterdam
 Datum: 25-3-2024
 Paraaf: 

St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam te Schiedam

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Verbouwing Museummolen de Walvisch	21.100	21.100
Verbouwingen en installaties	7.781	8.470
Inventaris en computers	6.179	7.672
Herinrichting Jenevermuseum	26.512	26.512
	<u>61.572</u>	<u>63.754</u>

13. Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	42.858	34.925
Huisvestingskosten	178.544	160.320
Kantoorkosten	4.489	5.974
Verkoopkosten	12.811	19.062
Algemene kosten	38.215	34.872
Tentoonstellingen en evenementen	12.300	48.374
	<u>289.217</u>	<u>303.527</u>

Overige personeelskosten

Vrijwilligersvergoeding	13.400	11.535
Reis- en verblijfkosten	3.577	4.878
Kantinekosten	2.277	1.324
Opleidingskosten	3.173	624
Ziekteverzuimverzekering	11.307	10.897
Overige personeelskosten	9.124	5.667
	<u>42.858</u>	<u>34.925</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	74.770	74.770
Gas water licht	26.356	20.705
Schoonmaakkosten	1.875	1.038
Huisvestingskosten Museummolen de Walvisch	5.504	2.978
Huur Museummolen de Walvisch	25.213	23.643
Huur depot	13.300	13.300
Abonnementen	7.836	5.794
Klein onderhoud	12.821	13.230
Overige huisvestingskosten	10.869	4.862
	<u>178.544</u>	<u>160.320</u>

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 25-3-2024
Paraaf: 

St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam te Schiedam

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbehoeften	639	630
Automatiseringskosten	9.408	12.081
Telefoon	3.566	3.523
Porti	154	431
Contributies en abonnementen	5.632	4.357
Kleine aanschaf en onderhoud	290	152
	<u>19.689</u>	<u>21.174</u>
Doorbelaste kantoorkosten	<u>-15.200</u>	<u>-15.200</u>
	<u>4.489</u>	<u>5.974</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Jenevermuseum	<u>12.811</u>	<u>19.062</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	12.687	16.297
Advieskosten	7.437	3.322
Verzekeringen	12.191	12.910
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-2.300
Gemeentelijke heffingen	3.390	3.326
Overige algemene kosten	2.510	1.317
	<u>38.215</u>	<u>34.872</u>
<u>Tentoonstellingen en evenementen</u>		
Wisseltentoonstellingen	18.876	17.920
Vaste tentoonstellingen	111	866
Erfgoed-educatie	-708	3.987
Evenementen	2.550	13.832
Collectiebeheer	10.738	9.910
Studio Graanzolder	-	1.859
	<u>31.567</u>	<u>48.374</u>
Ontvangen sponsoring/donaties wisseltentoonstellingen	<u>-19.267</u>	<u>-</u>
	<u>12.300</u>	<u>48.374</u>

RDR Accountants & Adviseurs
 Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
 Rotterdam
 Datum: 25-3-2024
 Paraaf: 

14. Financiële baten en lasten

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rente en bankkosten	-2.867	-4.184
Rente fiscus	-463	-801
	<u>-3.330</u>	<u>-4.985</u>

Schiedam, 28 februari 2024

De directie

D.E.J. von Bönninghausen

Ondertekening namens bestuur

F. van Oosten

M.A. van den Akker

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 25-3-2024
Paraaf: