

**Jaarrapport 2024 van
St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam
te Schiedam**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Resultaat	3
Financiële positie	4
Kengetallen	5
Beoordelingsverklaring RDR Accountants	6

FINANCIEEL VERSLAG

Directieverslag over 2024	9
---------------------------	---

JAARREKENING

Balans per 31 december 2024	11
Staat van baten en lasten 2024	12
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans per 31 december 2024	17
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	23

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Schiedam, 11 maart 2025

Geacht bestuur,
Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot de stichting.

RESULTAAT

Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2024 bedraagt € 29.163 tegenover € 12.643 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2024	2023
	€	€
Baten		
Netto-omzet	523.884	426.038
Subsidies en sponsoring	655.936	648.790
Bruto-marge	1.179.820	1.074.828
Kosten		
Kostprijs omzet	240.145	200.389
Overige kosten	908.318	858.466
Financiële baten en lasten	2.194	3.330
Saldo	29.163	12.643

FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Reserves	259.406	230.244
Egalisatierekening subsidies herinrichting	679.357	726.281
Langlopende schulden	13.402	14.350
	<u>952.165</u>	<u>970.875</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	709.338	767.670
Werkkapitaal	<u>242.827</u>	<u>203.205</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Voorraden	208.609	203.633
Vorderingen	81.276	65.223
Liquide middelen	93.512	99.307
	<u>383.397</u>	<u>368.163</u>
Af: kortlopende schulden	140.570	164.958
Werkkapitaal	<u>242.827</u>	<u>203.205</u>

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.

	2024	2023
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	2,73	2,23
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	1,24	1,00

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.

	2024	2023
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	23,74	20,27

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Nationaal Jenevermuseum Schiedam

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 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 2024;
- de staat van baten en lasten over 2024; 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 2025

RDR Accountants

origineel getekend door

W.J. Houwerzijl RA



FINANCIEEL VERSLAG

St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam te Schiedam

DIRECTIEVERSLAG OVER 2024

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

JAARREKENING

St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam te Schiedam

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(voor resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
Verbouwing Museummolen de Walvisch		295.395		316.495	
Verbouwingen en installaties		4.406		11.958	
Inventaris en computers		11.913		15.081	
Herinrichting Jenevermuseum		397.624		424.136	
			709.338		767.670
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden	(2)		208.609		203.633
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		17.062		21.201	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.391		3.125	
Overige vorderingen en overlopende activa		57.823		40.897	
			81.276		65.223
Liquide middelen	(4)		93.512		99.307
			<u>1.092.735</u>		<u>1.135.833</u>

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
RESERVES	(5)				
Bestemmingsreserve onderhoud		95.243		82.601	
Bestemmingsreserve voorraden		60.000		60.000	
Bestemmingsreserve liquiditeitspositie		75.000		75.000	
Resultaat boekjaar		29.163		12.643	
			259.406		230.244
EGALISATIEREKENING SUBSIDIES HERINRICHTING	(6)				
Subsidie verstrekkingen			679.357		726.281
LANGLOPENDE SCHULDEN	(7)				
Schulden			13.402		14.350
KORTLOPENDE SCHULDEN	(8)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		20.550		9.422	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		40.326		38.814	
Overige schulden en overlopende passiva		79.694		116.722	
			140.570		164.958
			<u>1.092.735</u>		<u>1.135.833</u>

St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam te Schiedam

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
Baten		
Netto-omzet	(9) 523.884	426.038
Subsidies en sponsoring	655.936	648.790
Som der baten	1.179.820	1.074.828
Lasten		
Kostprijs omzet	240.145	200.389
Overige kosten		
Personeelsbeloningen	(11) 579.410	554.601
Afschrijvingen	(12) 13.969	14.648
Overige bedrijfskosten	(13) 314.939	289.217
	908.318	858.466
Saldo voor financiële baten en lasten	31.357	15.973
Financiële baten en lasten	(14) -2.194	-3.330
Resultaat	29.163	12.643

St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam te Schiedam

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 2024

De heer F. van Oosten, voorzitter

Mevrouw M. A. van den Akker

De heer M.J. van Noordennen

Mevrouw R.N.M. de Kuijper

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.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het op grond van algemene aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

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.

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 gewaarderd 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.

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.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

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 2024</u>					
Aanschaffingswaarde	421.995	66.934	112.533	530.178	1.131.640
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-105.500	-54.976	-97.452	-106.042	-363.970
	<u>316.495</u>	<u>11.958</u>	<u>15.081</u>	<u>424.136</u>	<u>767.670</u>
<u>Mutaties</u>					
Investerings	-	-	2.561	-	2.561
Desinvesteringen	-	-	-5.666	-	-5.666
Afschrijving desinvesteringen	-	-	5.283	-	5.283
Afschrijvingen	-21.100	-7.552	-5.346	-26.512	-60.510
	<u>-21.100</u>	<u>-7.552</u>	<u>-3.168</u>	<u>-26.512</u>	<u>-58.332</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2024</u>					
Aanschaffingswaarde	421.995	66.934	109.428	530.178	1.128.535
Cumulatieve afschrijvingen	-126.600	-62.528	-97.515	-132.554	-419.197
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>295.395</u>	<u>4.406</u>	<u>11.913</u>	<u>397.624</u>	<u>709.338</u>

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>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
2. Voorraden		
Grond- en hulpstoffen	<u>208.609</u>	<u>203.633</u>

Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	17.062	21.201
Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	6.391	3.125
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	4.502	4.135
Overlopende activa	53.321	36.762
	57.823	40.897
Overige vorderingen		
Rekening-courant Stichting De Gekroonde Brandersketel	4.502	4.135
Overlopende activa		
Nog te ontvangen Prins Bernard Cultuurfonds	19.142	-
Vooruitbetaalde kosten	12.090	8.343
Nog te ontvangen bedragen	22.089	28.419
	53.321	36.762

4. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V., rekening-courant	4.387	75.311
ABN AMRO Bank N.V., deposito	70.942	5.135
Rabobank, rekening-courant	13.976	16.194
Rabobank, spaarrekening	2.959	1.575
Kas	1.248	1.092
	93.512	99.307

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2024 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

PASSIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
5. RESERVES		
Bestemmingsreserve onderhoud	95.243	82.601
Bestemmingsreserve voorraden	60.000	60.000
Bestemmingsreserve liquiditeitspositie	75.000	75.000
Resultaat boekjaar	29.163	12.643
	<u>259.406</u>	<u>230.244</u>

Bestemmingsreserve onderhoud

Deze reserve wordt gevormd voor de in de toekomst noodzakelijke uitgaven/investeringen, die niet uit de reguliere begroting gedekt kunnen worden. Conform bestuursbesluit is het resultaat 2023 toegevoegd aan deze reserve.

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	397.624	424.136
Ontvangen subsidies Walvisch	281.733	302.145
	<u>679.357</u>	<u>726.281</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.

7. LANGLOPENDE SCHULDEN

	2024	2023
	€	€
<u>Lening Stichting de Schiedamse Molens</u>		
Stand per 1 januari	14.350	15.301
Aflossing	-948	-951
Langlopend deel per 31 december	<u>13.402</u>	<u>14.350</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

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing lopend jaar	21.166	20.196
Pensioenen	19.160	18.618
	<u>40.326</u>	<u>38.814</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva	<u>79.694</u>	<u>116.722</u>
---------------------	---------------	----------------

Overlopende passiva

Vakantiegeld	23.468	23.674
Vakantiedagen	22.048	18.896
Accountantskosten	9.200	7.638
Nog te besteden subsidies wisseltentoonstellingen	-	5.000
Nog te besteden Kickstart Cultuurfonds	-	655
Vrijwilligers	500	745
Nog te besteden bijdrage Mondriaanfonds	-	15.000
Te betalen subsidie Jeneverfestivals	-	25.000
Overige passiva	24.478	20.114
	<u>79.694</u>	<u>116.722</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 € 26.000.

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.

St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam te Schiedam

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
9. Netto-omzet		
Branderij en distilleerderij bulk	49.696	42.596
Verkoop slijterij	118.034	106.919
Omzet Jenevermuseum	183.784	164.750
Jeneverfestival en IDDF	92.788	44.526
Omzet Museummolen de Walvisch	77.044	64.671
Overige opbrengsten	2.538	2.576
	<u>523.884</u>	<u>426.038</u>
10. Kostprijs van de omzet		
Branderij en distilleerderij	33.617	33.799
Inkopen slijterij	68.957	59.479
Inkopen Jenevermuseum	44.423	23.766
Jeneverfestival en IDDF	82.894	71.942
Inkopen Museummolen de Walvisch	10.254	11.403
	<u>240.145</u>	<u>200.389</u>
11. Personeelsbeloningen		
Lonen en salarissen	<u>579.410</u>	<u>554.601</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	558.239	506.715
Sociale lasten	87.699	76.905
Pensioenpremies	45.530	45.380
Extern personeel	24.869	10.695
	<u>716.337</u>	<u>639.695</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-43.648	-5.100
Subsidie PCB Conservatoren Stipendium	-19.142	-
Toegerekende personeelskosten	-74.137	-79.994
	<u>579.410</u>	<u>554.601</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2024 waren 10 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 10).		
12. Afschrijvingen		
Vrijval egalisatierekening	-46.924	-46.924
Materiële vaste activa	60.510	61.572
	<u>13.586</u>	<u>14.648</u>
Boekresultaat	383	-
	<u>13.969</u>	<u>14.648</u>

St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam te Schiedam

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Verbouwing Museummolen de Walvisch	21.100	21.100
Verbouwingen en installaties	7.552	7.781
Inventaris en computers	5.346	6.179
Herinrichting Jenevermuseum	26.512	26.512
	60.510	61.572
Boekresultaat	383	-
	60.893	61.572
13. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	48.254	42.858
Huisvestingskosten	175.052	178.544
Kantoorkosten	6.200	4.489
Verkoopkosten	9.063	12.811
Algemene kosten	49.977	38.215
Tentoonstellingen en evenementen	26.393	12.300
	314.939	289.217
<u>Overige personeelskosten</u>		
Vrijwilligersvergoeding	13.659	13.400
Reis- en verblijfkosten	5.564	3.577
Kantinekosten	3.140	2.277
Opleidingskosten	5.324	3.173
Ziekteverzuimverzekering	13.286	11.307
Overige personeelskosten	7.281	9.124
	48.254	42.858
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur onroerende zaak	74.770	74.770
Gas water licht	25.037	26.356
Schoonmaakkosten	2.065	1.875
Huisvestingskosten Museummolen de Walvisch	5.177	5.504
Huur Museummolen de Walvisch	26.125	25.213
Huur depot	13.300	13.300
Abonnementen	8.712	7.836
Klein onderhoud	14.784	12.821
Overige huisvestingskosten	5.082	10.869
	175.052	178.544

St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam te Schiedam

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbehoeften	737	639
Automatiseringskosten	13.900	9.408
Telefoon	3.500	3.566
Porti	106	154
Contributies en abonnementen	3.157	5.632
Kleine aanschaf en onderhoud	-	290
	21.400	19.689
Doorbelaste kantoorkosten	-15.200	-15.200
	6.200	4.489
<u>Verkoopkosten</u>		
Jenevermuseum	9.063	12.811
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	15.572	12.687
Advieskosten	7.767	7.437
Verzekeringen	10.600	12.191
Gemeentelijke heffingen	3.735	3.390
Ontwikkelingskosten beleidsplan 2024-2027	9.258	-
Overige algemene kosten	3.045	2.510
	49.977	38.215
<u>Tentoonstellingen en evenementen</u>		
Wisseltentoonstellingen	15.652	18.876
Vaste tentoonstellingen	391	111
Erfgoed-educatie	2.106	-708
Evenementen	7.755	2.550
Collectiebeheer	8.764	10.738
	34.668	31.567
Ontvangen sponsoring/donaties wisseltentoonstellingen	-8.275	-19.267
	26.393	12.300
14. Financiële baten en lasten		
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rente en bankkosten	-2.194	-2.867
Rente fiscus	-	-463
	-2.194	-3.330

Schiedam, 11 maart 2025

De directie

J.J. Groenewegen

Ondertekening namens bestuur

F. van Oosten

M.A. van den Akker