

**Jaarrapport 2016
Stichting Nationaal
Jenevermuseum Schiedam
te Schiedam**

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

ACCOUNTANTSRAPPORT

Beoordelingverklaring	2
Resultaatvergelijking	4
Financiële positie	5
Kasstroomoverzicht	6
Kengetallen	7

Directieverslag	8
------------------------	----------

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016	9
Staat van baten en lasten 2016	11
Toelichting algemeen	12
Toelichting op de balans per 31 december 2016	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	17

SPECIFICATIES

Overige bedrijfskosten	
------------------------	--

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur en directie van
St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam
Lange Haven 74-76
3111 CH Schiedam

Schiedam, 29 maart 2017

Geachte directie en bestuur,

Ingevolge de verstrekte opdracht tot het beoordelen van de jaarrekening van Stichting Nationaal Jenevermuseum Schiedam brengen wij hiermee rapport uit inzake de jaarrekening 2016.

BEOORDELINGVERKLARING

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Nationaal Jenevermuseum Schiedam beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 met de toelichting, waarin is opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Richtlijn 640 voor organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie. De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Nationaal Jenevermuseum per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met Richtlijn 640 voor organisaties zonder winststreven.

M&R Accountants

Westvest 46, 3111 BW Schiedam

Telefoon 010 - 426 19 56

Bank/IBAN-nummer: NL52 INGB 0693 5157 16

BIC-code (SWIFT): INGBNL2A

KvK 24444193

Postadres:

Postbus 232, 3100 AE Schiedam

info@mraccountants.nl

www.mraccountants.nl

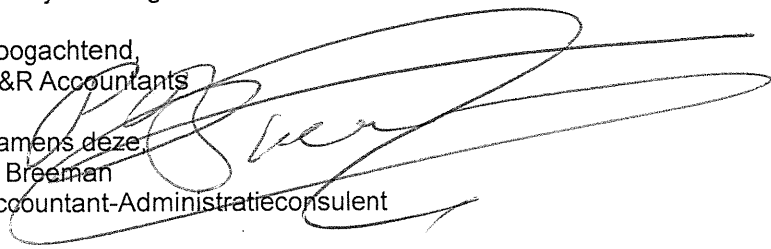
BTW nr. NL800658589B01

Beconnr. 173083

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij steeds gaarne bereid.

Hoogachtend,
M&R Accountants

Namens deze
P. Breeman
Accountant-Administratieconsulent



RESULTAATVERGELIJKING

Het exploitatie-overzicht kan als volgt worden samengevat:

(IN DUIZENDEN EURO'S)

	Begroting 2016		Boekjaar 2016		Boekjaar 2015	
	€	%	€	%	€	%
Inkomsten	582	100,0	571	100,0	543	100,0
Kosten van grond- en hulpstoffen	25	4,3	43	7,5	23	4,3
Personeelskosten	319	54,8	317	55,5	281	51,7
Afschrijvingen	15	2,6	17	2,9	15	2,8
Overige personeelskosten	35	6,0	31	5,4	37	6,8
Huisvestingskosten	120	20,6	115	20,1	112	20,6
Kantoorkosten	13	2,2	6	1,1	17	3,1
Verkoopkosten	18	3,0	19	3,3	18	3,3
Algemene kosten	25	4,3	27	4,7	30	5,5
Tentoonstellingen	15	2,6	4	0,7	3	0,5
Som der uitgaven	584	100,3	577	101,1	535	98,6
Rente baten/lasten	-	-	(2)	(0,3)	(2)	(0,4)
Resultaat	(2)	(0,3)	(8)	(1,4)	6	1,1

FINANCIËLE POSITIE

De financiële positie kan als volgt worden weergegeven:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Middelen op lange termijn				
Kapitaal	93.187		101.275	
Voorzieningen	0		3.622	
		93.187		104.897
Vastgelegd op lange termijn				
Materiële vaste activa		21.853		38.776
Werkkapitaal		<u>71.334</u>		<u>66.121</u>

Het werkkapitaal is als volgt samengesteld:

Vlottende activa				
Vorraden	100.342		105.217	
Vorderingen en overlopende activa	123.468		54.289	
Liquide middelen	19.160		14.304	
		242.970		173.810
Kortlopende schulden				
Kredietinstellingen	7.434		0	
Handelskrediteuren	17.235		31.894	
Belastingen	16.328		14.916	
Overige schulden en overlopende passiva	130.639		60.879	
		171.636		107.689
		<u>71.334</u>		<u>66.121</u>

KASSTROOMOVERZICHT

	2016	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatie-resultaat		(6.319)
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	16.752	
Afname voorzieningen	(3.622)	
Toename vorderingen en overlopende activa	(69.179)	
Afname voorraden	4.875	
Toename kortlopende schulden	56.513	
Betaalde interest	(1.767)	
		<u>3.572</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		(2.747)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Duurzame waardevermindering materiële vaste activa	3.623	
Investerings in materiële vaste activa	(3.452)	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>171</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename bankkrediet		<u>7.434</u>
Toename geldmiddelen		<u><u>4.858</u></u>

KENGETALLEN

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming 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.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	%	%
Current ratio <i>Vlottende activa/ kortlopende schulden</i>	1,4	1,6
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	0,8	0,6

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming 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.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	%	%
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/ balanstotaal</i>	35,2	47,6

St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam te Schiedam

DIRECTIEVERSLAG

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

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Verbouwingen en installaties	1.963		5.421	
Inventaris	12.429		24.236	
Computers	7.461		8.554	
Website design	-		565	
		21.853		38.776
		<u>21.853</u>		<u>38.776</u>
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		100.342		105.217
Vorderingen en overlopende activa				
Handelsdebiteuren	19.395		7.276	
Belastingen	5.323		14.646	
Overige vorderingen en overlopende activa	98.750		32.367	
		123.468		54.289
Liquide middelen		19.160		14.304
		<u>242.970</u>		<u>173.810</u>
		<u>264.823</u>		<u>212.586</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Netto-omzet	164.207		129.530	
Subsidie en sponsoring	406.823		413.119	
Kostprijs omzet	<u>(42.653)</u>		<u>(23.050)</u>	
Brutomarge		528.377		519.599
Personeelskosten	316.832		280.555	
Afschrijvingen	16.752		15.040	
Overige bedrijfskosten	<u>201.112</u>		<u>216.097</u>	
Som der uitgaven		<u>(534.696)</u>		<u>(511.692)</u>
Exploitatie-saldo		(6.319)		7.907
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>(1.767)</u>		<u>(2.076)</u>
Resultaat		<u><u>(8.086)</u></u>		<u><u>5.831</u></u>

TOELICHTING ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Nationaal Jenevermuseum Schiedam bestaan uit de exploitatie van het Jenevermuseum, Branderij "De Gekroonde Brandersketel", een museumwinkel en museummolen "De Nieuwe Palmboom", alsmede de verhuur van bedrijfsruimtes en/of tijdelijke verhuur van museumruimtes aan derden.

Samenstelling bestuur eind 2016

De heer J.J.I. Daalmeijer, voorzitter
De heer N.C. Valkenburg
De heer J.C.G Franken
De heer P.C.M. Elderman
De heer J. de Koster

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld naar de grondslag van historische kosten. Tenzij anders vermeld worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. Ten opzichte van het vorig boekjaar hebben zich geen wijzigingen voorgedaan in de grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de geaccumuleerde afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden lineair berekend.

Vorraden

De grond- en hulpstoffen zijn gewaardeerd tegen de inkoopprijs. De voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde, daar waar nodig onder aftrek van een voorziening voor het risico van incourantheid.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Voorzieningen

De overige voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de inkomsten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn geleverd. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Inkomsten

Onder de inkomsten wordt verstaan de in het verslagjaar aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen c.q. diensten, alsmede toegezegde subsidies.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

VASTE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Materiële vaste activa		
Verbouwingen en installaties	1.963	5.421
Inventaris	12.429	24.236
Computers	7.461	8.554
Website design	-	565
	<u>21.853</u>	<u>38.776</u>
<u>Het verloop hiervan is:</u>		
Boekwaarde per 1 januari	38.776	51.215
Investerings	3.452	7.225
Afschrijvingen	(20.375)	(19.664)
Boekwaarde per 31 december	<u>21.853</u>	<u>38.776</u>
<u>Afschrijvingspercentages:</u>		
Verbouwing en installaties	:20%	
Inventaris	:20%	
Computers	:20%	
Website design	:20%	

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Vorraden		
Vorraden	<u>100.342</u>	<u>105.217</u>

Voor een eventuele incurantheid van voorraden wordt een voorziening getroffen.

Vorderingen en overlopende activa

Handelsdebiteuren		
Debiteuren	27.278	7.276
Voorziening dubieuze debiteuren	(7.883)	-
	<u>19.395</u>	<u>7.276</u>

De voorziening dubieuze debiteuren (exclusief omzetbelasting) is bepaald volgens de statische methode.

Belastingen		
Omzetbelasting	<u>5.323</u>	<u>14.646</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidie Gemeente Schiedam	37.281	-
Rekening-courant Jeneverlogies	7.174	12.674
Nog te ontvangen bedragen	728	3.838
Geld onderweg	400	400
Vooruitbetaalde kosten	7.284	7.338
Netto lonen	-	1.683
Meder TT	575	-
Gin tentoonstelling	28.142	-
Jeneverfestival 2016	14.632	-
Wisseltentoonstelling Liduina	-	6.434
Masterplan	2.534	-
	<u>98.750</u>	<u>32.367</u>
Liquide middelen		
ABN-Amrobank, rekening-courant	-	4.331
ABN-Amrobank, deposito	5.103	5.063
Rabobank, rekening-courant	10.888	258
Kas	3.169	4.562
Gelden onderweg	-	90
	<u>19.160</u>	<u>14.304</u>

De per 31 december 2016 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Reserve	18.187	26.275
Bestemmingsreserve	75.000	75.000
	<u>93.187</u>	<u>101.275</u>

	2016	2015
	€	€
<u>Reserve</u>		
Stand per 1 januari	26.273	20.444
Mutatie reserve	(8.086)	5.831
Stand per 31 december	<u>18.187</u>	<u>26.275</u>

Bestemmingsreserve

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.

VOORZIENINGEN

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige voorzieningen		
Egalisatierekening investeringssubsidies	-	3.622
	<u>-</u>	<u>3.622</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Kredietinstellingen

ABN-Amrobank, rekening-courant	<u>7.434</u>	<u>-</u>
--------------------------------	--------------	----------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	11.481	7.967
Pensioenpremie	4.847	6.949
	<u>16.328</u>	<u>14.916</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige schulden		
Rekening-courant Stichting De Gekroonde Brandersketel	10.961	21.448
Vrijwilligers	1.220	1.500
Voorziening vakantiegeld	12.308	9.837
Nog te betalen accountantskosten	7.445	7.085
Vooruitontvangen bedragen	100	-
Overige schulden	948	6.508
Nettolonen	693	-
	<u>33.675</u>	<u>46.378</u>
Lopende projecten/overlopende passiva		
Subsidie Brandveiligheid (90%)	27.000	-
Extra subsidie 2016 *)	61.429	-
Brim-GBK	2.796	-
Overige projecten	3.579	-
Masterplan	-	13.648
Erfgoededucatie	853	853
Wisseltentoonstelling Liduina	919	-
Molendag	387	-
	<u>96.963</u>	<u>14.501</u>

*) Betreft 90% van de verstrekte subsidie minus de tot 31 december 2016 gemaakte kosten.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Huurovereenkomsten

Het jaarlijks bedrag van de huurverplichting van het pand aan de Lange Haven 74-76 bedraagt totaal ca. € 60.000.

Krediet

De Stichting kan beschikken over een krediet in rekening-courant bij de ABN AMRO Bank van € 50.000. Er zijn geen zekerheden gesteld.

Vennootschapsbelasting

Op basis van een beschikking van de Belastingdienst is er geen rekening gehouden met de vennootschapsbelasting.

OVERIGE

Door de directie wordt aan het Bestuur voorgesteld het resultaat ad € 8.086 in mindering te brengen op de reserves.

Het voorstel dient nog te worden goedgekeurd door het Bestuur en is vooruitlopend op het besluit van de vergadering reeds in de jaarrekening 2016 verwerkt.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016	2015
	€	€
Inkomsten		
Netto-omzet	164.207	129.530
Gemeente Schiedam budget subsidie	372.813	369.854
Sponsoring, donaties en overige subsidies	34.010	43.265
	<u>571.030</u>	<u>542.649</u>

Netto omzet

Branderij en distilleerderij flessen	28.424	30.886
Branderij en distilleerderij bulk	28.425	10.868
Winkel en receptie	7.476	9.276
Entree gelden	51.703	45.054
Overige opbrengsten	505	2.758
Omzet De Nieuwe Palmboom	34.504	30.688
Verkoop Slijterij	13.170	-
	<u>164.207</u>	<u>129.530</u>

Kostprijs van de omzet

Branderij en distilleerderij	30.507	14.995
Winkel en receptie	3.452	3.128
Entree gelden	3.528	572
Inkopen De Nieuwe Palmboom	5.166	4.355
	<u>42.653</u>	<u>23.050</u>

Uitgaven

Personeelskosten

Lonen en salarissen	267.924	215.840
Sociale lasten	46.912	39.902
Pensioenpremies	25.215	19.675
Extern personeel	13.701	36.900
	<u>353.752</u>	<u>312.317</u>
Doorbelaste lonen en salarissen	(36.920)	(27.500)
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	(4.262)
	<u>316.832</u>	<u>280.555</u>

Personeelsbezetting

In 2016 waren gemiddeld 8 medewerkers in dienst bij de Stichting berekend op fulltime basis. (2015: 6)

	2016	2015
	€	€
Afschrijvingen		
Verbouwingen en installatie	1.301	406
Inventaris	11.641	11.640
Computers	3.078	2.095
Website design	567	733
Inventaris De Nieuwe Palmboom	165	166
	<u>16.752</u>	<u>15.040</u>

Op de post afschrijvingen verbouwingen en installaties is de mutatie van de egalisatierekening investeringssubsidie in mindering gebracht (€ 3.622).

Overige bedrijfskosten

Voor een specificatie van de overige bedrijfskosten verwijzen wij u naar de specificaties van dit rapport.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en bankkosten	<u>1.767</u>	<u>2.076</u>
---------------------	--------------	--------------

Schiedam, 2017

Stichting Nationaal Jenevermuseum Schiedam
De directie

M. L.T. Beumer

Ondertekening bestuur:

J.J.I. Daalmeijer N.C. Valkenburg

SPECIFICATIES

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

Recapitulatie

	2016	2015
	€	€
Overige personeelskosten	30.822	36.947
Huisvestingskosten	114.535	111.774
Kantoorkosten	6.060	16.942
Verkoopkosten	18.739	18.016
Tentoonstellingen en evenementen	3.889	2.801
Algemene kosten	27.067	29.617
	<u>201.112</u>	<u>216.097</u>

Specificatie

<u>Overige personeelskosten</u>		
Vrijwilligersvergoeding	13.758	18.876
Ziekteverzuimverzekering	7.623	7.094
Studie- en opleidingskosten	2.714	2.706
Arbo	-	627
Reiskosten	2.326	1.592
Personeelskosten De Nieuwe Palmboom	2.679	3.588
Kantinekosten	260	1.881
Overige personeelskosten	1.462	583
	<u>30.822</u>	<u>36.947</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	59.770	59.770
Energiekosten	17.474	18.695
Huur depot	13.300	13.300
Huur De Nieuwe Palmboom	20.298	20.177
Schoonmaakkosten	542	318
Huisvestingskosten De Nieuwe Palmboom	7.104	3.527
Abonnementen	5.482	6.250
Overige huisvestingskosten	4.603	4.187
	<u>128.573</u>	<u>126.224</u>
Doorbelaste huur	(8.000)	(12.000)
Doorbelaste huisvestingskosten	(3.931)	(10.800)
Afrekening servicekosten	(2.107)	8.350
	<u>114.535</u>	<u>111.774</u>

St. Nationaal Jenevermuseum Schiedam te Schiedam

	2016	2015
<u>Kantoorkosten</u>	€	€
Telefoon	2.151	2.393
Contributies en abonnementen	2.044	3.029
Kantoorbenodigdheden	2.286	857
Porti	285	775
Automatiseringskosten	7.419	15.683
Kleine aanschaf en onderhoud	5.112	4.788
Kantoorkosten De Nieuwe Palmboom	2.056	2.863
Overige kantoorkosten	-	1.899
	<hr/>	<hr/>
	21.353	32.287
Doorbelaste kantoorkosten	(15.293)	(15.345)
	<hr/>	<hr/>
	6.060	16.942
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 <u>Verkoopkosten</u>		
Jenevermuseum	11.953	18.206
Branderij	5.736	-
De Nieuwe Palmboom	1.050	-
	<hr/>	<hr/>
	18.739	18.206
Doorbelaste verkoopkosten	-	(190)
	<hr/>	<hr/>
	18.739	18.016
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 <u>Tentoonstellingen en evenementen</u>		
Wisseltentoonstellingen en Jeneverfestival	106.858	46.365
Sponsoring en subsidies wisseltentoonstellingen en Jeneverfestival	(106.600)	(41.000)
	<hr/>	<hr/>
	258	5.365
Jenever 2015/2014	-	126
Vaste tentoonstellingen	2.825	3.264
Erfgoed-educatie	481	(5.954)
Tentoonstelling De Nieuwe Palmboom	325	-
	<hr/>	<hr/>
	3.889	2.801
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 <u>Algemene kosten</u>		
Accountants- en administratiekosten	14.223	14.635
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	7.883	155
Verzekeringen	5.082	4.200
Overige algemene kosten	(467)	4.529
Fluisterboot	242	2.367
De Nieuwe Palmboom	104	355
Advieskosten	-	3.376
	<hr/>	<hr/>
	27.067	29.617
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>