

Jaarrekening 2015

**Vereniging Fries Scheepvaart Museum
Sneek**

en

**Stichting Monumenten Kleinzand
Sneek**

Inhoud

Balans	2
Staat van baten en lasten	3
Grondslagen	4
Toelichting balans	6
Toelichting staat van baten en lasten	9

Balans per 31 december 2015

	<u>31 dec 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>
ACTIVA		
Gebouwen Kleinzand en Hooiblokstraat	1	1
Grond te Langweer (Wellesloot)	<u>1</u>	<u>1</u>
Materiële vaste activa	2	2
Effecten	<u>897.058</u>	<u>865.540</u>
Financiële vaste activa	897.058	865.540
Belastingen	5.697	0
Overige vorderingen	<u>14.210</u>	<u>8.120</u>
Vorderingen en overlopende activa	19.907	8.120
Rekening courant bank	33.780	54.521
Spaarrekening	<u>303.073</u>	<u>369.327</u>
Liquide middelen	336.853	423.848
Activa	<u><u>1.253.820</u></u>	<u><u>1.297.510</u></u>
PASSIVA		
Algemene Reserve	421.015	372.856
Bestemmingsreserve "aankopen"	<u>73.116</u>	<u>80.616</u>
Eigen vermogen	494.131	453.472
Sustring-Sytsmafonds	<u>281.735</u>	<u>279.678</u>
Fondsen	281.735	279.678
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>439.644</u>	<u>553.109</u>
Voorzieningen	439.644	553.109
Belastingen	0	2.531
Overige schulden	<u>38.310</u>	<u>8.720</u>
Kortlopende schulden	38.310	11.251
Passiva	<u><u>1.253.820</u></u>	<u><u>1.297.510</u></u>

Staat van baten en lasten over 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BATEN:		
Omzet	453.358	518.181
	453.358	518.181
LASTEN:		
Huisvesting	78.383	98.906
Kantoorkosten	4.926	8.103
Algemene kosten	20.092	14.021
Exploitatiebijdrage St. FSM	276.613	276.513
Overige bijdragen St. FSM	30.800	13.440
Saldo ledenreis	-172	884
Totaal lasten	410.642	411.867
 Netto resultaat	 <u>42.716</u>	 <u>106.314</u>
<i>Bestemming van het resultaat:</i>		
<i>ten gunste van de algemene reserve</i>	<i>44.599</i>	
<i>t.l.v. reserve "aankoopfonds" (schatkist, schenkingen minus bijdrage stichting)</i>	<i>-3.940</i>	
<i>t.g.v. Sustring-Sytsmafonds (zie toelichting)</i>	<i>2.057</i>	
<i>Totaal</i>	<u>42.716</u>	

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is zoveel waar mogelijk opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW alsmede de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven)

De cijfers over het voorgaand boekjaar zijn waar nodig geher-rubriceerd teneinde de vergelijkbaarheid met het lopende boekjaar mogelijk te maken:

- in de beginbalans is een spaarrekening ad € 4.099 die opgenomen was onder de beleggingen nu opgenomen onder de liquide middelen;
- in de omzet 2014 zijn de kosten van de beleggingsrekening ad € 4.200 nu opgenomen onder de algemene kosten;
- in de huisvestingskosten 2014 zijn de verzekerskosten van bestuurdersaansprakelijkheid en bedrijfsaansprakelijkheid geher-rubriceerd naar de algemene kosten voor een bedrag van € 1.006
- in 2014 zijn de dotatie aan de voorziening gebouwenfonds ad € 10.485 en de besteding uit de bestemmingsreserve ad € 4.662 opgenomen als lasten c.q. baten in dat verslagjaar waardoor het resultaat over het boekjaar € 5.823 lager gepresenteerd wordt. Dit in verband met de regelgeving hieromtrent.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op continuïteitsveronderstelling van de organisatie.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt, schattingen maakt en veronderstellingen doet die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en de gerapporteerde activa, passiva, baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van de schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen zijn in het verleden gebaseerd op de hoogte van de jaarlijkse aflossing op de hypothecaire lening op de gebouwen. De leningen zijn inmiddels afgelost en daarmee de gebouwen geheel afgeschreven.

Financiële vaste activa

De effecten worden opgenomen tegen de actuele waarde. Waardestijgingen en dalingen ten opzicht van de aankoop-prijs c.q. de laatst bepaalde actuele waarde worden als beleggingsresultaten in de staat van baten en lasten opgenomen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Bestemmingsreserves

Een bestemmingsreserve wordt gevormd voor dat deel van het vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan de doelstelling van de vereniging en die beperking is daaraan gegeven door het bestuur van de vereniging.

Fondsen

Een (bestemmings-)fonds wordt gevormd voor dat deel van het vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan de doelstelling van de vereniging en die beperking is daaraan gegeven door derden buiten de vereniging.

Voorzieningen

Een voorziening wordt opgenomen voor verplichtingen die per balansdatum aan de volgende verplichtingen voldoen:

- er is sprake van een in rechte afdwingbare, dan wel, feitelijke verplichting;
- het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling daarvan een uitstroom van geldmiddelen noodzakelijk is;
- er kan een betrouwbare schatting worden gemaakt van de verplichting.

Voorziening voor groot onderhoud:

Op basis van door derden vastgestelde bedragen wordt er jaarlijks gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud ten behoeve van in de toekomst verwachte uitgaven voor onderhoud en renovatie.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin deze zijn "verdiend". Verliezen en lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

De baten betreffen de opbrengsten van de in het verslagjaar aan derden geleverde diensten en andere opbrengsten.

De lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende kosten en andere lasten.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Materiële vaste activa

Vereniging Fries Scheepvaart Museum:

	Kad.nr.	m2	
Kleinzand 12	Sneek B 4621	345	Rijksmon.
Kleinzand 12	Sneek B 4620	3	
Kleinzand 14	Sneek B 4063	315	
Kleinzand 16 (ingang)	Sneek B 4864 A1	150	
Kleinzand 16A	Sneek B 4864 A2	0	
Hooiblokstraat 17	Sneek B 4693	662	Gem.Mon.
		1475	

Stichting Monumenten Kleinzand:

Kleinzand 18 betreft kac Sneek B 3854	478	Rijksmon.
Kleinzand 20 betreft kac Sneek B 3922	310	Rijksmon.
Kleinzand 22-24 betreft Sneek B 4584	285	Rijksmon.
	1073	
	2548	

De onroerende zaken zijn destijds tegen verkrijgingsprijs opgenomen en jaarlijks verminderd met de afschrijvingen gebaseerd op de jaarlijkse aflossing op de hypothecaire leningen.

De waarde van de grond is op advies van de kascommissie, van destijds, gewaardeerd op nihil.

De waarde van de onroerende zaken is in 2014 door "Drevast Bouw en Waarderingen" uit Zeist getaxeerd op € 3.386.250 Hierin begrepen is de waarde van de grond ad € 480.000

Overige bezittingen:

Perceel grond Langweer WED00 G 1075 630 m2

Naast de hierboven genoemde gebouwen en grond is de Vereniging Fries Scheepvaart Museum rechthebbende op twee graven op de algemene begraafplaats Westermeer te Joure (Eeltje Holtrop van der Zee en zoon Auke van der Zee)

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

In de bijlage treft u een specificatie aan van de beleggings-portefeuille bij de ABN-AMRO Mees Pierson

Effecten	ABN-AMRO portefeuille	certificaten Rabobank	Totaal
Boekwaarde begin	849.476	16.064	865.540
Stortingen/onttrekkingen	0	0	0
Koersresultaten	30.901	617	31.518
Totaal mutaties	30.901	617	31.518
Boekwaarde einde	880.377	16.681	897.058

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Vorderingen en overlopende activa

	<u>31 dec 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>
Belastingen		
Te vorderen omzetbelasting	5.697	0
	5.697	0
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen BRIM subsidies	10.280	0
Nog te ontvangen rente ABN-AMRO	490	0
Nog te ontvangen rente Rabobank (spaarrekening)	1.808	0
Opbrengst schatkist 2015	332	0
Nog te ontvangen contributies*	1.300	8.120
	14.210	8.120

* Per het einde van het lopend boekjaar is er volgens de administratie nog circa € 2.600 niet betaald aan toegezegde contributies. Voorzichtigheidshalve is hiervan 50% als vordering opgenomen.

Liquide middelen

Rekening courant bank		
Rabobank rekening courant	3.994	37.307
Rabo (Sustring) OUD	0	-13
ING bank	8.622	2.811
ING bank Ledenreis	117	0
ABN-AMRO 479748497	10.316	10.319
ABN-AMRO 513590374	10.731	4.099
	33.780	54.523
Spaarrekening		
Rabo Spaarrekening	303.073	369.327
	303.073	369.327

Eigen vermogen

	Algemene reserve	Bestemmings- reserve "aankopen"	Totaal
Boekwaarde begin boekjaar	372.856	80.616	453.472
Mutaties:			
bestemming resultaat naar algemene reserve	44.599	0	44.599
bestemming resultaat t.l.v. bestemmingsreserve "aankopen" *		-3.940	-3.940
Totaal mutaties	44.599	-3.940	40.659
Boekwaarde einde boekjaar	417.455	76.676	494.131

* Dit betreft het saldo van de schenkingen (€ 2.950), schatkist (€ 610) minus de bijdrage aan de stichting t.b.v. "Starteiland" (€ 7.500).

Toelichting op de balans per 31 december 2015

<u>Fondsen</u>	<u>31 dec 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>
Sustring-Sytsmafonds		
Boekwaarde begin boekjaar	279.678	245.892
30% opbrengsten beleggingsportefeuille +/- kosten	10.876	34.465
aandeel exploitatiebijdrage St. FSM (2,5%)	-6.915	0
aandeel dotatie onderhoudsvoorziening (1%)	-644	0
grafrechten Sustring-Sytsma	-105	-214
onderhoud graven	-1.155	-465
Totaal mutaties	2.057	33.786
Boekwaarde einde boekjaar	281.735	279.678
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening voor groot onderhoud		
Boekwaarde begin boekjaar	553.109	488.838
Subsidie Nationaal Restauratiefonds	39.282	10.485
Subsidie BRIM	10.280	0
Subsidie Gemeente Sud West Fryslan	5.000	0
Dotatie groot onderhoud t.l.v. resultaat	64.393	50.000
Groot onderhoud (Bouwbedrijf Bootsma; Monumentenadvies Noord)	-232.420	0
Dotatie uit resultaat-verdeling	0	3.786
Totaal mutaties	-113.465	64.271
Boekwaarde einde boekjaar	439.644	553.109
<u>Kortlopende schulden</u>		
	<u>31 dec 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>
Belastingen		
Te betalen omzetbelasting	0	2.532
	0	2.532
Overige schulden		
Giften t.b.v. kado S. ten Hoeve	8.720	8.720
Vooruitontvangen contributies	84	0
Nog te betalen kosten beheer beleggingsportefeuille (4e kwartaal)	2.400	0
Nog te betalen facturen Bouwbedrijf Bootsma	27.106	0
	38.310	8.720

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Toelichting op de baten en lasten over 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Netto-omzet		
Huur-opbrengsten	368.817	368.817
Erfenissen en Legaten	724	26.936
Contributies Leden	27.982	24.484
Baten Beleggingen	48.160	88.571
Couponrente Rabo-certificaten (6,5%)	966	301
Rentebaten Friesland Bank Profijtrekening	0	4.222
Rentebaten (Rabo-spaarrekening)	1.246	0
Rentebaten voorgaand boekjaar (Rabo-spaarrekening)	1.808	0
Schenkingen t.b.v. aankoopfonds	2.950	4.662
Opbrengst schatkist (t.b.v. aankoopfonds)	610	0
Verkoop jaarboeken	95	188
	453.358	518.181
Huisvesting		
Onderhoud gebouwen	0	29.209
Voorz onderhoud gebouwen	64.393	50.000
Verzekeringen gebouwen	7.051	6.967
Waterschapslasten	1.622	1.896
Waterschapslasten restitutie voorgaande jaren	-691	0
OZB	3.901	3.601
OZB restitutie voorgaande jaren	0	-2.803
Overige kosten gebouwen (incl. monumenten-advies)	2.107	7.219
Drevast advieskosten inzake waardering	0	2.817
	78.383	98.906
Kantoorkosten		
Porto	1.535	2.704
Drukwerk etc	2.248	2.070
Contributies en Bijdragen	105	105
Bankkosten	496	443
Administratiekosten (incl. IntCom - ledenadministratie.nl)	542	2.781
	4.926	8.103
Algemene kosten		
Verzekeringen (bestuurdersaansprakelijkheid)	877	877
Verzekering (bedrijfsaansprakelijkheid)	299	129
Kosten Contactavonden	300	1.559
Kosten Beleggingen	9.621	4.199
Kosten Beleggingen (voorgaand jaar)	2.286	0
Jaarboek	4.243	5.549
Diverse algemene kosten	2.466	1.707
	20.092	14.021

Toelichting op de baten en lasten over 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Exploitatiebijdrage St. Fries Scheepvaart Museum	276.613	276.513
Overige bijdragen St. Fries Scheepvaart Museum		
Educatief programma "Op stoom"	4.000	0
Uitgave Schepen, Schaatsen en schilderijen	6.300	0
Project "De Kolk"	13.000	0
Bijdrage t.b.v. "Knottenkistje" (t.l.v. aankoopfonds)	0	13.440
Bijdragen t.b.v. "Starteiland" (t.l.v. aankoopfonds)	7.500	0
	<u>30.800</u>	<u>13.440</u>
Ledenreis		
Ledenreis Bijdragen	-3.620	-9.926
Ledenreis Kosten	3.448	10.810
	<u>-172</u>	<u>884</u>