

Jaarrekening 2018

Vereniging Fries Scheepvaart Museum

Kleinzand 16

Sneek

en

Stichting Monumenten Kleinzand

Sneek

Inhoud

Balans

Staat van baten en lasten

Grondslagen

Toelichting balans

Toelichting staat van baten en lasten

Balans per 31 december 2018

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
ACTIVA		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1	1
Grond te Langweer (Wellesloot)	<u>0</u>	<u>1</u>
Materiële vaste activa	1	2
Overige effecten	<u>1.301.772</u>	<u>1.161.349</u>
Financiële vaste activa	1.301.772	1.161.349
Overige vorderingen	<u>121</u>	<u>23.487</u>
Vorderingen en overlopende activa	121	23.487
Rekening courant bank	34.545	147.290
Deposito	<u>150.406</u>	<u>130.384</u>
Liquide middelen	184.951	277.674
Activa	<u>1.486.845</u>	<u>1.462.512</u>
PASSIVA		
Algemene Reserve	463.492	520.627
Bestemmingsreserve "aankopen"	<u>74.917</u>	<u>72.762</u>
Eigen vermogen	538.409	593.389
Sustring-Sytsmafonds	<u>265.679</u>	<u>282.341</u>
Fondsen	265.679	282.341
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>633.801</u>	<u>570.140</u>
Voorzieningen	633.801	570.140
Belastingen	2.471	2.974
Overige schulden	<u>46.485</u>	<u>13.668</u>
Kortlopende schulden	48.956	16.642
Passiva	<u>1.486.845</u>	<u>1.462.512</u>

Staat van baten en lasten over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BATEN:	365.512	445.481
LASTEN:		
Huisvesting	89.169	82.541
Kantoorkosten	10.467	11.496
Algemene kosten	19.224	19.396
Exploitatiebijdrage St. FSM	285.360	281.924
Overige bijdragen St. FSM	33.038	22.032
Saldo ledenreizen	-104	-239
Totaal lasten	437.154	417.150
Netto resultaat	<u>-71.642</u>	<u>28.331</u>
<i>Bestemming van het resultaat:</i>		
<i>ten laste c.q. gunste van de algemene reserve</i>	-57.135	38.311
<i>t.g.v/t.l.v. reserve "aankoopfonds" (schatkist, schenkingen minus bijdragen stichting)</i>	2.155	-9.020
<i>t.l.v. Sustring Sytsmafonds(zie toelichting)</i>	-16.662	-960
<i>Totaal</i>	<u>-71.642</u>	<u>28.331</u>

Grondslagen voor de 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 C1 Kleine organisaties zonder winststreven)

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

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 worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf van ingebruikneming. De gebouwen en terreinen zijn, in afwijking hiervan, gewaardeerd op nihil.

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:

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd.

Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

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 ontvangen. Verliezen en lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

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

Lasten

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

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen de volgende onroerende zaken en respectievelijke juridische eigenaren:

Vereniging Fries Scheepvaart Museum:

	Kad.nr.	m2	
Kleinzand 12	Sneek B 4621	345	Rijksmonument
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	Gemeentelijk Monument
		1475	

Stichting Monumenten Kleinzand:

Kleinzand 18	Sneek B 3854	478	Rijksmonument
Kleinzand 20	Sneek B 3922	310	Rijksmonument
Kleinzand 22-24	Sneek B 4584	285	Rijksmonument
		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 (vervangings-)waarde* van de onroerende zaken is in 2014 door "Drevast Bouw en Waarderingen" uit Zeist getaxeerd op € 3.866.000. Hierin begrepen is de waarde van de grond ad € 480.000

De verzekerde waarde (taxatie CED Nederland BV) per 1 januari 2019 is € 7.560.000 (1 januari 2017 € 7.023.374)

Overige bezittingen:

Perceel grond Woudsen D 1075 630 m2 (verkocht in 2018; opbrengst t.g.v. Sustring-Sytsma Fonds)

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:

	ABNAMRO MeesPierson	Rabobank certificaten	Rabobank belegging	Totaal
Boekwaarde begin	922.431	18.554	220.364	1.161.349
Stortingen/onttrekkingen	92.510	-1.938	97.887	189.096
correctie aansluiting jaaropgaaf 2017	566	0	-2.977	-2.082
Dividend, rente en koersresultaten -/- dividendbelasting	-31.488	-391	-13.746	-46.591
Totaal mutaties	61.588	-2.329	81.164	140.423
Boekwaarde einde	984.019	16.225	301.528	1.301.772

Toelichting op de balans per 31 december 2018

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen rente	121	197
Nog te ontvangen contributies	0	400
Te ontvangen uit afwikkeling erfenis	0	14.000
Nog te ontvangen bedragen/verrekening Stichting	0	8.890
	<u>121</u>	<u>23.487</u>
 <u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant bank		
Rabobank Rek.crt. 152.288.783	23.256	112.154
ING contributierek. 820.602	5.462	6.679
ING Ledenreisrek. 68.31.771	561	554
ABN-AMRO Privé-rek. 47.97.48.497	4.996	10.141
ABN-AMRO Private.bank.spaar. 51.35.90.374	270	17.762
	<u>34.545</u>	<u>147.290</u>
 Deposito		
Rabo Spaarrekening 1338.671.774	150.406	130.384
	<u>150.406</u>	<u>130.384</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Eigen vermogen

	Algemene reserve	Bestemmings- reserve "aankopen"	Totaal
Boekwaarde begin	520.627	72.762	593.389
Mutaties:			
bestemming resultaat naar algemene reserve	-57.135	0	-57.135
bestemming resultaat t.g.v. reserve "aankopen"	0	2.155	2.155
Totaal mutaties	-57.135	2.155	-54.980
Boekwaarde einde	463.492	74.917	538.409

Fondsen

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Sustring-Sytsmafonds		
Boekwaarde begin boekjaar	282.341	283.389
aandeel opbrengsten beleggingen en spaargeld -/- kosten	-11.298	6.852
aandeel exploitatiebijdrage St. FSM (2,5%)	-7.134	-7.048
aandeel dotatie onderhoudsvoorziening (1%)	-727	-676
grafrechten Sustring-Sytsma	-136	-88
onderhoud graven	-480	0
verkoop grond De Welle Woudsend	3.113	0
Totaal mutaties	-16.662	-1.048
Boekwaarde einde	265.679	282.341

Voorzieningen

Voorziening voor groot onderhoud

Boekwaarde begin boekjaar	570.140	516.251
Subsidie Nationaal Restauratiefonds/BRIM	6.355	0
Dotatie groot onderhoud t.l.v. resultaat	72.701	67.629
Groot onderhoud	-15.395	-13.740
Totaal mutaties	63.661	53.889
Boekwaarde einde boekjaar	633.801	570.140

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Belastingen		
Omzetbelasting december	2.471	2.974
	<u>2.471</u>	<u>2.974</u>
Overige schulden		
Giften t.b.v. kado S. ten Hoeve	8.720	8.720
Vooruitontvangen contributies	0	36
Nog te betalen bijdragen Stichting Fries Scheepvaartmuseum	33.038	0
Nog te betalen kosten	4.727	4.912
	<u>46.485</u>	<u>13.668</u>

Toelichting op de baten en lasten over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BATEN:		
Huur-opbrengsten	380.489	375.900
Verkoopopbrengst grond "De Welle"	3.113	0
Erfenissen en Legaten	324	-7.000
Contributies Leden	27.943	27.054
Saldo resultaat beleggingsportefeuille ABNAMRO	-31.488	29.151
Saldo resultaat beleggingsportefeuille Rabobank	-13.746	15.608
Correctie saldo-aansluiting opgave beleggingen ultimo 2017	-2.977	0
Saldo resultaat Rabo-certificaten (€ 14.950 - 6,5%)	-391	1.480
Schenkeningen/giften (t.b.v. aankoopfonds)	1.950	2.000
Opbrengst schatkist (t.b.v. aankoopfonds)	205	270
Verkoop jaarboeken	90	20
	<u>365.512</u>	<u>445.481</u>
LASTEN:		
Huisvesting		
Dotatie voorziening groot onderhoud	72.701	67.629
Verzekeringen gebouwen	8.891	7.224
Waterschapslasten	1.001	1.008
OZB	5.100	5.004
Overige kosten Gebouwen (incl. Monumenten advies)	1.476	1.676
	<u>89.169</u>	<u>82.541</u>
Kantoorkosten		
Drukwerk en mailing leden (incl. porti)	8.546	9.532
Contributies en Bijdragen	184	105
Bankkosten	707	719
Administratiekosten (incl. IntCom - ledenadministratie)	1.030	1.140
	<u>10.467</u>	<u>11.496</u>
Algemene kosten		
Verzekeringen (bestuurdersaansprakelijkheid)	877	877
Verzekering (bedrijfsaansprakelijkheid)	321	316
Kosten Contactavonden	440	896
Kosten Beleggingen	11.723	11.176
Jaarboek	3.975	5.990
Kosten/presentjes vrijwilligers	1.015	0
Onderhoud graven Sustring Sytsma	616	0
Algemene kosten	257	142
	<u>19.224</u>	<u>19.397</u>

Toelichting op de baten en lasten over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Exploitantiebijdrage St. Fries Scheepvaart Museum	285.360	281.924
Overige bijdragen St. Fries Scheepvaart Museum		
Bijdrage Kindermuseum	24.237	0
Bijdrage expositie Friese kofschip terug uit Dansk	8.801	0
Bijdrage "Ik wou dat ik twee hondjes was"	0	10.742
Bijdrage scheepsmodellen "PW 2" en "PW 10" (t.l.v. aankoopfond	0	4.400
Bijdrage 6-luik "Vitringa I" (t.l.v. aankoopfonds)	0	6.890
	<u>33.038</u>	<u>22.032</u>
Ledenreizen		
Ledenreis Bijdragen	-8.275	-9.656
Ledenreis Kosten	8.171	9.417
	<u>-104</u>	<u>-239</u>