

Jaarrekening 2017

**Vereniging Fries Scheepvaart Museum
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 2017

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
ACTIVA		
GebouwenKleinzand en Hooiblokstraat	1	1
Grond te Langweer (Wellesloot)	<u>1</u>	<u>1</u>
Materiële vaste activa	2	2
Effecten	<u>1.161.349</u>	<u>1.077.429</u>
Financiële vaste activa	1.161.349	1.077.429
Belastingen	0	2.787
Overige vorderingen	<u>23.487</u>	<u>36.556</u>
Vorderingen en overlopende activa	23.487	39.343
Rekening courant bank	147.290	107.244
Deposito	<u>130.384</u>	<u>154.882</u>
Liquide middelen	277.674	262.126
Activa	<u>1.462.512</u>	<u>1.378.900</u>
PASSIVA		
Algemene Reserve	520.627	482.316
Bestemmingsreserve "aankopen"	<u>72.762</u>	<u>81.782</u>
Eigen vermogen	593.389	564.098
Sustring-Sytsmafonds	<u>282.341</u>	<u>283.389</u>
Fondsen	282.341	283.389
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>570.140</u>	<u>516.251</u>
Voorzieningen	570.140	516.251
Belastingen	2.974	0
Overige schulden	<u>13.668</u>	<u>15.162</u>
Kortlopende schulden	16.642	15.162
Passiva	<u>1.462.512</u>	<u>1.378.900</u>

Staat van baten en lasten over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BATEN:	445.481	473.923
LASTEN:		
Huisvesting	82.541	83.882
Kantoorkosten	11.496	10.563
Algemene kosten	19.396	20.233
Exploitatiebijdrage St. FSM	281.924	279.740
Overige bijdragen St. FSM	22.032	7.710
Saldo ledenreizen	-239	39
Totaal lasten	417.150	402.167
Netto resultaat	<u>28.331</u>	<u>71.756</u>
<i>Bestemming van het resultaat:</i>		
<i>ten gunste van de algemene reserve</i>	38.311	
<i>t.l.v. reserve "aankoopfonds" (schatkist, schenkingen minus bijdragen stichting)</i>	-9.020	
<i>t.l.v. Sustring Sytsmafonds(zie toelichting)</i>	-960	
<i>Totaal</i>	<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 640 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 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.

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:

Voor in de toekomst te betalen belastingbedragen uit hoofde van verschillen tussen commerciële en fiscale balanswaarderingen wordt een voorziening getroffen ter grootte van de som van deze verschillen vermenigvuldigd met het contante belastingtarief van 15%.

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 2017

Materiële vaste activa

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

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 A:	150	
Kleinzand 16A	Sneek B 4864 A:	0	
Hooiblokstraat 17	Sneek B 4693	662	Gem.Mon.
		1475	

Stichting Monumenten Kleinzand:

Kleinzand 18	Sneek B 3854	478	Rijksmon.
Kleinzand 20	Sneek B 3922	310	Rijksmon.
Kleinzand 22-24	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

De verzekerde waarde per 1 januari 2017 is € 7.023.374

Overige bezittingen:

Perceel grond Woudse D 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:

	ABNAMRO MeesPierson Inkomens- Mandaat	Rabobank certificaten	Rabobank beheerd beleggen	Totaal
Boekwaarde begin	905.477	17.073	154.879	1.077.429
Stortingen/onttrekkingen	-12.198	0	49.877	37.679
Dividend en koersresultaten	29.152	1.481	15.608	46.241
Totaal mutaties	16.954	1.481	65.485	83.920
Boekwaarde einde	922.431	18.554	220.364	1.161.349

Toelichting op de balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Belastingen		
Omzetbelasting	0	2.787
	<u>0</u>	<u>2.787</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidies groot onderhoud	0	6.355
Nog te ontvangen rente ABN-AMRO	165	240
Nog te ontvangen rente Rabobank	30	503
Nog te ontcvangen contributies	400	1.325
Nog te ontvangen huur	0	5.045
Te ontvangen uit afwikkeling erfenis	14.000	23.000
Nog te ontvangen bedragen/verrekening Stichting	8.890	0
Vooruitbetaalde kosten	0	88
	<u>23.485</u>	<u>36.556</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant bank		
Rabobank Rek.crt. 152.288.783	112.154	73.469
ING contributierek. 820.602	6.679	7.078
ING Ledenreisrek. 68.31.771	554	403
ABN-AMRO Privé½-rek. 47.97.48.497	10.141	10.286
ABN-AMRO Private.bank.spaar. 51.35.90.374	17.762	16.008
	<u>147.290</u>	<u>107.244</u>
Deposito		
Rabo Spaarrekening 1338.671.774	130.384	154.882
	<u>130.384</u>	<u>154.882</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Eigen vermogen

	Algemene reserve	Bestemmings- reserve "aankopen"	Totaal
Boekwaarde begin	482.316	81.782	564.098
Mutaties			
bestemming resultaat naar algemene reserve	38.311	0	38.311
bestemming resultaat t.l.v. reserve aankopen"	0	-9.020	-9.020
Boekwaarde einde	520.627	72.762	593.389

Fondsen

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Sustring-Sytsmafonds		
Boekwaarde begin boekjaar	283.389	281.735
aandeel opbrengsten beleggingen en spaargeld -/- kosten	6.852	9.448
aandeel exploitatiebijdrage St. FSM (2,5%)	-7.048	-6.994
aandeel dotatie onderhoudsvoorziening (1%)	-676	-665
grafrechten Sustring-Sytsma	-88	-135
onderhoud graven	0	0
Totaal mutaties	-1.048	1.654
Boekwaarde einde	282.341	283.389

Voorzieningen

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Voorziening voor groot onderhoud		
Boekwaarde begin boekjaar	516.251	439.644
Subsidie Nationaal Restauratiefonds/BRIM	0	10.061
Subsidie Gemeente Sud West Fryslan	0	0
Dotatie groot onderhoud t.l.v. resultaat	67.629	66.546
Groot onderhoud	-13.740	0
Totaal mutaties	53.889	76.607
Boekwaarde einde boekjaar	570.140	516.251

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Belastingen		
Omzetbelasting	3.162	0
	<u>3.162</u>	<u>0</u>
Overige schulden		
Giften t.b.v. kado S. ten Hoeve	8.720	8.720
Vooruitontvangen contributies	36	266
Nog te betalen kosten	3.049	6.176
	<u>11.805</u>	<u>15.162</u>

Toelichting op de baten en lasten over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Netto-omzet		
Huur-opbrengsten	375.900	372.987
Erfenissen en Legaten	-7.000 *1)	23.000
Contributies Leden	27.054	26.292
Saldo resultaat beleggingsportefeuille ABNAMRO	29.152	39.742
Saldo resultaat beheerd beleggen Rabobank	15.608	4.880
Saldo resultaat Rabo-certificaten (€ 14.950 - 6,5%)	2.447	1.357
Rentebaten (Rabo-spaarrekening)	30	504
Schenkingen/giften (t.b.v. aankoopfonds)	2.000	4.800
Opbrengst schatkist (t.b.v. aankoopfonds)	270	306
Verkoop jaarboeken	20	55
	<u>445.481</u>	<u>473.923</u>
*1) Dit betreft de afboeking van de te hoog ingeschatte opbrengst uit het legaat 2016; de afwikkeling vindt in 2018 plaats		
Huisvesting		
Dotatie voorziening onderhoud gebouwen	67.629	66.546
Verzekeringen gebouwen	7.224	7.098
Waterschapslasten	1.008	1.526
OZB	5.004	5.087
Overige kosten Gebouwen (incl. Monumenten advies)	1.676	3.625
	<u>82.541</u>	<u>83.882</u>
Kantoorkosten		
Porto	1.996	3.037
Drukwerk en mailing leden	7.536	5.592
Contributies en Bijdragen	105	105
Bankkosten	719	582
Administratiekosten (incl. IntCom - ledenadministratie)	1.140	1.247
	<u>11.496</u>	<u>10.563</u>
Algemene kosten		
Verzekeringen (bestuurdersaansprakelijkheid)	877	877
Verzekering (bedrijfsaansprakelijkheid)	316	302
Kosten Contactavonden	896	596
Kosten Beleggingen	11.176	9.641
Jaarboek	5.990	6.559
Kosten/presentjes vrijwilligers	0	723
Algemene kosten	142	1.531
	<u>18.397</u>	<u>20.229</u>
Exploitatie-bijdrage	281.924	279.740

Toelichting op de baten en lasten over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Exploatiebijdrage St. Fries Scheepvaart Museum	281.924	279.740
Overige bijdragen St. Fries Scheepvaart Museum		
Bijdrage verlichting museum	0	7.710
Bijdrage "Ik wou dat ik twee hondjes was"	10.742	
Bijdrage scheepsmodellen "PW 2" en "PW 10" (t.l.v. aankoopfond)	4.400	
Bijdrage 6-luik "Vitringa I" (t.l.v. aankoopfonds)	6.890	0
	<u>22.032</u>	<u>7.710</u>
Ledenreizen		
Ledenreis Bijdragen	-9.656	-8.916
Ledenreis Kosten	9.417	8.954
	<u>-239</u>	<u>38</u>