

Jaarrekening 2020

**Vereniging Fries Scheepvaart Museum
Kleinzand 16
8601 BH Sneek**

Inhoud

Balans

Staat van baten en lasten

Grondslagen

Toelichting balans

Toelichting staat van baten lasten

Bijlage: Beleggingen

Jaarrekening 2020

Balans per 31 december 2020

| | <u>31 dec 2020</u> | | <u>31 dec 2019</u> |
|---|-------------------------|--|-------------------------|
| ACTIVA | | | |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | <u>208.767</u> | | <u>173.000</u> |
| Materiële vaste activa | 208.767 | | 173.000 |
| Overige effecten | <u>1.588.924</u> | | <u>1.525.246</u> |
| Financiële vaste activa | 1.588.924 | | 1.525.246 |
| Overige vorderingen | <u>15.093</u> | | <u>10.449</u> |
| Vorderingen en overlopende activa | 15.093 | | 10.449 |
| Rekeningen courant bank | 80.925 | | 76.701 |
| Spaarrekeningen | <u>165.426</u> | | <u>125.416</u> |
| Liquide middelen | 246.351 | | 202.117 |
| Activa | <u>2.059.135</u> | | <u>1.910.812</u> |
| PASSIVA | | | |
| Algemene Reserve | 914.116 | | 852.566 |
| Bestemmingsreserve "aankopen" | <u>87.826</u> | | <u>76.839</u> |
| Eigen Vermogen | 1.001.942 | | 929.405 |
| Sustring-Sytsmafonds | <u>289.497</u> | | <u>289.020</u> |
| Aandeel derden | 289.497 | | 289.020 |
| Voorziening groot onderhoud gebouwen | <u>744.415</u> | | <u>675.700</u> |
| Voorzieningen | 744.415 | | 675.700 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen | 6.698 | | 2.826 |
| Overige schulden | <u>16.583</u> | | <u>13.861</u> |
| Kortlopende schulden | 23.281 | | 16.687 |
| Passiva | <u>2.059.135</u> | | <u>1.910.812</u> |

Staat van baten en lasten over 2020

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| BATEN: | 519.940 | 653.070 |
| LASTEN: | | |
| Afschrijvingen | 3.412 | 0 |
| Huisvesting | 107.053 | 96.642 |
| Kantoorkosten | 8.890 | 7.233 |
| Algemene kosten | 18.490 | 18.328 |
| Exploitatiebijdrage St. FSM | 300.393 | 290.232 |
| Overige bijdragen St. FSM | 8.174 | 0 |
| Saldo ledenreizen | 514 | -703 |
| Totaal kosten | 446.926 | 411.732 |
| | | |
| Netto resultaat | <u>73.014</u> | <u>241.338</u> |
| | | |
| <i>Bestemming van het resultaat:</i> | | |
| <i>ten laste c.q. gunste van de algemene reserve</i> | 61.550 | 216.075 |
| <i>t.l.v./t.g.v. reserve "aankoopfonds" (schatkist, schenkingen minus bijdragen stichtin.</i> | 10.987 | 1.922 |
| <i>t.g.v. Sustring Sytsmafonds (zie toelichting)</i> | 477 | 23.341 |
| | 0 | |
| <i>Totaal</i> | <u>73.014</u> | <u>241.338</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.

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.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen de volgende onroerende zaken:

| | Kad.nr. | m2 | Aanschaf- waarde: | boekwaarde 31-12-2020 |
|-----------------------|------------------------------|-------------|------------------------------|----------------------------------|
| Kleinzand 12 | Sneek B 4621 (Rijksmonument) | 345 | 3.971 | 1.200 |
| Kleinzand 12 | Sneek B 4620 | 3 | p.m | p.m |
| Kleinzand 14 | Sneek B 4063 | 315 | 10.437 | 6.900 |
| Kleinzand 16 (ingang) | Sneek B 4864 A1 | 150 | 154.000 | 46.200 |
| Kleinzand 16A | Sneek B 4864 A2 | 0 | 196.000 | 58.800 |
| Hooiblokstraat 17 | Sneek B 4693 (Gem. Monument) | 662 | 199.663 | 59.900 |
| Zonnepanelen | | | 39.179 | 35.767 |
| | | 1475 | 603.250 | 208.767 |

De onroerende zaken zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs en worden afgeschreven tot de restwaarde. De restwaarde van de gebouwen is gesteld op 30% van de aanschafwaarde.

Daarnaast heeft de vereniging, om niet, de beschikking gekregen, over het gebruik van de volgende onroerende zaken; juridisch eigendom van Stichting Monumenten Kleinzand:

| | | m2 |
|-----------------|------------------------------|-------------|
| Kleinzand 18 | Sneek B 3854 (Rijksmonument) | 478 |
| Kleinzand 20 | Sneek B 3922 (Rijksmonument) | 310 |
| Kleinzand 22-24 | Sneek B 4584 (Rijksmonument) | 285 |
| | | 1073 |

In ruil hieroor heeft de vereniging de verplichting op zich genomen als een goed huisvader voor die onroerende zaken zorg te dragen waaronder, onder andere, adequaat onderhoud en (opstal-)verzekering wordt gerekend. De Vereniging Fries Scheepvaart Museum heeft, tezamen met de bij de vereniging in eigendom zijnde onroerende zaken, het gehele complex in gebruik en verhuur gegeven aan de Stichting Fries Scheepvaart Museum.

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)

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)

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Overige effecten

| | ABNAMRO Mees Pierson | Rabo- certificaten | Rabobank Belegging | Totaal |
|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| Boekwaarde begin | 1.150.629 | 19.103 | 355.514 | 1.525.246 |
| Dividend, rente en koersresultaten +/- dividendbelasting | 55.491 | 1.736 | 19.285 | 76.512 |
| Overige stortingen/onttrekkingen/kosten | -9.937 | -40 | -2.857 | -12.834 |
| Totaal mutaties | 45.554 | 1.696 | 16.428 | 63.678 |
| Boekwaarde einde | 1.196.183 | 20.799 | 371.942 | 1.588.924 |

Vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen

| | | |
|---------------------------|--------------|---------------|
| Nog te ontvangen bedragen | 15.093 | 474 |
| Vooruitbetaalde kosten | 0 | 9.975 |
| | 3.791 | 10.449 |

Liquide middelen

Rekeningen courant bank

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Rabobank Rek.crt. 152.288.783 | 67.432 | 61.073 |
| ING contributierek. 820.602 | 8.043 | 9.320 |
| ING Ledenreisrek. 68.31.771 | 536 | 1.205 |
| ABN-AMRO Rek.crt. 47.97.48.497 | 4.643 | 4.832 |
| ABN-AMRO Private.bank.spaar. 51.35.90.374 | 271 | 271 |
| | 80.925 | 76.701 |

Spaarrekeningen

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Rabo Spaarrekening 1338.671.774 | 165.426 | 125.416 |
| | 165.426 | 125.416 |

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Eigen vermogen

| | Algemene reserves | Te verdelen resultaat | Bestemming sreserve "aankopen" | Totaal |
|---|-------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------|
| Boekwaarde begin | 852.566 | 0 | 76.839 | 929.405 |
| Mutaties/resultaatverdeling: | | | | |
| bestemming resultaat naar algemene reserve | 61.550 | -61.550 | 0 | 0 |
| bestemming resultaat t.l.v. reserve "aankopen" | 0 | -10.987 | 10.987 | 0 |
| bestemming resultaat t.g.v. Sustring-Sytsma fonds | 0 | -477 | 0 | -477 |
| Totaal mutaties | 61.550 | 0 | 10.987 | 72.537 |
| Boekwaarde einde | 914.116 | 0 | 87.826 | 1.001.942 |

31 dec 2020

31 dec 2019

Fondsen

Sustring-Sytsmafonds

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Boekwaarde begin boekjaar | 289.020 | 265.679 |
| aandeel opbrengsten beleggingen en spaargeld -/- kosten | 9.010 | 31.521 |
| aandeel exploitatiebijdrage St. FSM (2,5%) | -7.510 | -7.255 |
| aandeel dotatie onderhoudsvoorziening (1%) | -887 | -789 |
| grafrechten Sustring-Sytsma | -136 | -136 |
| onderhoud graven | 0 | 0 |
| Totaal mutaties | 477 | 23.341 |
| Boekwaarde einde | 289.497 | 289.020 |

Voorzieningen

Voorziening voor groot onderhoud

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Boekwaarde begin boekjaar | 675.700 | 633.801 |
| Subsidie Nationaal Restauratiefonds/BRIM | 6.355 | 6.355 |
| Dotatie groot onderhoud t.l.v. resultaat | 88.655 | 78.944 |
| Groot onderhoud (Bootsma, Hiemstra-install., Ganzinga-schilder) | -26.295 | -43.400 |
| Totaal mutaties | 68.715 | 41.899 |
| Boekwaarde einde boekjaar | 744.415 | 675.700 |

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Kortlopende schulden

| | <u>31 dec 2020</u> | <u>31 dec 2019</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen | | |
| Omzetbelasting december | 6.698 | 2.826 |
| | <u>6.698</u> | <u>2.826</u> |
| Overige schulden | | |
| Giften t.b.v. kado S. ten Hoeve | 8.720 | 8.720 |
| Vooruitontvangen contributies | 0 | 20 |
| Nog te betalen kosten beleggingsportefeuilles | 3.300 | 3.200 |
| Nog te betalen subsidie Stichting FSM | 1.989 | 0 |
| Nog te betalen kosten | 2.574 | 1.921 |
| | <u>16.583</u> | <u>13.861</u> |

Toelichting op de baten en lasten over 2020

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|----------------|----------------|
| BATEN: | | |
| Huur-opbrengsten | 397.874 | 386.985 |
| Verkoopopbrengst geproduceerde elektra | 3.791 | 0 |
| Erfenissen en Legaten | 12.500 | 0 |
| Contributies Leden | 27.288 | 27.442 |
| Saldo resultaat beleggingsportefeuille ABNAMRO | 55.439 | 176.201 |
| Saldo resultaat beleggingsportefeuille Rabobank | 18.901 | 56.317 |
| Saldo resultaat Rabo-certificaten (€ 14.950 - 6,5%) | 1.700 | 3.844 |
| Schenkeningen/giften (t.b.v. aankoopfonds) | 2.200 | 1.500 |
| Opbrengst schatkist (t.b.v. aankoopfonds) | 187 | 422 |
| Verkoop jaarboeken | 60 | 359 |
| | 519.440 | 653.070 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Afschrijvingskosten gebouwen/zonnepanelen | 3.412 | 0 |
| | 3.412 | 0 |
| Huisvesting | | |
| Dotatie voorziening groot onderhoud | 88.655 | 78.944 |
| Verzekeringen gebouwen | 10.467 | 7.833 |
| Waterschapslasten | 1.257 | 1.064 |
| Onroerend zaak belasting | 6.091 | 6.422 |
| Overige kosten Gebouwen (incl. Monumenten advies) | 583 | 2.379 |
| | 107.053 | 96.642 |
| Kantoorkosten | | |
| Drukwerk en mailing leden (incl. porti) | 6.790 | 5.213 |
| Contributies en Bijdragen | 105 | 105 |
| Bankkosten | 753 | 798 |
| Administratiekosten (incl. IntCom - ledenadministratie) | 1.242 | 1.117 |
| | 8.890 | 7.233 |
| Algemene kosten | | |
| Verzekeringen (bestuurdersaansprakelijkheid) | 877 | 877 |
| Verzekering (bedrijfsaansprakelijkheid) | 330 | 327 |
| Kosten bestuur | 252 | 0 |
| Kosten Contactavonden | 365 | 530 |
| Kosten Beleggingen | 11.676 | 11.283 |
| Jaarboek | 4.436 | 5.134 |
| Onderhoud graven Sustring Sytsma | 136 | 136 |
| Onderhoud overige graven | 250 | 0 |
| Algemene kosten | 168 | 41 |
| | 18.490 | 18.328 |

Toelichting op de baten en lasten over 2020

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|----------------|----------------|
| Exploitatiebijdrage St. Fries Scheepvaart Museum | 300.393 | 290.232 |
| Overige bijdragen St. Fries Scheepvaart Museum | | |
| Overige bijdragen St. FSM (camera en headphoneset) | 4.274 | 0 |
| Bijdragen St. FSM (t.l.v. aankoopfonds) | 3.900 | 0 |
| | <u>8.174</u> | <u>0</u> |
| Saldo ledenreizen | | |
| Ledenreis Bijdragen | 0 | -13.048 |
| Ledenreis Kosten | 514 | 12.345 |
| | <u>514</u> | <u>-703</u> |

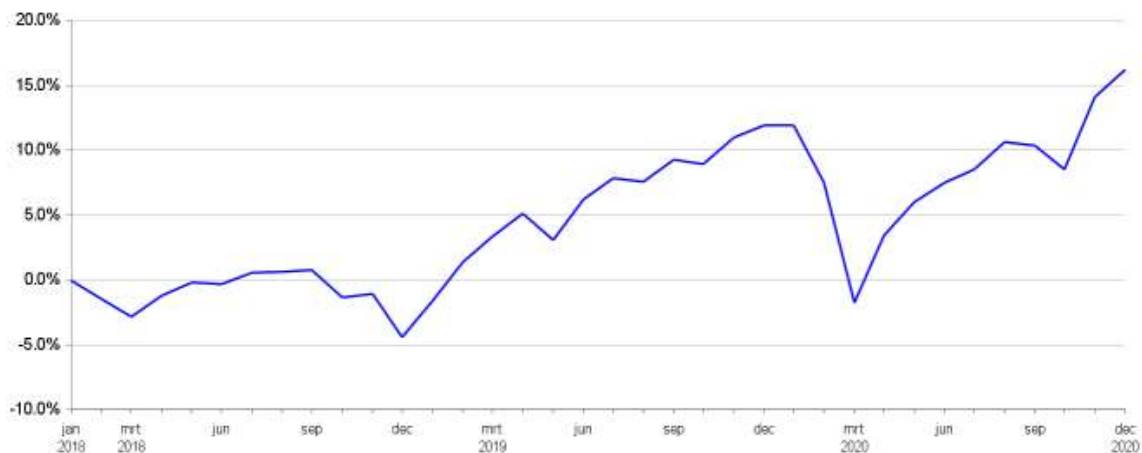
ABNAMRO MeesPierson Duurzaam Beleggen Mandaat

Resultaat beleggingen vanaf 1 januari 2020

| | Waarde in EUR | |
|------------------------------------|---------------|-------|
| Vermogen 1 januari 2020 | 1.151.909 | |
| Vermogen 31 december 2020 | 1.196.183 | |
| Vermogensmutatie | 44.273 | |
| Overzicht stortingen/onttrekkingen | | |
| Netto resultaat beleggingen | 44.273 | 3,84% |
| Kosten | 9.937 | |
| Bruto resultaat beleggingen | 54.210 | 4,77% |

| Herkomst resultaat beleggingen | Gerealiseerd | Ongerealiseerd | Totaal |
|--------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Koersresultaat | 29.908 | 34.391 | 64.299 |
| Valutare resultaat | 868 | -24.631 | -23.763 |
| Inkomstenresultaat | 14.562 | | 14.562 |
| Mutatie opgelopen rente | | -889 | -889 |

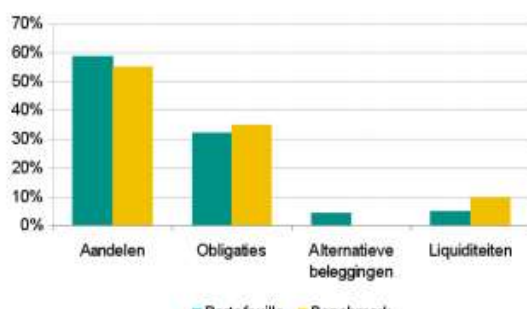
Cumulatief rendement: 31 december 2017 - 31 december 2020



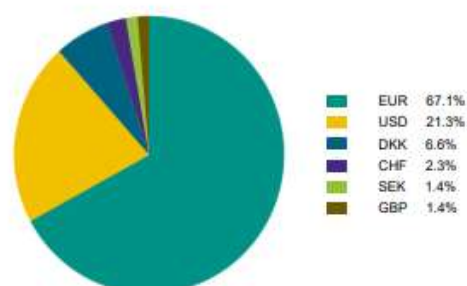
Risicoprofiel: Matig offensief

| | Portefeuille in EUR | Portefeuille weging | Benchmark weging | Bandbreedte |
|--------------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------|
| Aandelen | 701.057 | 58,6% | 55,0% | 20% - 75% |
| Obligaties | 383.024 | 32,0% | 35,0% | 10% - 55% |
| Alternatieve beleggingen | 52.538 | 4,4% | 0,0% | 0% - 30% |
| Liquiditeiten | 59.563 | 5,0% | 10,0% | 0% - 70% |
| TOTAAL | 1.196.183 | 100% | 100% | |

Samenstelling van het vermogen



Valutaverdeling



Rabobank Beheerd Beleggen

1 januari 2020 t/m 31 december 2020

Nettorendement



Resultaten

| | | | |
|-------------------------------|------------------------------|----------------------------|---|
| Beginvermogen € 355.513,46 | Eindvermogen € 371.940,56 | Inleg en opnamen € 0,00 | Nettorendement +€ 16.427,10 (+4,6 %) |
|-------------------------------|------------------------------|----------------------------|---|

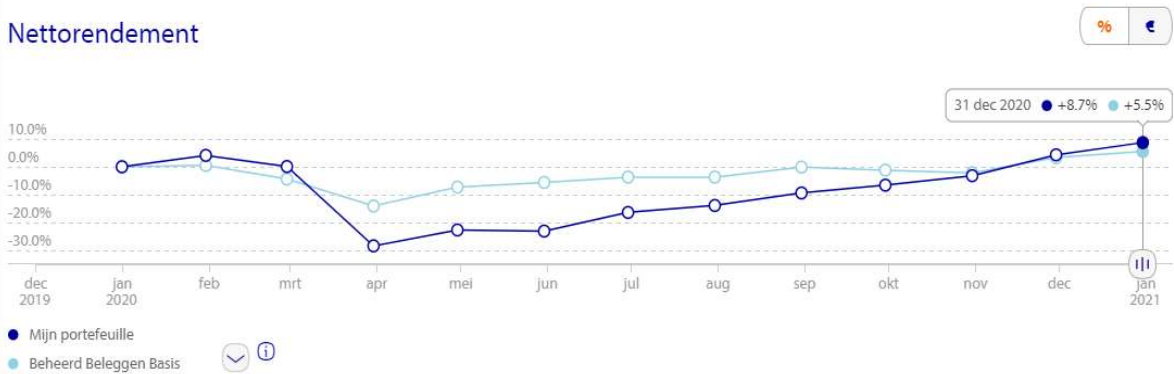
| | |
|---|---------------------|
| ∨ Aandelen | € 13.455,06 |
| ∨ Obligaties | € 5.829,29 |
| Resultaat op tegenrekening NL49RABO0312997221 | € 0,46 |
| Brutoresultaat | € 19.284,81 |
| ∨ Kosten | -€ 2.857,71 |
| Nettorendement | +€ 16.427,10 |

| Beleggingscategorieën | Waarde € | Belang % |
|-----------------------|------------------|--------------|
| ● Aandelen | 219.612 | 58,0 |
| ● Obligaties | 154.242 | 40,7 |
| ● Liquiditeiten | 4.936 | 1,3 |
| Totaal | € 378.790 | 100 % |

Rabobank Certificaten

1 januari 2020 t/m 31 december 2020 

Nettorendement



Resultaten

| Beginvermogen | Eindvermogen | Inleg en opnamen | Nettoresultaat |
|---------------|--------------|------------------|----------------------|
| € 19.102,82 | € 20.799,36 | € 33,88 | +€ 1.662,66 (+8,7 %) |

| | |
|--|--------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> Obligaties | € 1.700,24 |
| Resultaat op tegenrekening | — |
| Brutoresultaat | € 1.700,24 |
| <ul style="list-style-type: none"> Kosten | -€ 40,28 |
| Nettoresultaat | +€ 1.659,96 |