

# **Jaarrekening 2019**

**Vereniging Fries Scheepvaart Museum**

**Kleinzand 16**

**Sneek**

## Inhoud

Balans  
Staat van baten en lasten  
Grondslagen  
Toelichting balans  
Toelichting staat van baten en lasten

## **Jaarrekening 2019**

## Balans per 31 december 2019

	<u>31 dec 2019</u>		<u>31 dec 2018</u>
<b>ACTIVA</b>			
Bedrijfsgebouwen en terreinen	<u>173.000</u>		<u>173.000</u>
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>173.000</b>		<b>173.000</b>
Overige effecten	<u>1.525.246</u>		<u>1.301.772</u>
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>1.525.246</b>		<b>1.301.772</b>
Overige vorderingen	<u>10.449</u>		<u>121</u>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	<b>10.449</b>		<b>121</b>
Rekening courant bank	76.701		34.545
Deposito	<u>125.416</u>		<u>150.406</u>
<b>Liquide middelen</b>	<b>202.117</b>		<b>184.951</b>
<b>Activa</b>	<u><b>1.910.812</b></u>		<u><b>1.659.844</b></u>
<b>PASSIVA</b>			
Algemene Reserve	852.566		636.491
Bestemmingsreserve "aankopen"	<u>76.839</u>		<u>74.917</u>
<b>Eigen vermogen</b>	<b>929.405</b>		<b>711.408</b>
Sustring-Sytsmafonds	<u>289.020</u>		<u>265.679</u>
<b>Aandeel derden</b>	<b>289.020</b>		<b>265.679</b>
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>675.700</u>		<u>633.801</u>
<b>Voorzieningen</b>	<b>675.700</b>		<b>633.801</b>
Belastingen te betalen	2.826		2.471
Overige schulden	<u>13.861</u>		<u>46.485</u>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>16.687</b>		<b>48.956</b>
<b>Passiva</b>	<u><b>1.910.812</b></u>		<u><b>1.659.844</b></u>

## Staat van baten en lasten over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>BATEN:</b>	<b>653.070</b>	<b>365.512</b>
<b>LASTEN:</b>		
Huisvesting	96.642	89.169
Kantoorkosten	7.233	10.467
Algemene kosten	18.328	19.224
Exploitatiebijdrage St. FSM	290.232	285.360
Overige bijdragen St. FSM	0	33.038
Saldo Ledenreizen	-703	-104
<b>Totaal kosten</b>	<b>411.732</b>	<b>437.154</b>
<b>Netto resultaat</b>	<b><u>241.338</u></b>	<b><u>-71.642</u></b>
<i>Bestemming van het resultaat:</i>		
<i>ten laste c.q. gunste van de algemene reserve</i>	216.075	-57.135
<i>t.g.v. reserve "aankoopfonds" (schatkist, schenkingen minus bijdragen stichting)</i>	1.922	2.155
<i>t.g.v. Sustring Sytsmafonds(zie toelichting)</i>	23.341	-16.662
<i>Totaal</i>	<b><u>241.338</u></b>	<b><u>-71.642</u></b>

## 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.

#### Fouterstel

De onder de materiële vaste activa opgenomen gebouwen zijn in het verleden afgewaardeerd tot € 1. In verband met de grondslagen is deze fout hersteld in deze jaarrekening. De restwaarde van de gebouwen is gesteld op 30% van de historische kostprijs. Dit resulteert in een correctie van de materiële vaste activa van € 173.000. Aangezien de in het verleden gedane verbouwingen in de gebouwen inmiddels volledig zijn afgeschreven betreft het een correctie in de balans zonder effecten op het resultaat (geen afschrijvingen).

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Algemene Reserve
Saldo 31 december volgens de jaarrekening 2018	€ 1	€ 463.492
Correctie waardering gebouwen	€ 172.999	€ 172.999
Saldo 31 december 2018 in de jaarrekening 2019	<u>€ 173.000</u>	<u>€ 636.491</u>

#### 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.

#### Fouterstel waardering materiële vaste activa

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.

## 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.

## Toelichting op de balans per 31 december 2019

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen de volgende onroerende zaken:

	<b>Kad.nr.</b>	<b>m2</b>	<b>Aanschaf- waarde:</b>	<b>boekwaarde 31-12-2019</b>
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 (Gemeentel. Monument)	662	199.663	59.900
		<b>1475</b>	<b>564.071</b>	<b>173.000</b>

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:

		<b>m2</b>
Kleinzand 18	Sneek B 3854 (Rijksmonument)	478
Kleinzand 20	Sneek B 3922 (Rijksmonument)	310
Kleinzand 22-24	Sneek B 4584 (Rijksmonument)	285
		<b>1073</b>

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 2019

### Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### Overige effecten

	ABNAMRO MeesPiers	Rabobank Certificaten	Rabobank Belegging	Totaal
Boekwaarde begin	984.019	16.225	301.528	1.301.772
Dividend, rente en koersresultaten +/- dividendbelasting	176.270	3.844	56.317	236.431
Overige stortingen/ontrekkingen	-9.660	-966	-2.331	-12.957
Totaal mutaties	166.610	2.878	53.986	223.474
<b>Boekwaarde einde</b>	<b>1.150.629</b>	<b>19.103</b>	<b>355.514</b>	<b>1.525.246</b>

31 dec 2019

31 dec 2018

### Vorderingen en overlopende activa

#### Overige vorderingen

Nog te ontvangen bedragen	543	121
Vooruitbetaalde kosten	9.975	0
	<b>10.518</b>	<b>121</b>

### Liquide middelen

#### Rekening courant bank

Rabobank Rek.crt. 152.288.783	61.073	23.256
ING contributierek. 820.602	9.320	5.462
ING Ledenreisrek. 68.31.771	1.205	561
ABN-AMRO Privé-rek. 47.97.48.497	4.832	4.996
ABN-AMRO Private.bank.spaar. 51.35.90.374	271	270
	<b>76.701</b>	<b>34.545</b>

#### Deposito

Rabo Spaarrekening 1338.671.774	125.416	150.406
	<b>125.416</b>	<b>150.406</b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2019

### Eigen vermogen

	Algemene reserves	Te verdelen resultaat	Bestemming sreserve "aankopen"	Totaal
Saldo 31 december 2018	463.492			
Correctie i.v.m. fouterstel waardering gebouwen	172.999			
Boekwaarde begin	636.491	0	74.917	711.408
Mutaties/resultaatverdeling:				
bestemming resultaat naar algemene reserve	216.075	-216.075	0	0
bestemming resultaat t.g.v. reserve "aankopen"	0	-1.922	1.922	0
bestemming resultaat t.g.v. Sustring-Sytsma fonds	0	-23.341	0	-23.341
Totaal mutaties	216.075	0	1.922	217.997
<b>Boekwaarde einde</b>	<b>852.566</b>	<b>0</b>	<b>76.839</b>	<b>929.405</b>

31 dec 2019

31 dec 2018

### Fondsen

#### Sustring-Sytsmafonds

<b>Boekwaarde begin boekjaar</b>	265.679	282.341
aandeel opbrengsten beleggingen en spaargeld -/- kosten	31.521	-11.298
aandeel exploitatiebijdrage St. FSM (2,5%)	-7.255	-7.134
aandeel dotatie onderhoudsvoorziening (1%)	-789	-727
grafrechten Sustring-Sytsma	-136	-136
onderhoud graven	0	-480
verkoop grond De Welle Woudsend	0	3.113
Totaal mutaties	23.341	-16.662
<b>Boekwaarde einde</b>	<b>289.020</b>	<b>265.679</b>

### Voorzieningen

#### Voorziening voor groot onderhoud

<b>Boekwaarde begin boekjaar</b>	<b>633.801</b>	<b>570.140</b>
Subsidie Nationaal Restauratiefonds/BRIM	6.355	6.355
Dotatie groot onderhoud t.l.v. resultaat	78.944	72.701
Groot onderhoud (Bootsma, Hiemstra-install., Terpstra-dak)	-43.400	-15.395
Totaal mutaties	41.899	63.661
<b>Boekwaarde einde boekjaar</b>	<b>675.700</b>	<b>633.801</b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2019

### Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
<b>Belastingen te betalen</b>		
Omzetbelasting december	3.928	2.471
	<b>3.928</b>	<b>2.471</b>
<b>Overige schulden</b>		
Giften t.b.v. kado S. ten Hoeve	8.720	8.720
Vooruitontvangen contributies	20	0
Nog te betalen kosten	5.121	37.765
	<b>13.861</b>	<b>46.485</b>

## Toelichting op de baten en lasten over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>BATEN:</b>		
Huur-opbrengsten	386.985	380.489
Verkoopopbrengst grond "De Welle"	0	3.113
Erfenissen en Legaten	0	324
Contributies Leden	27.442	27.943
Saldo resultaat beleggingsportefeuille ABNAMRO	176.201	-31.488
Saldo resultaat beleggingsportefeuille Rabobank	56.317	-16.723
Saldo resultaat Rabo-certificaten (€ 14.950 - 6,5%)	3.844	-391
Schenkeningen/giften (t.b.v. aankoopfonds)	1.500	1.950
Opbrengst schatkist (t.b.v. aankoopfonds)	422	205
Verkoop jaarboeken	359	90
	<b>653.070</b>	<b>365.512</b>
 <b>LASTEN:</b>		
<b>Huisvesting</b>		
Dotatie voorziening groot onderhoud	78.944	72.701
Verzekeringen gebouwen	7.833	8.891
Waterschapslasten	1.064	1.001
OZB	6.422	5.100
Overige kosten Gebouwen (incl. Monumenten advies)	2.379	1.476
	<b>96.642</b>	<b>89.169</b>
 <b>Kantoorkosten</b>		
Drukwerk en mailing leden	5.213	8.546
Contributies en Bijdragen	105	184
Bankkosten	798	707
Administratiekosten (incl. IntCom - ledenadministr.)	1.117	1.030
	<b>7.233</b>	<b>10.467</b>
 <b>Algemene kosten</b>		
Verzekeringen (bestuurdersaansprakelijkheid)	877	877
Verzekering (bedrijfsaansprakelijkheid)	327	321
Kosten Contactavonden	530	440
Kosten Beleggingen	11.283	11.723
Jaarboek	5.134	3.975
Kosten/presentjes vrijwilligers	0	1.015
Onderhoud graven Sustring Sytsma	136	616
Algemene kosten	41	257
	<b>18.328</b>	<b>19.224</b>

## Toelichting op de baten en lasten over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Exploitatiebijdrage St. Fries Scheepvaart Museum</b>	<b>290.232</b>	<b>285.360</b>
<b>Overige bijdragen St. Fries Scheepvaart Museum</b>		
Bijdrage Kindermuseum	0	24.237
Bijdrage expositie Friese kofschip terug uit Dansk	0	8.801
	<u>0</u>	<u>33.038</u>
<b>Saldo Ledenreizen</b>		
Ledenreis Bijdragen	-13.048	-8.275
Ledenreis Kosten	12.345	8.171
	<u>-703</u>	<u>-104</u>