

C O N C E P T

Jaarrekening 2016

**Vereniging Fries Scheepvaart Museum
Sneek**

en

**Stichting Monumenten Kleinzand
Sneek**

C O N C E P T

Inhoud

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

Balans per 31 december 2016

C O N C E P T

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</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>1.077.429</u>	<u>897.058</u>
Financiële vaste activa	1.077.429	897.058
Belastingen	2.787	5.697
Overige vorderingen	<u>36.556</u>	<u>14.210</u>
Vorderingen en overlopende activa	39.343	19.907
Rekening courant bank	107.244	33.780
Spaarrekening	<u>154.882</u>	<u>303.073</u>
Liquide middelen	262.126	336.853
Activa	<u><u>1.378.900</u></u>	<u><u>1.253.820</u></u>
 PASSIVA		
Algemene Reserve	482.316	417.455
Bestemmingsreserve "aankopen"	<u>81.782</u>	<u>76.676</u>
Eigen vermogen	564.098	494.131
Sustring-Sytsmafonds	<u>283.389</u>	<u>281.735</u>
Aandeel derden	283.389	281.735
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>516.251</u>	<u>439.644</u>
Voorzieningen	516.251	439.644
Overige schulden	<u>15.162</u>	<u>38.310</u>
Kortlopende schulden	15.162	38.310
Passiva	<u><u>1.378.900</u></u>	<u><u>1.253.820</u></u>

Staat van baten en lasten over 2016

C O N C E P T

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BATEN:	473.923	453.358
LASTEN:		
Huisvesting	83.882	78.383
Kantoorkosten	10.563	4.926
Algemene kosten	20.233	20.092
Exploitatiebijdrage St. FSM	279.740	276.613
Overige bijdragen St. FSM	7.710	30.800
Saldo ledenreis	39	-172
Totaal lasten	<u>402.167</u>	<u>410.642</u>
Netto resultaat	<u><u>71.756</u></u>	<u><u>42.716</u></u>

Bestemming van het resultaat:

<i>ten gunste van de algemene reserve</i>	<i>64.996</i>
<i>t.g.v. reserve "aankoopfonds" (schatkist, schenkingen minus bijdragen stichting)</i>	<i>5.106</i>
<i>t.g.v. Sustring-Sytsmafonds (zie toelichting)</i>	<i>1.654</i>
<i>Totaal</i>	<u><u>71.756</u></u>

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

C O N C E P T

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 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.

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 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 2016

C O N C E P T

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

Overige bezittingen:

Perceel grond Langwe 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:

	ABNAMRO MeesPierson Inkomens Mandaat	Rabobank certificaten	Rabobank beheerd beleggen	Totaal
Boekwaarde begin	880.377	16.681	0	897.058
Stortingen/onttrekkingen	0	0	150.000	150.000
Koersresultaten	25.100	392	4.879	30.371
Totaal mutaties	25.100	392	154.879	180.371
Boekwaarde einde	905.477	17.073	154.879	1.077.429

Toelichting op de balans per 31 december 2016

C O N C E P T

<u>Vorderingen en overlopende activa</u>	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
Belastingen en premi		
Te vorderen omzetbelasting	2.787	5.697
	2.787	5.697
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidies groot onderhoud	6.355	10.280
Nog te ontvangen rente ABN-AMRO	240	490
Nog te ontvangen rente Rabobank (spaarrekening)	503	1.808
Opbrengst schatkist 2015	0	332
Nog te ontvangen contributies voorgaand boekjaar	1.325	1.300
Nog te ontvangen huur	5.045	
Te ontvangen uit afwikkeling erfenis 1/6e deel woning-/hypoth. Lening	23.000	
Vooruitbetaalde kosten	88	0
	36.556	14.210

* Per het einde van het lopend boekjaar is er volgens de administratie nog circa € 1.900 (2015 € 2.600) nog niet ontvangen contributies. Voorzichtigheidshalve is hiervan 70% (2015: 50%) als vordering opgenomen.

Liquide middelen

Rekening courant bank		
Rek.crt. Rabobank 152.288.783	73.469	3.994
ING contributierek. 820.602	7.078	8.622
ING Ledenreisrek. 68.31.771	403	117
ABN-AMRO Privé-rek. 47.97.48.497	10.286	10.316
ABN-AMRO Private.bank.spaar. 51.35.90.374	16.008	10.731
	107.244	33.780
Deposito		
Rabo Spaarrekening 1338.671.774	154.882	303.073
	154.882	303.073

Eigen vermogen

	Algemene reserves	Bestemmings-reserve "aankopen"	Totaal
Boekwaarde begin boekjaar	417.455	76.676	494.131
Mutaties:			
bestemming resultaat naar algemene reserve	64.861	0	64.861
bestemming resultaat t.l.v. bestemmingsreserve "aankopen" *	0	5.106	5.106
Boekwaarde einde boekjaar	482.316	81.782	564.098

* Dit betreft het saldo van de schenkingen (€ 4.800) en de schatkist (€ 306)

Toelichting op de balans per 31 december 2016

C O N C E P T

Fondsen

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
Sustring-Sytsmafonds		
Boekwaarde begin boekjaar	281.735	279.678
aandeel opbrengsten beleggingsportefeuille +/- kosten (26%; 30%)	9.448	10.876
aandeel exploitatiebijdrage St. FSM (2,5%)	-6.994	-6.915
aandeel dotatie onderhoudsvoorziening (1%)	-665	-644
grafrechten Sustring-Sytsma	-135	-105
onderhoud graven	0	-1.155
Totaal mutaties	<u>1.654</u>	<u>2.057</u>
Boekwaarde einde	<u>283.389</u>	<u>281.735</u>

Voorzieningen

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
Voorziening voor groot onderhoud		
Boekwaarde begin boekjaar	439.644	553.109
Subsidie Nationaal Restauratiefonds/BRIM	10.061	49.562
Subsidie Gemeente Sud West Fryslan	0	5.000
Dotatie groot onderhoud t.l.v. resultaat	66.546	64.393
Groot onderhoud (2016: nihil; 2015:Bootsma, etc.)	0	-232.400
Totaal mutaties	<u>76.607</u>	<u>-113.465</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u>516.251</u>	<u>439.644</u>

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
Overige schulden		
Giften t.b.v. kado S. ten Hoeve	8.720	8.720
Vooruitontvangen contributies	266	84
Nog te betalen kosten beheer beleggingsportefeuille (4e kwartaal)	2.400	2.400
Nog te betalen facturen Stichting FSM resp. Bouwbedrijf Bootsma	3.776	27.106
	<u>15.162</u>	<u>38.310</u>

C O N C E P T

Toelichting op de baten en lasten over 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Netto-omzet		
Huur-opbrengsten	372.987	368.817
Erfenissen en Legaten	23.000	724
Contributies Leden	26.292	27.982
Saldo resultaat beleggingsportefeuille ABNAMRO	39.742	48.160
Saldo resultaat beleggingsportefeuille Rabobank	4.880	0
Saldo resultaat Rabo-certificaten (€ 14.950 - 6,5%	1.357	966
Rentebaten (Rabo-spaarrekening)	504	1.246
Rentebaten voorgaand boekjaar (Rabo spaarrekening)	0	1.808
Schenken/giften (t.b.v. aankoopfonds)	4.800	2.950
Opbrengst schatkist (t.b.v. aankoopfonds)	306	610
Verkoop jaarboeken	55	95
	<u>473.923</u>	<u>453.358</u>
Huisvesting		
Dotatie voorziening onderhoud gebouwen	66.546	64.393
Verzekeringen gebouwen	7.098	7.051
Waterschapslasten	1.526	1.622
Waterschapslasten restitutie voorgaande jaren	0	-691
OZB	5.087	3.901
Overige kosten gebouwen (incl. monumenten-advies)	3.625	2.107
	<u>83.882</u>	<u>78.383</u>
Kantoorkosten		
Porto	1.884	1.535
Drukwerk en mailing leden	6.745	2.248
Contributies en Bijdragen	105	105
Bankkosten	582	496
Administratiekosten (incl. IntCom - ledenadministratie.nl)	1.247	542
	<u>10.563</u>	<u>4.926</u>
Algemene kosten		
Verzekeringen (bestuurdersaansprakelijkheid)	877	877
Verzekering (bedrijfsaansprakelijkheid)	302	299
Kosten Contactavonden	596	300
Kosten Beleggingen	9.641	9.621
Kosten Beleggingen (voorgaand jaar)	0	2.286
Jaarboek	6.559	4.243
Kosten/presentjes vrijwilligers	723	0
Algemene kosten	1.535	2.466
	<u>20.233</u>	<u>20.092</u>

Toelichting op de baten en lasten over 2016

C O N C E P T

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Exploitatiebijdrage St. Fries Scheepvaart Museum	279.740	276.613
Overige bijdragen St. Fries Scheepvaart Museum		
Educatief programma "Op stoom"	0	4.000
Uitgave Schepen, Schaatsen en schilderijen	0	6.300
Project "De Kolk"	0	13.000
Bijdragen t.b.v. "Starteiland" (t.l.v. aankoopfonds)	0	7.500
Bijdrage verlichting museum	7.710	0
	<u>7.710</u>	<u>30.800</u>
Ledenreis		
Ledenreis Bijdragen	-8.915	-3.620
Ledenreis Kosten	8.954	3.448
	<u>39</u>	<u>-172</u>