

Jaarrekening 2023

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

Inhoud

Balans
Staat van baten en lasten
Grondslagen

Jaarrekening 2023

Balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
ACTIVA		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	197.011	200.930
Materiële vaste activa	197.011	200.930
Overige effecten	1.708.706	1.566.972
Financiële vaste activa	1.708.706	1.566.972
Overige vorderingen	0	388
Vorderingen en overlopende activa	0	388
Rekening courant bank	282.237	339.213
Deposito	70.424	115.391
Kruisposten	148	101
Liquide middelen	352.809	454.705
Activa	<u>2.258.526</u>	<u>2.222.995</u>
PASSIVA		
Algemene Reserve	1.105.896	967.787
Bestemmingsreserve "aankopen"	94.311	92.513
Bestemmingsreserve "verbouw/herinrichting"	385.000	385.000
Eigen vermogen	1.585.207	1.445.300
Sustring-Sytsmafonds	270.590	258.350
Aandeel derden	270.590	258.350
Voorziening groot onderhoud gebouwen	349.960	489.298
Voorzieningen	349.960	489.298
Belastingen	19.262	4.531
rek crt Stichting Fries Scheepvaart Museum	9.120	
Overige schulden	24.387	25.516
Kortlopende schulden	52.769	30.047
Passiva	<u>2.258.526</u>	<u>2.222.995</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	<u>2023</u>	<u>BEGROTING</u> <u>2023</u>	<u>2022</u>
	644.292	552.300	195.153
Afschrijvingen	3.919	3.900	3.919
Huisvesting	63.237	61.100	58.671
Kantoorkosten	32.239	22.300	13.929
Algemene kosten	11.515	14.250	12.143
Exploitatiebijdrage St. FSM	344.731	344.750	314.883
Overige bijdragen St. FSM	36.644	0	14.500
Saldo Ledenreizen	-139	0	237
Totaal kosten	492.145	446.300	418.282
Bedrijfsresultaat	152.147	106.000	-223.129
Diverse baten	0	0	385.000
Netto resultaat	152.147	106.000	161.871
<i>Bestemming van het resultaat (voorstel):</i>			
<i>ten laste c.q. gunste van de algemene reserve</i>	138.109		-159.965
<i>t.g.v. reserve "aankoopfonds" (schatkist, schenkingen, bijdragen St. FSM)</i>	1.798		1.901
<i>t.g.v. reserve "verbouw/herinrichting"</i>	0		385.000
<i>t.l.v. Sustring Sytsmafonds (zie toelichting)</i>	12.240		-65.065
	0		0
<i>Totaal</i>	<u>152.147</u>		<u>161.871</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

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 aandelen en obligaties die behoren tot de categorie financiële vaste activa worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde (beurswaarde). Na de eerste verwerking worden aandelen gewaardeerd tegen reële waarde, obligaties die niet tot het eind van de looptijd worden aangehouden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs dan wel tegen reële waarde (beurswaarde). Waardeveranderingen worden direct in de staat van baten

en lasten verwerkt.

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 2023

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen de volgende onroerende zaken:

	Kad.nr.	m2	Aanschaf- waarde:	boekwaarde 31-12-2023	boekwaarde 31-12-2022
Kleinzand 12	Sneek B 4621 (Rijksmonument)	345	3.971	1.200	1.200
Kleinzand 12	Sneek B 4620	3	p.m	p.m	p.m
Kleinzand 14	Sneek B 4063	315	10.437	6.900	6.900
Kleinzand 16 (ingang)	Sneek B 4864 A1	150	154.000	46.200	46.200
Kleinzand 16A	Sneek B 4864 A2	0	196.000	58.800	58.800
Hooiblokstraat 17	Sneek B 4693 (Gem. Monument)	662	199.663	59.900	59.900
Zonnepanelen (2020)			39.179	24.011	27.930
		1475	603.250	197.011	200.930

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 hiervoor heeft de vereniging de verplichting op zich genomen als een goed huisvader voor die onroerende zaken zorg te dragen waaronder, onder andere, het uitvoeren van adequaat onderhoud en (opstal-)verzekering wordt gerekend. De Vereniging Fries Scheepvaart Museum verhuurt het gehele complex van gebouwen, dus tezamen met de bij de vereniging in eigendom zijnde onroerende zaken, aan de (exploitatie-)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 (laatste taxatie CED Nederland BV 9 november 2018) tot en met 31 december 2021 is € 8.218.398 (eigen risico € 2.500 per gebeurtenis).

NB Hoofdverzekerde: Vereniging Fries Scheepvaart Museum; medeverzekerde: St. Monumenten Kleinzand.

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 2023

Financiële vaste activa

Een overzicht van het verloop van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Overige effecten

	ABNAMRO Mees Pierson	Rabo- certificaten	Rabobank Beheerd Beleggen	Totaal
Boekwaarde begin	1.195.741	15.130	356.101	1.566.972
Dividend, rente en koersresultaten -/- dividendbelasting	112.681	454	41.695	154.830
Overige stortingen/onttrekkingen/kosten	-10.525		-2.298	-12.823
Totaal mutaties	102.156	454	39.397	142.007
Boekwaarde einde	1.297.897	15.584	395.498	1.708.979

Vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen

Nog te ontvangen bedragen		0	1.317
		0	1.317

Liquide middelen

Rekening courant bank

Rabobank Rek.crt. 152.288.783		31.332	115.865
ING contributierek. 820.602		128.321	100.674
ING Ledenreisrek. 68.31.771		50.359	50.198
ABN-AMRO Privé-rek. 47.97.48.497		71.953	72.205
ABN-AMRO Private.bank.spaar. 51.35.90.374		273	271
		282.237	339.213

Deposito

Rabo Spaarrekening 1338.671.774		70.424	115.391
		70.424	115.391

Kruisposten

Kruispost (opbrengst Schatkist)		148	101
		148	101

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Eigen vermogen

	Te verdelen resultaat	Algemene reserves	Bestemmings reserve "aankopen"	Bestemmings reserve verbouw/her- inrichting	Totaal
Boekwaarde begin	0	967.787	92.513	385.000	1.445.300
Mutaties/resultaatverdeling:					
bestemming naar algemene reserve	152.147	0	0	0	152.147
bestemming t.l.v. reserve "aankopen"	-138.109	138.109	0	0	0
bestemming t.l.v. reserve "verbouw/herin	-1.798		1.798	0	0
bestemming t.g.v. Sustring-Sytsma fonds	0		0	0	0
	-12.240	0	0	0	-12.240
Totaal mutaties	<u>0</u>	<u>138.109</u>	<u>1.798</u>	<u>0</u>	<u>139.907</u>
Boekwaarde einde	<u>0</u>	<u>1.105.896</u>	<u>94.311</u>	<u>385.000</u>	<u>1.585.207</u>

Fondsen

Sustring-Sytsmafonds	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Boekwaarde begin	258.350	323.415
aandeel opbrengsten beleggingen en spaargeld -/- kosten	21.391	-56.000
aandeel exploitatiebijdrage St. FSM (2,5%)	-8.618	-7.872
aandeel dotatie onderhoudsvoorziening (1%)	-469	-1.040
grafrechten Sustring-Sytsma	-64	-153
onderhoud graven	0	0
Totaal mutaties	<u>12.240</u>	<u>-65.065</u>
Boekwaarde einde	<u>270.590</u>	<u>258.350</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Voorzieningen

Voorziening voor groot onderhoud	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Boekwaarde begin	489.298	842.380
Subsidie Nationaal Restauratiefonds/BRIM	7.228	8.747
Dotatie groot onderhoud t.l.v. resultaat	39.700	37.000
		-6.725
Kosten historisch onderzoek kleuren (voorgevel)		-5.725
Onderhoudskosten (w.o. Monumentenwacht, schilder, aannemer, etc.)		-1.379
Groot onderhoud (glas, schilder en aannemer, leges en begeleiding)	-186.266	
Vrijval voorziening tot niveau meerjaren onderhoudsplan	0	-385.000
Totaal mutaties	<u>-139.338</u>	<u>-353.082</u>
Boekwaarde einde	<u>349.960</u>	<u>489.298</u>

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Btw vorige jaren	19.262	4.531
	<u>19.262</u>	<u>4.531</u>
Overige schulden		
Vooruitontvangen contributies	55	30
Nog te betalen kosten beleggingsportefeuilles	3.000	2.871
Nog te betalen subsidie c.q. elektra Stichting FSM	0	0
Nog te betalen diverse kosten	0	1.660
Nog te betalen bijdragen Stichting Fries Scheepvaartmuseum	21.332	14.500
Nog te betalen kosten Waterschap, Buro Erfdiel, Monumentenwacht.	0	6.455
	<u>24.387</u>	<u>25.516</u>

Toelichting op de baten en lasten over 2023

	<u>2023</u>	<u>BEGROTING 2023</u>	<u>2022</u>
Netto-omzet			
Huur-opbrengsten	456.598	456.600	417.063
Verkoopopbrengst geproduceerde elektra (BTW hoog)	3.600	3.600	1.911
Verkoopopbrengst geproduceerde elektra (BTW laag)	0	0	1.911
	0	0	0
Contributies Leden	26.525	26.000	26.570
Saldo resultaat beleggingsportefeuille ABNAMRO	112.210	50.000	-187.865
Saldo resultaat beleggingsportefeuille Rabobank	42.060	15.000	-60.676
Saldo resultaat Rabo-certificaten (€14.950 - 6,5%)	1.468	1.000	-5.682
rente Rabo spaarrekening	34	0	0
Schenken/giften (t.b.v. aankoopfonds)	1.650	0	1.800
Opbrengst schatkist (t.b.v. aankoopfonds)	148	100	101
Verkoop jaarboeken	0	0	20
	-644.292	552.300	195.153
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingskosten gebouwen/zonnepanelen	3.919	3.900	3.919
	3.919	3.900	3.919
Huisvesting			
Dotatie voorziening groot onderhoud	39.700	40.000	37.000
Verzekeringen gebouwen	13.167	12.000	11.536
Waterschapslasten	1.150	1.500	1.200
Onroerend zaak belasting	6.751	6.600	6.499
Overige kosten Gebouwen (incl. Monumenten advies)	2.469	1.000	2.436
	63.237	61.100	58.671
Kantoorkosten			
Drukwerk en mailing leden	6.378	5.000	2.802
Porti	4.319	0	0
Contributies en Bijdragen	165	100	105
Kosten abonnement ledenadministratie	1.170	1.500	1.040
Kosten financiële administratie	203	200	172
Bankkosten	373	1.000	929
Kosten bestuur	503	500	987
Kosten personeel/directie	0	0	0
Kosten Contactavonden	1.122	1.000	1.345
Jubileumkosten	3.422	0	0
Jaarboek	13.708	12.500	6.065
Verzekeringen (bestuurdersaansprakelijkheid)	877	500	484
	32.239	22.300	13.929

Toelichting op de baten en lasten over 2023

	<u>2023</u>	<u>BEGROTING 2023</u>	<u>2022</u>
Algemene kosten			
Verzekering (bedrijfsaansprakelijkheid)	364	400	346
Kosten Beleggingen ABN Mees Pierson	9.189	11.000	9.196
Kosten Beleggingen Rabo Beheerd Beleggen	2.367	2.400	2.415
Onderhoud graven Sustring Sytsma	63	150	153
Algemene kosten	<u>-468</u>	<u>300</u>	<u>33</u>
	11.515	14.250	12.143
Exploitatiebijdrage St. FSM			
Exploitatie-bijdrage St. FSM	344.731	344.750	314.883
	<u>344.731</u>	<u>344.750</u>	<u>314.883</u>
Overige bijdragen St. FSM			
Bijdrage loonkosten Erik Betten	21.332	p.m.	
Bijdrage Liefde voor het water	9.120	p.m.	
Bijdrage visiedocument	2.130	p.m.	
Bijdrage project nitraatfilm	2.500	p.m.	
Overige bijdragen	1.562	p.m.	
Bijdrage expositie "Sterke Yerke"	0	p.m.	14.500
	<u>36.644</u>	<u>p.m.</u>	<u>14.500</u>
Saldo Ledenreizen			
Ledenreis Bijdragen	-4.655	p.m.	-1.580
Ledenreis Kosten	4.516	p.m.	1.817
	<u>-139</u>	<u>0</u>	<u>237</u>
Diverse baten			
Vrijval voorziening groot onderhoud i.v.m. aanpassing tot niveau meerjarenonderhoudsplan	0	0	385.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>385.000</u>