

# **Jaarrekening 2021**

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

## Inhoud

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

## **Jaarrekening 2021**

## Balans per 31 december 2021

	<u>31 dec 2021</u>		<u>31 dec 2020</u>
<b>ACTIVA</b>			
Bedrijfsgebouwen en terreinen	204.849		208.767
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>204.849</b>		<b>208.767</b>
Overige effecten	1.836.434		1.588.924
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>1.836.434</b>		<b>1.588.924</b>
Overige vorderingen	870		15.093
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	<b>870</b>		<b>15.093</b>
Rekening courant bank	263.299		80.925
Deposito	90.436		165.426
Kruisposten	54		0
<b>Liquide middelen</b>	<b>353.789</b>		<b>246.351</b>
<b>Activa</b>	<b><u>2.395.942</u></b>		<b><u>2.059.135</u></b>
<b>PASSIVA</b>			
Algemene Reserve	1.127.752		914.116
Bestemmings-reserve "aankopen"	90.612		87.826
Onverdeelde winst			
<b>Eigen vermogen</b>	<b>1.218.364</b>		<b>1.001.942</b>
Sustring-Sytsmafonds	323.415		289.497
<b>Aandeel derden</b>	<b>323.415</b>		<b>289.497</b>
Voorziening groot onderhoud gebouwen	842.380		744.415
<b>Voorzieningen</b>	<b>842.380</b>		<b>744.415</b>
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	7.027		6.698
Overige schulden	4.756		16.583
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>11.783</b>		<b>23.281</b>
<b>Passiva</b>	<b><u>2.395.942</u></b>		<b><u>2.059.135</u></b>

## Staat van baten en lasten over 2021

	<u>2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2020</u>
<b>BATEN:</b>	<b>701.887</b>	<b>490.500</b>	<b>519.940</b>
<b>LASTEN:</b>			
Afschrijvingen	3.918	3.900	3.412
Huisvesting	113.207	112.600	107.053
Verenigingskosten	15.575	14.000	14.820
Algemene kosten	12.309	13.500	12.560
Exploitatiebijdrage St. FSM	306.538	306.500	300.393
Overige bijdragen St. FSM	0	0	8.174
Saldo Ledenreizen	0	0	514
<b>Totaal kosten</b>	<b>451.547</b>	<b>450.500</b>	<b>446.926</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>250.340</b>	<b>40.000</b>	<b>73.014</b>
<b>Netto resultaat</b>	<b>250.340</b>	<b>40.000</b>	<b>73.014</b>
<i>Bestemming van het resultaat:</i>			
<i>ten laste c.q. gunste van de algemene reserve</i>	213.636		61.550
<i>t.g.v. reserve "aankoopfonds" (schatkist, schenkingen, bijdragen)</i>	2.786		10.987
<i>t.g.v. Sustring Sytsmafonds (zie toelichting)</i>	33.918		477
	0		
<i>Totaal</i>	<u>250.340</u>		<u>73.014</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.

#### 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 2021

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen de volgende onroerende zaken:

	Kad.nr.	m2	Aanschaf- waarde:	boekwaarde 31-12-2021	boekwaarde 31-12-2020
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	31.849	35.767
		<b>1475</b>	<b>603.250</b>	<b>204.849</b>	<b>208.767</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:

		m2
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 verhuurd 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 verdeling van eigendom is als volgt:

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 2021

### Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### Overige effecten

	ABNAMRO Mees Pierson	Rabobank certificaten	Rabobank Beheerd Beleggen	Totaal
Boekwaarde begin	1.196.183	20.799	371.942	1.588.924
Dividend, rente en koersresultaten -/- dividendbelasting	210.282	2.041	50.423	261.390
Overige stortingen/onttrekkingen/kosten	-11.440	-1.014	-2.782	-13.878
Totaal mutaties	198.842	1.027	47.641	247.510
<b>Boekwaarde einde</b>	<b>1.395.025</b>	<b>21.826</b>	<b>419.583</b>	<b>1.836.434</b>

### Vorderingen en overlopende activa

#### Overige vorderingen

Nog te ontvangen bedragen	870	15.093
	<b>870</b>	<b>15.093</b>

### Liquide middelen

#### Rekening courant bank

Rabobank Rek.crt. 152.288.783	86.355	67.432
ING contributierek. 820.602	71.765	8.043
ING Ledenreisrek. 68.31.771	50.450	536
ABN-AMRO Privé-rek. 47.97.48.497	54.458	4.643
ABN-AMRO Private.bank.spaar. 51.35.90.374	271	271
	<b>263.299</b>	<b>80.925</b>

#### Deposito

Rabo Spaarrekening 1338.671.774	90.436	165.426
	<b>90.436</b>	<b>165.426</b>

#### Kruisposten

Kruisposten	54	0
	<b>54</b>	<b>0</b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2021

### Eigen vermogen

	Algemene reserves	Te verdelen resultaat	Bestemmings- reserve "aankopen"	Totaal
Boekwaarde begin	914.116	0	87.826	1.001.942
Mutaties/resultaatverdeling:	0	250.340	0	250.340
bestemming resultaat naar algemene reserve	213.636	-213.636	0	0
bestemming resultaat t.l.v. reserve "aankopen"	0	-2.786	2.786	0
bestemming resultaat t.g.v. Sustring-Sytsma fonds	0	-33.918	0	-33.918
Totaal mutaties	213.636	0	2.786	216.422
<b>Boekwaarde einde</b>	<b>1.127.752</b>		<b>90.612</b>	<b>1.218.364</b>

### Fondsen

Sustring-Sytsmafonds	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
<b>Boekwaarde begin</b>	<b>289.497</b>	<b>289.020</b>
aandeel opbrengsten beleggingen en spaargeld -/- kosten	42.653	9.010
aandeel exploitatiebijdrage St. FSM (2,5%)	-7.663	-7.510
aandeel dotatie onderhoudsvoorziening (1%)	-936	-887
grafrechten Sustring-Sytsma	-136	-136
onderhoud graven	0	0
Totaal mutaties	33.918	477
<b>Boekwaarde einde</b>	<b>323.415</b>	<b>289.497</b>

### Voorzieningen

#### Voorziening voor groot onderhoud

<b>Boekwaarde begin</b>	<b>744.415</b>	<b>675.700</b>
Subsidie Nationaal Restauratiefonds/BRIM	9.860	6.355
Dotatie groot onderhoud t.l.v. resultaat	93.637	88.655
Groot onderhoud (Bootsma, Hiemstra-install., Ganzinga-schilder)	-5.532	-26.295
Totaal mutaties	97.965	68.715
<b>Boekwaarde einde</b>	<b>842.380</b>	<b>744.415</b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2021

### Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen</b>		
Omzetbelasting december	7.027	6.698
	<u>7.027</u>	<u>6.698</u>
<b>Overige schulden</b>		
Giften t.b.v. kado S. ten Hoeve	0	8.720
Nog te betalen kosten beleggingsportefeuilles	3.114	3.300
Nog te betalen subsidie c.q. elektra Stichting FSM	95	1.989
Nog te betalen kosten	1.546	2.573
	<u>4.755</u>	<u>16.582</u>

## Toelichting op de baten en lasten over 2021

	<u>2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2020</u>
<b>Netto-omzet</b>			
Huur-opbrengsten	406.010	406.000	397.874
Verkoopopbrengst geproduceerde elektra	3.505	3.600	3.791
Erfenissen en Legaten	0	0	12.500
Contributies Leden	26.722	26.500	27.288
Saldo resultaat beleggingsportefeuille ABNAMRO	210.282	40.700	55.439
Saldo resultaat beleggingsportefeuille Rabobank	50.373	12.600	18.901
Saldo resultaat Rabo-certificaten (€14.950 - 6,5%	2.041	1.000	1.700
Schenken/giften (t.b.v. aankoopfonds)	2.732	0	2.200
Opbrengst schatkist (t.b.v. aankoopfonds)	54	0	187
Verkoop jaarboeken	168	100	60
	<b><u>701.887</u></b>	<b><u>495.000</u></b>	<b><u>519.940</u></b>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Afschrijvingskosten gebouwen/zonnepanelen	3.918	3.900	3.412
	<b><u>3.918</u></b>	<b><u>3.900</u></b>	<b><u>3.412</u></b>
<b>Huisvesting</b>			
Dotatie voorziening groot onderhoud	93.637	93.600	88.655
Verzekeringen gebouwen	10.939	11.000	10.467
Waterschapslasten	1.205	1.300	1.257
Onroerend zaak belasting	6.378	6.100	6.091
Overige kosten Gebouwen (incl. Monumenten advies)	1.048	600	583
	<b><u>113.207</u></b>	<b><u>112.600</u></b>	<b><u>107.053</u></b>
<b>Verenigingskosten</b>			
Drukwerk en mailing leden	3.330	5.500	6.790
Contributies en Bijdragen	105	100	105
Kosten abonnement ledenadministratie	1.710	1.100	1.074
Kosten financiële administratie	157	200	168
Bankkosten	750	800	753
Kosten bestuur	798	300	252
Kosten personeel/directie	2.350	0	0
Kosten Contactavonden	0	500	365
Jaarboek	5.498	4.600	4.436
Verzekeringen (bestuurdersaansprakelijkheid)	877	900	877
	<b><u>15.575</u></b>	<b><u>14.000</u></b>	<b><u>14.820</u></b>

## Toelichting op de baten en lasten over 2021

	<u>2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2020</u>
<b>Algemene kosten</b>			
Verzekering (bedrijfsaansprakelijkheid)	341	300	330
Kosten Beleggingen ABN Mees Pierson	9.495	10.000	9.212
Kosten Beleggingen Rabo Beheerd Beleggen	2.298	2.800	2.464
Onderhoud graven Sustring Sytsma	136	100	136
Onderhoud overige graven	0	0	250
Algemene kosten	<u>39</u>	<u>300</u>	<u>168</u>
	<b>12.309</b>	<b>13.500</b>	<b>12.560</b>
<b>Exploitatiebijdrage St. FSM</b>			
Exploitatie-bijdrage St. FSM	<u>306.538</u>	<u>306.500</u>	<u>300.393</u>
	<b>306.538</b>	<b>306.500</b>	<b>300.393</b>
<b>Overige bijdragen St. FSM</b>			
Overige bijdragen St. FSM	0		4.274
Bijdragen St. FSM (t.l.v. aankoopfonds)	<u>0</u>		<u>3.900</u>
	<b>0</b>		<b>8.174</b>
<b>Saldo Ledenreizen</b>			
Kosten ledenreizen	0		514
Eigen bijdrage ledenreizen	<u>0</u>		<u>0</u>
	<b>0</b>		<b>514</b>