

# **Jaarrekening 2022**

**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 2022**

## Balans per 31 december 2022

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>ACTIVA</b>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	<u>200.930</u>	<u>204.849</u>
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>200.930</b>	<b>204.849</b>
Overige effecten	<u>1.566.972</u>	<u>1.836.434</u>
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>1.566.972</b>	<b>1.836.434</b>
Overige vorderingen	<u>388</u>	<u>870</u>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	<b>388</b>	<b>870</b>
Rekening courant bank	339.213	263.299
Deposito	115.391	90.436
Kruisposten	<u>101</u>	<u>54</u>
<b>Liquide middelen</b>	<b>454.705</b>	<b>353.789</b>
<b>Activa</b>	<b><u><u>2.222.995</u></u></b>	<b><u><u>2.395.942</u></u></b>
<b>PASSIVA</b>		
Algemene Reserve	967.787	1.127.752
Bestemmingsreserve "aankopen"	92.513	90.612
Bestemmingsreserve "verbouw/herinrichting"	<u>385.000</u>	<u>0</u>
<b>Eigen vermogen</b>	<b>1.445.300</b>	<b>1.218.364</b>
Sustring-Sytsmafonds	<u>258.350</u>	<u>323.415</u>
<b>Aandeel derden</b>	<b>258.350</b>	<b>323.415</b>
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>489.298</u>	<u>842.380</u>
<b>Voorzieningen</b>	<b>489.298</b>	<b>842.380</b>
Belastingen	4.531	7.027
Overige schulden	<u>25.516</u>	<u>4.756</u>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>30.047</b>	<b>11.783</b>
<b>Passiva</b>	<b><u><u>2.222.995</u></u></b>	<b><u><u>2.395.942</u></u></b>

## Staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>	<u>BEGROTING</u> <u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>195.153</b>	<b>506.700</b>	<b>701.887</b>
Afschrijvingen	3.919	3.900	3.918
Huisvesting	58.671	56.800	113.207
Kantoorkosten	13.929	14.200	15.575
Algemene kosten	12.143	13.300	12.309
Exploitatiebijdrage St. FSM	314.883	312.600	306.538
Overige bijdragen St. FSM	14.500	0	0
Saldo Ledenreizen	<u>237</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kosten</b>	<b><u>418.282</u></b>	<b><u>400.800</u></b>	<b><u>451.547</u></b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b><u>-223.129</u></b>	<b><u>105.900</u></b>	<b><u>250.340</u></b>
Diverse baten	385.000	0	0
<b>Netto resultaat</b>	<b><u><u>161.871</u></u></b>	<b><u><u>105.900</u></u></b>	<b><u><u>250.340</u></u></b>
<i>Bestemming van het resultaat (voorstel):</i>			
<i>ten laste c.q. gunste van de algemene reserve</i>	-159.965		213.636
<i>t.g.v. reserve "aankoopfonds" (schatkist, schenkingen, bijdragen St. FSM)</i>	1.901		2.786
<i>t.g.v. reserve "verbouw/herinrichting"</i>	385.000		
<i>t.l.v. Sustring Sytsmafonds (zie toelichting)</i>	-65.065		33.918
	<u>0</u>		<u>0</u>
<i>Totaal</i>	<b><u><u>161.871</u></u></b>		<b><u><u>250.340</u></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.

#### 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 2022

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen de volgende onroerende zaken:

	Kad.nr.	m2	Aanschaf- waarde:	boekwaarde 31-12-2022	boekwaarde 31-12-2021
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	27.930	31.849
		<b>1475</b>	<b>603.250</b>	<b>200.930</b>	<b>204.849</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 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 2022

### 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	1.395.025	21.826	419.583	1.836.434
Dividend, rente en koersresultaten -/- dividendbelasting	-187.867	-5.726	-60.758	-254.351
Overige stortingen/onttrekkingen/kosten	-11.417	-970	-2.724	-15.111
Totaal mutaties	-199.284	-6.696	-63.482	-269.462
<b>Boekwaarde einde</b>	<b>1.195.741</b>	<b>15.130</b>	<b>356.101</b>	<b>1.566.972</b>

### Vorderingen en overlopende activa

#### Overige vorderingen

Nog te ontvangen bedragen	1.317	870
	<b>1.317</b>	<b>870</b>

### Liquide middelen

#### Rekening courant bank

Rabobank Rek.crt. 152.288.783	115.865	86.355
ING contributierek. 820.602	100.674	71.765
ING Ledenreisrek. 68.31.771	50.198	50.450
ABN-AMRO Privé-rek. 47.97.48.497	72.205	54.458
ABN-AMRO Private.bank.spaar. 51.35.90.374	271	271
	<b>339.213</b>	<b>263.299</b>

#### Deposito

Rabo Spaarrekening 1338.671.774	115.391	90.436
	<b>115.391</b>	<b>90.436</b>

#### Kruisposten

Kruispost (opbrengst Schatkist)	101	54
	<b>101</b>	<b>54</b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2022

### Eigen vermogen

	Te verdelen resultaat	Algemene reserves	Bestemmings reserve "aankopen"	Bestemmings reserve verbouw/her- inrichting	Totaal
Boekwaarde begin	0	1.127.752	90.612	0	1.218.364
Mutaties/resultaatverdeling:					
bestemming naar algemene reserve	161.871	0	0	0	161.871
bestemming t.l.v. reserve "aankopen"	159.965	-159.965	0	0	0
bestemming t.l.v. reserve "verbouw/herin"	-1.901		1.901	0	0
bestemming t.l.v. reserve "verbouw/herin"	-385.000		0	385.000	0
bestemming t.g.v. Sustring-Sytsma fonds	65.065	0	0	0	65.065
Totaal mutaties	0	-159.965	1.901	385.000	226.936
<b>Boekwaarde einde</b>	<b>0</b>	<b>967.787</b>	<b>92.513</b>	<b>385.000</b>	<b>1.445.300</b>

### Fondsen

Sustring-Sytsmafonds	31 dec 2022	31 dec 2021
<b>Boekwaarde begin</b>	<b>323.415</b>	<b>289.497</b>
aandeel opbrengsten beleggingen en spaargeld -/- kosten	-56.000	42.653
aandeel exploitatiebijdrage St. FSM (2,5%)	-7.872	-7.663
aandeel dotatie onderhoudsvoorziening (1%)	-1.040	-936
grafrechten Sustring-Sytsma	-153	-136
onderhoud graven	0	0
Totaal mutaties	-65.065	33.918
<b>Boekwaarde einde</b>	<b>258.350</b>	<b>323.415</b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2022

### Voorzieningen

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>Voorziening voor groot onderhoud</b>		
<b>Boekwaarde begin</b>	<b>842.380</b>	<b>744.415</b>
Subsidie Nationaal Restauratiefonds/BRIM	8.747	9.860
Dotatie groot onderhoud t.l.v. resultaat	37.000	93.637
Kosten Buro Erfdiel (advies verduurzaming)	-6.725	0
Kosten historisch onderzoek kleuren voorgevel)	-5.725	0
Onderhoudskosten (w.o. Monumentenwacht, schilder, aannemer, etc.)	-1.379	-5.532
Vrijval voorziening tot niveau meerjaren onderhoudsplan	-385.000	0
Totaal mutaties	-353.082	97.965
<b>Boekwaarde einde</b>	<b><u>489.298</u></b>	<b><u>842.380</u></b>

### Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen</b>		
Btw vorige jaren	4.531	7.027
	<b>4.531</b>	<b>7.027</b>
<b>Overige schulden</b>		
Vooruitontvangen contributies	30	0
Nog te betalen kosten beleggingsportefeuilles	2.871	3.114
Nog te betalen subsidie c.q. elektra Stichting FSM	0	95
Nog te betalen diverse kosten	1.660	0
Nog te betalen bijdrage "Sterke Yerke" Fries Scheepvaartmuseum	14.500	0
Nog te betalen kosten Waterschap, Buro Erfdiel, Monumentenwacht.	6.455	1.547
	<b><u>25.516</u></b>	<b><u>4.756</u></b>

## Toelichting op de baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>	<u>BEGROTING 2022</u>	<u>2021</u>
<b>Netto-omzet</b>			
Huur-opbrengsten	417.063	414.000	406.010
Verkoopopbrengst geproduceerde elektra (BTW hoog)	1.911	3.600	3.505
Verkoopopbrengst geproduceerde elektra (BTW laag)	1.911	0	0
Erfenissen en legaten	0	0	0
Contributies Leden	26.570	26.000	26.722
Saldo resultaat beleggingsportefeuille ABNAMRO	-187.865	47.500	210.282
Saldo resultaat beleggingsportefeuille Rabobank	-60.676	14.300	50.373
Saldo resultaat Rabo-certificaten (€14.950 - 6,5%)	-5.682	1.000	2.041
Schenken/giften (t.b.v. aankoopfonds)	1.800	0	2.732
Opbrengst schatkist (t.b.v. aankoopfonds)	101	200	54
Verkoop jaarboeken	20	100	168
	<b><u>195.153</u></b>	<b><u>506.700</u></b>	<b><u>701.887</u></b>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Afschrijvingskosten gebouwen/zonnepanelen	3.919	3.900	3.918
	<b><u>3.919</u></b>	<b><u>3.900</u></b>	<b><u>3.918</u></b>
<b>Huisvesting</b>			
Dotatie voorziening groot onderhoud	37.000	100.900	93.637
Verzekeringen gebouwen	11.536	11.500	10.939
Waterschapslasten	1.200	1.400	1.205
Onroerend zaak belasting	6.499	6.200	6.378
Overige kosten Gebouwen (incl. Monumenten advies)	2.436	700	1.048
	<b><u>58.671</u></b>	<b><u>120.700</u></b>	<b><u>113.207</u></b>
<b>Kantoorkosten</b>			
Drukwerk en mailing leden	2.802	5.000	3.330
Contributies en Bijdragen	105	100	105
Kosten abonnement ledenadministratie	1.040	1.500	1.710
Kosten financiële administratie	172	200	157
Bankkosten	929	800	750
Kosten bestuur	987	300	798
Kosten personeel/directie	0	0	2.350
Kosten Contactavonden	1.345	400	0
Jaarboek	6.065	5.000	5.498
Verzekeringen (bestuurdersaansprakelijkheid)	484	900	877
	<b><u>13.929</u></b>	<b><u>14.200</u></b>	<b><u>15.575</u></b>

## Toelichting op de baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>	<b>BEGROTING</b>	<u>2021</u>
		<u>2022</u>	
<b>Algemene kosten</b>			
Verzekering (bedrijfsaansprakelijkheid)	346	300	341
Kosten Beleggingen ABN Mees Pierson	9.196	10.500	9.495
Kosten Beleggingen Rabo Beheerd Beleggen	2.415	2.100	2.298
Onderhoud graven Sustring Sytsma	153	100	136
Algemene kosten	<u>33</u>	<u>300</u>	<u>39</u>
	<b>12.143</b>	<b>13.300</b>	<b>12.309</b>
<b>Exploitatiebijdrage St. FSM</b>			
Exploitatie-bijdrage St. FSM	<u>314.883</u>	<u>312.600</u>	<u>306.538</u>
	<b>314.883</b>	<b>312.600</b>	<b>306.538</b>
<b>Overige bijdragen St. FSM</b>			
Bijdrage expositie "Sterke Yerke"	<u>14.500</u>	<u>p.m.</u>	<u>0</u>
	<b>14.500</b>	<b>p.m.</b>	<b>0</b>
<b>Saldo Ledenreizen</b>			
Ledenreis Bijdragen	-1.580	p.m	0
Ledenreis Kosten	<u>1.817</u>	<u>p.m</u>	<u>0</u>
	<b>237</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Diverse baten</b>			
Vrijval voorziening groot onderhoud i.v.m. aanpassing tot niveau meerjarenonderhoudsplan	<u>385.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>385.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>