

Inhoud

Balans per 31 december 2018	2
Exploitatierkening 2018	3
Algemeen, waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling	5
Aard en activiteiten van de organisatie	5
Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	5
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	6

Balans per 31 december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Actief		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	2	2
Vlottende activa		
Vorraden	5	5
Debiteuren	658	0
Vorderingen en overlopende activa	12.280	8.849
Belastingen	<u>12.759</u>	<u>9.519</u>
	25.702	18.372
Effecten	1.827.553	1.813.673
Liquide middelen	740.747	865.460
	<u>2.594.004</u>	<u>2.697.507</u>

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
Passief		
Eigen vermogen		
Continuïteitsreserve	2.000.000	2.000.000
Bestemmingsreserve activiteiten	531.668	529.134
Reserve ongerealiseerd koersresultaat	27.635	129.024
Fondsen	<u>13.188</u>	<u>14.714</u>
	2.572.491	2.672.872
Kortlopende schulden		
Crediteuren	1.413	17.609
Overige kortlopende schulden	<u>20.099</u>	<u>7.026</u>
	21.513	24.635
	<u>2.594.004</u>	<u>2.697.507</u>

Exploitatierkening 2018

	<i>Realisatie 2018</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Realisatie 2017</i>
	€	€	€
Baten			
Schenken, erfenissen en legaten	10.000	0	0
Contributies leden	42.470	44.000	44.011
Opbrengst activiteiten	621	0	1.185
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal	<u>53.091</u>	<u>44.000</u>	<u>45.196</u>
Lasten			
Behoud objecten	485	600	485
Organiseren activiteiten	389	4.200	8.637
Ondersteuning activiteiten	4.500	4.000	3.000
Publicaties	86.351	90.000	87.451
PR & Marketing	1.477	4.000	1.338
Algemeen	2.620	4.600	3.576
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal	<u>95.821</u>	<u>107.400</u>	<u>104.486</u>
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>-42.731</u>	<u>-63.400</u>	<u>-59.290</u>
Beleggingsresultaten	-77.724	44.600	84.019
Financieel resultaat	<u>20.074</u>	<u>18.800</u>	<u>19.834</u>
Resultaat vermogensbeheer	<u>-57.651</u>	<u>63.400</u>	<u>103.852</u>
Exploitatieresultaat	<u>-100.381</u>	<u>0</u>	<u>44.562</u>

Verdeling van het resultaat

	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Realisatie 2017</u>
Toevoeging aan Reserves/fondsen:			
Continuïteitsreserve			
Resultaatverdeling	0	0	0
Bestemmingsreserve activiteiten:			
Resultaatverdeling	2.534	0	1.997
Reserve ongerealiseerd koersresultaat	0	0	42.565
Hora Siccama van de Harkstedefonds	<u>974</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.508</u>	<u>0</u>	<u>44.562</u>
Onttrekking aan reserves/fondsen:			
Bestemmingsreserve activiteiten:			
Gerealiseerd negatief resultaat	0	0	0
Reserve ongerealiseerd koersresultaat	101.389	0	0
Fonds Hora Siccama van de Harkstede	<u>2.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>103.889</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo toevoeging-onttrekking	<u>-100.381</u>	<u>0</u>	<u>44.562</u>

Algemeen, waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling

Aard en activiteiten van de organisatie

Hiervoor wordt verwezen naar het verslag over het boekjaar en naar de website www.friesgenootschap.nl

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Voor het opstellen van de jaarrekening worden de richtlijnen voor de jaarrekening in het algemeen en richtlijn 640 RJ in het bijzonder gevolgd.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde onder aftrek van lineaire afschrijvingen. De museumvoorwerpen worden gewaardeerd tegen de actuele waarde. Omdat de museumvoorwerpen in langdurige bruikleen zijn gegeven en dus niet verhandelbaar zijn, is de actuele waarde nihil.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of lagere marktwaarde.

Vorderingen

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.

Effecten

De effecten worden opgenomen onder de vlottende activa en gewaardeerd tegen de koers op balansdatum. Ongerealiseerde koerswinsten op effecten worden per fonds waarin is belegd bepaald en gezamenlijk als afzonderlijk onderdeel van het eigen vermogen gepresenteerd. Ongerealiseerde koersverliezen worden voor zover mogelijk in mindering gebracht op de reserve ongerealiseerde koerswinsten. Het meerdere wordt in mindering gebracht op de overige reserves.

Eigen vermogen

Naast de continuïteitsreserve wordt er bij het eigen vermogen onderscheid gemaakt tussen bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Aan bestemmingsfondsen is door derden, bijvoorbeeld uit schenkingen, legaten of erfenissen een bestemming aan een vermogensbestanddeel gegeven die niet door het bestuur of door de ledenvergadering kan worden aangepast. De bestemmingsreserves staan ter vrije beschikking van de ledenvergadering, rekening houdend met wettelijke en statutaire beperkingen.