

KONINKLIJK FRIES GENOOTSCHAP VOOR GESCHIEDENIS EN CULTUUR

JAARSTUKKEN 2015

INHOUDSOPGAVE

blz.

JAARREKENING 2015

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2015	2
2. EXPLOITATIEREKENING	3
3. ALGEMEEN, WAARDERINGSGRONDSLAGEN EN RESULTAATBEPALING	4

KONINKLIJK FRIES GENOOTSCHAP VOOR GESCHIEDENIS EN CULTUUR**1. BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

ACTIVA	31-12-2015	1-1-2015
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	2	2
	<u>2</u>	<u>2</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden	6	1
Vorderingen	12.510	8.861
Effecten	1.564.939	1.680.399
Liquide middelen	862.490	688.211
TOTAAL ACTIVA	<u><u>2.439.947</u></u>	<u><u>2.377.474</u></u>
PASSIVA	31-12-2015	1-1-2015
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Continuïteitsreserve	1.464.010	1.435.304
Reserve bestemd vermogen	-	3
Bestemmingsreserve activiteiten	917.555	675.561
Reserve ongerealiseerd koersresultaat	-	204.151
Fonds Exploitatie Fryslân (vh Publicatiefonds)	5.735	6.898
Bestemmingsreserve excursies en symposium	6.762	6.762
Hora Siccama vd Harkstedefonds	14.714	17.427
	<u>2.408.777</u>	<u>2.346.106</u>
	-----	-----
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	31.171	31.368
	<u>31.171</u>	<u>31.368</u>
	-----	-----
TOTAAL PASSIVA	<u><u>2.439.947</u></u>	<u><u>2.377.474</u></u>

KONINKLIJK FRIES GENOOTSCHAP VOOR GESCHIEDENIS EN CULTUUR

2. EXPLOITATIEREKENING

	Begroting 2015 €	Resultaat 2015 €	Resultaat 2014 €
BATEN			
Contributie	50.000	46.988	49.290
Schenken, erfenissen en legaten	-	-	-
Bijdrage symposium	-	-	170
Verkoopopbrengst losse nummers publicaties	-	270	277
Bijdragen derden themanummers Fryslân	-	-	-
Nagekomen baten voorgaande jaren	-	-	-
Som der baten	<u>50.000</u>	<u>47.258</u>	<u>49.737</u>
	-----	-----	-----
LASTEN			
Personeelskosten	-	-	4.162
Kantoorkosten	5.500	5.120	884
Algemene kosten	3.600	3.313	3.280
Kosten eigen activiteiten	5.000	-	3.238
Verstekte subsidies	6.000	6.988	22.000
Publicatiekosten De Vrije Fries	13.500	15.678	16.852
Publicatiekosten Fryslân	69.000	71.366	66.713
Som der lasten	<u>102.600</u>	<u>102.466</u>	<u>117.130</u>
	-----	-----	-----
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	(52.600)	(55.208)	(67.393)
Financiële baten	74.450	88.753	60.271
Financiële lasten	(21.750)	(18.174)	(23.729)
Mutatie waarde effecten	-	47.300	151.852
Bijzondere baten en lasten		-	(1.134.451)
Exploitatieresultaat	<u>100</u>	<u>62.671</u>	<u>(1.013.451)</u>
	=====	=====	=====
Voorgestelde resultaatverdeling			
Continuïteitsreserve	-	28.706	28.143
Reserve bestemd vermogen	-	-3	(1.134.453)
Bestemmingsreserve Activiteiten	(900)	241.994	14.864
Res. Onger. Koersres. (mut. Waarde effecten)	-	(204.151)	95.437
Onttrekking aan best.res. Excursies en symposium	-	-	(3.238)
Onttrekking aan Fonds Exploitatie Fryslân	-	-1.163	
Onttrekking aan Hora Siccama van de Harkstedefonds	1.000	2.713-	14.204-
	<u>100</u>	<u>62.671</u>	<u>(1.013.451)</u>
	=====	=====	=====
Aantal betalende leden	<u>1.247</u>	<u>1.172</u>	<u>1.393</u>
	=====	=====	=====

KONINKLIJK FRIES GENOOTSCHAP VOOR GESCHIEDENIS EN CULTUUR

3. ALGEMEEN, WAARDERINGSGRONDSLAGEN EN RESULTAATBEPALING

3.1. Aard en activiteiten van de organisatie

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

3.2. Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Voor het opstellen van de jaarrekening worden de richtlijnen voor de jaarverslaggeving 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.

3.3. 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.

Vorraden

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.