

Inhoud

Balans per 31 december 2016	2
Exploitatierkening 2016	3
Verdeling van het resultaat	4
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 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Actief		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	2	2
Vlottende activa		
Vorraden	5	6
Debiteuren	286	0
Vorderingen en overlopende activa	11.738	2.314
Belastingen	<u>10.543</u>	<u>10.196</u>
	22.572	12.516
Effecten	1.908.764	1.729.416
Liquide middelen	719.040	862.490
	<u>2.650.378</u>	<u>2.604.424</u>
	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Passief		
Eigen vermogen		
Continuïteitsreserve	2.000.000	1.569.851
Bestemmingsreserves	527.137	930.052
Reserve ongerealiseerd koersresultaat	86.459	58.635
Fondsen	<u>14.714</u>	<u>14.714</u>
	2.628.310	2.573.252
Kortlopende schulden	22.068	31.172
	<u>2.650.378</u>	<u>2.604.424</u>

Exploitatierkening 2016

	<i>Realisatie 2016</i>	<i>Begroting 2016</i>	<i>Realisatie 2015</i>
	€	€	€
Baten			
Schenken, erfenissen en legaten	0	0	0
Contributies leden	45.621	50.000	46.988
Opbrengst activiteiten	590	0	270
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal	<u>46.211</u>	<u>50.000</u>	<u>47.258</u>
Lasten			
Behoud objecten	571	600	571
Organiseren activiteiten	4.100	5.000	100
Ondersteuning activiteiten	750	6.000	6.988
Publicaties	83.582	86.000	87.044
PR & Marketing	2.052	3.500	4.052
Algemeen	4.105	5.000	3.710
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal	<u>95.161</u>	<u>106.100</u>	<u>102.466</u>
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>-48.950</u>	<u>-56.100</u>	<u>-55.208</u>
Beleggingsresultaten	82.595	35.000	94.211
Financieel resultaat	<u>21.413</u>	<u>22.707</u>	<u>23.668</u>
Resultaat vermogensbeheer	<u>104.009</u>	<u>57.707</u>	<u>117.879</u>
Exploitatieresultaat	<u>55.059</u>	<u>1.607</u>	<u>62.671</u>

Verdeling van het resultaat

Verdeling van het resultaat

	<i>Realisatie 2016</i>	<i>Begroting 2016</i>	<i>Realisatie 2015</i>
Toevoeging aan Reserves/fondsen:			
Continuïteitsreserve			
Resultaatverdeling		0	28.706
Van Best. Reserve Activiteiten	430.149		
Bestemmingsreserve activiteiten:			
Resultaatverdeling	0	1.607	241.994
Van Reserve Excursies en Symposia	6.762		
Van Reserve Exploitatie Fryslân	5.735		
Ingelopen koersverlies voorg. jaren	38.942	0	0
Reserve ongerealiseerd koersresultaat	<u>27.823</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>509.412</u>	<u>1.607</u>	<u>270.700</u>
Onttrekking aan reserves/fondsen:			
Bestemmingsreserve activiteiten:			
Gerealiseerd negatief resultaat	11.706	0	2
Toevoeging aan Continuïteitsreserve	430.149		
Reserve ongerealiseerd koersresultaat	0	0	204.151
Reserve Excursies en Symposia	6.762		
Reserve Exploitatie Fryslân	5.735	0	1.163
Fonds Hora Siccama van de Harkstede	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.713</u>
	<u>454.353</u>	<u>0</u>	<u>208.029</u>
Saldo toevoeging-onttrekking	<u>55.059</u>	<u>1.607</u>	<u>62.671</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.

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.