

Inhoud

Balans per 31 december 2017	2
Exploitatierekening 2017	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 2017

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
Actief		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	2	2
Vlottende activa		
Vorraden	5	5
Debiteuren	0	286
Vorderingen en overlopende activa	8.849	11.738
Belastingen	<u>9.519</u>	<u>10.543</u>
	18.372	22.572
Effecten	1.813.673	1.908.764
Liquide middelen	865.460	719.039
	<u>2.697.507</u>	<u>2.650.377</u>

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
Passief		
Eigen vermogen		
Continuïteitsreserve	2.000.000	2.000.000
Bestemmingsreserves	529.134	527.137
Reserve ongerealiseerd koersresultaat	129.024	86.459
Fondsen	<u>14.714</u>	<u>14.714</u>
	2.672.872	2.628.310
Kortlopende schulden		
Crediteuren	17.609	0
Overige kortlopende schulden	<u>7.026</u>	<u>22.068</u>
	24.635	22.068
	<u>2.697.507</u>	<u>2.650.378</u>

Exploitatierkening 2017

	<i>Realisatie 2017</i>	<i>Begroting 2017</i>	<i>Realisatie 2016</i>
	€	€	€
Baten			
Schenken, erfenissen en legaten	0	0	0
Contributies leden	44.011	45.000	45.621
Opbrengst activiteiten	1.185	0	590
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal	45.196	45.000	46.211
Lasten			
Behoud objecten	485	600	571
Organiseren activiteiten	8.637	5.000	4.100
Ondersteuning activiteiten	3.000	6.000	750
Publicaties	87.451	88.000	83.582
PR & Marketing	1.338	4.000	2.052
Algemeen	3.576	4.600	4.105
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal	104.486	108.200	95.161
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	-59.290	-63.200	-48.950
Beleggingsresultaten	84.019	42.100	82.595
Financieel resultaat	19.834	21.100	21.413
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Resultaat vermogensbeheer	103.852	63.200	104.009
Exploitatieresultaat	44.562	0	55.059

Verdeling van het resultaat

	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
Toevoeging aan Reserves/fondsen:			
Continuïteitsreserve			
Resultaatverdeling	0	0	0
Van Best. Reserve Activiteiten	0	0	430.149
Bestemmingsreserve activiteiten:			
Resultaatverdeling	1.997	0	0
Van Reserve Excursies en Symposia	0	0	6.762
Van Reserve Exploitatie Fryslân	0	0	5.735
Ingelopen koersverlies voorg. jaren	0	0	38.942
Reserve ongerealiseerd koersresultaat	<u>42.565</u>	<u>0</u>	<u>27.823</u>
	<u>44.562</u>	<u>0</u>	<u>509.412</u>
Onttrekking aan reserves/fondsen:			
Bestemmingsreserve activiteiten:			
Gerealiseerd negatief resultaat	0	0	11.706
Toevoeging aan Continuïteitsreserve	0	0	430.149
Reserve ongerealiseerd koersresultaat	0	0	0
Reserve Excursies en Symposia	0	0	6.762
Reserve Exploitatie Fryslân	0	0	5.735
Fonds Hora Siccama van de Harkstede	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>454.353</u>
Saldo toevoeging-onttrekking	<u>44.562</u>	<u>0</u>	<u>55.059</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.