

**Vereniging van Vrienden  
van het  
Frans Hals Museum | De Hallen Haarlem**

**Jaarrekening**

**2017**

# INHOUDSOPGAVE

## **JAARREKENING**

Balans per 31 december 2017	3
Staat van baten en lasten over de periode van 1 januari tot en met 31 december 2017	4
Algemene toelichting	5
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	6

## **BIJLAGE**

Kengetallen	10
-------------	----

**BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<i>Vlottende activa</i>		
Vorraden	24.277	25.551
Vorderingen	9.639	11.280
Liquide middelen	<u>421.354</u>	<u>450.781</u>
	..... 455.270	..... 487.612
	<u>455.270</u>	<u>487.612</u>
<b>PASSIVA</b>		
<i>Eigen vermogen</i>		
Vrije reserve	15.834	12.289
Fonds bijzondere aankopen	250.000	200.000
Restauratiefonds	150.000	150.000
Promotieactiviteitenfonds	<u>15.000</u>	<u>10.000</u>
	..... 430.834	..... 372.289
<i>Kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
Overige schulden	<u>24.436</u>	<u>115.323</u>
	..... 24.436	..... 115.323
	<u>455.270</u>	<u>487.612</u>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE VAN 1 JANUARI TOT EN MET 31 DECEMBER 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>BATEN</b>		
Contributies en overige bijdragen	59.497	59.280
Batig saldo winkelverkoop	45.069	31.929
Rente en diverse baten	301	1.358
<b>Totaal baten</b>	<u>104.867</u>	<u>92.567</u>
<b>LASTEN</b>		
<i>Doeluitgaven</i>		
Schenkingen Frans Hals Museum   De Hallen Haarlem	5.000	10.000
Dotatie Fonds bijzondere aankopen	50.000	65.000
Dotatie Restauratiefonds	-	2.000
Dotatie Promotieactiviteitenfonds	22.500	-
<b>Totaal doeluitgaven</b>	<u>77.500</u>	<u>77.000</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Kosten bestuur, secretariaat en ledenadministratie	6.779	5.380
Saldo baten en lasten ledenactiviteiten	17.043	7.563
<b>Totaal algemene kosten</b>	<u>23.822</u>	<u>12.943</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>101.322</u>	<u>89.943</u>
<b>Batig saldo</b>	<u>3.545</u>	<u>2.624</u>

## **RAPPORTAGE**

### ***Algemene toelichting***

De vereniging is opgericht op 24 september 1987 en heeft onder meer ten doel het bevorderen van de bekendheid van het Frans Hals Museum | De Hallen Haarlem en van zijn collectie, het organiseren van lezingen, excursies en dergelijke voor haar leden, en het verwerven van middelen ten behoeve van het behoud en uitbreiding van de collectie van het Frans Hals Museum en De Hallen.

De vereniging is aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) en daardoor vrijgesteld van schenking- en erfbelasting. Echter, daar waar het de exploitatie van de museumwinkel betreft, draagt de vereniging omzetbelasting af.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

### ***Grondslagen voor waardering van activa en passiva***

Activa en passiva worden gewaardeerd op hun nominale waarde.

Opbrengsten en kosten worden op basis van historische verkoop- en kostprijzen en met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

### ***Grondslagen voor bepaling van het resultaat***

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### ***Kosten***

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### ***Rentebaten***

Deze worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de onderliggende activa.

**TOELICHTING OP DE AFZONDERLIJKE POSTEN VAN DE BALANS EN DE WINST- EN VERLIESREKENING**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Winkelvoorraad</b>		
Voorraad	<u>24.277</u>	<u>25.551</u>
De winkelvoorraad van de vereniging in de winkel van het Frans Hals Museum wordt gewaardeerd tegen de kostprijs. De waarde van de voorraad tegen kostprijs is vastgesteld op basis van een voorraadtelling op 8 januari 2018. Indien wenselijk wordt een voorziening voor incourantheid van bepaalde artikelen getroffen.		
<b>Vorderingen</b>		
Te ontvangen winkelverkoop	9.339	9.711
Te ontvangen rente	300	1.353
Overige	-	216
	<u>9.639</u>	<u>11.280</u>
Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen is gelijk aan de boekwaarde gezien het kortlopende karakter van de vorderingen en omdat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zullen worden gevormd.		
<b>Liquide middelen</b>		
Rabo Bank	76.891	18.273
ING Bank	12.860	2.258
Roparco	165.967	215.000
SNS	165.386	215.000
Kas	250	250
	<u>421.354</u>	<u>450.781</u>
De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de vereniging.		
<b>Eigen vermogen</b>		
Vrije reserve	15.834	12.289
Fonds bijzondere aankopen	250.000	200.000
Restauratiefonds	150.000	150.000
Promotieactiviteitenfonds	15.000	10.000
	<u>430.834</u>	<u>372.289</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<i>Vrije reserve</i>		
Stand aanvang boekjaar	12.289	9.665
Toevoeging batig saldo	3.545	2.624
Stand einde boekjaar	<u>15.834</u>	<u>12.289</u>
<i>Fonds bijzondere aankopen</i>		
Stand aanvang boekjaar	200.000	300.000
Onttrekkingen	-	(165.000)
Dotatie	50.000	65.000
Stand einde boekjaar	<u>250.000</u>	<u>200.000</u>
<i>Restauratiefonds</i>		
Stand aanvang boekjaar	150.000	148.000
Onttrekkingen	-	-
Dotatie	-	2.000
Stand einde boekjaar	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
<i>Promotieactiviteitenfonds</i>		
Stand aanvang boekjaar	10.000	10.000
Onttrekkingen	(17.500)	-
Dotatie	22.500	-
Stand einde boekjaar	<u>15.000</u>	<u>10.000</u>
De onttrekking betreft een bijdrage aan het Project ' <i>Lachen om humor uit de Gouden Eeuw</i> '.		
<b>Overige schulden</b>		
Crediteuren	3.895	622
Bijdrage aankoop 'Callisto opgemerkt door Jupiter', Nicolaes Berchem	-	100.000
Bijdrage 'TOON'	5.000	10.000
Vooruitontvangen contributies	12.847	2.055
Omzetbelasting	2.258	1.863
Overige	436	783
	<u>24.436</u>	<u>115.323</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>BATEN</b>		
<i>Contributies en overige bijdragen</i>	<u>59.497</u>	<u>59.280</u>
Ultimo 2017 bedroeg het aantal leden (individuele leden, partner-leden en leden voor het leven en bedrijfsleden) 1.603 (2016: 1.750). Zoals in de voorgaande jaren draagt een behoorlijk aantal leden meer bij dan de door hen verschuldigde contributie.		
<i>Batig saldo winkelverkopen</i>	<u>45.069</u>	<u>31.929</u>
Bij een hogere netto omzet (€ 87.373 vs € 80.664) zijn de inkoopkosten gedaald (€ 42.305 vs € 48.736) hetgeen tot een ruim hoger batig saldo heeft geleid. Bij een t.o.v. het vorige jaar gestegen aantal bezoekers (2017: 115.196 - 2016: 102.006) is de gemiddelde besteding per bezoeker (Incl. BTW) in de museumwinkel licht gedaald van € 0,93 naar € 0,90.		
<i>Rente en diverse baten</i>	<u>301</u>	<u>1.358</u>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<u><u>104.867</u></u>	<u><u>92.567</u></u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>LASTEN</b>		
<i>Doeluitgaven</i>		
Schenking Frans Hals Museum   De Hallen Haarlem	5.000	10.000
Dotatie Fonds bijzondere aankopen	50.000	65.000
Dotatie Restauratiefonds	-	2.000
Dotatie Promotieactiviteitenfonds	22.500	-
	<u>77.500</u>	<u>77.000</u>
De schenking betreft bijdragen aan 'TOON'.		
<i>Algemene kosten</i>		
Kosten bestuur, secretariaat en ledenadministratie	6.779	5.380
Saldo baten en lasten ledenactiviteiten	17.043	7.563
	<u>23.822</u>	<u>12.943</u>

De toename van kosten bestuur wordt veroorzaakt door dubbele porti- en verzendkosten. Zowel de kosten van verzending van de ledenkaarten voor het jaar 2017 als 2018 zijn in het boekjaar 2017 opgenomen.

De stijging van het saldo van de baten en lasten uit de ledenactiviteiten komt voornamelijk voort uit de ontwikkeling en verzending van een activiteitenkalender aan de leden en het opzetten van nieuwe communicatiekanalen van de vereniging met haar leden (o.a. Facebook).

Haarlem, 7 april 2018

Vereniging van Vrienden van het Frans Hals Museum | De Hallen Haarlem

Penningmeester  
B.J. Lips

## BIJLAGE BIJ DE JAARREKENING 2017

## KENGETALLEN

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Aantal bezoekers Frans Hals Museum	103.869	102.006	115.196
Aantal bezoekers De Hallen	41.294	35.592	35.462
Besteding in de winkel (Incl. BTW)	€ 102.903	€ 97.603	€ 104.063
Besteding per bezoeker	€ 0,99	€ 0,93	€ 0,90
Batig saldo winkerverkopen	€ 46.821	€ 31.929	€ 45.069
Schenkeningen aan het Museum	€ 65.000	€ 175.000	€ 17.500
Aantal Vrienden	1.840	1.750	1.603
Contributie inkomsten	€ 57.787	€ 59.280	€ 59.497