



TOELICHTING "ALGEMEEN" OP DE JAARREKENING 2019.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de normen en waarden zoals deze in het (financiële) maatschappelijk verkeer aanvaardbaar zijn, met in achtneming van de algemene grondslagen voor verslaglegging in Nederland.

Het financiële boekjaar van de vereniging loopt van 1 januari t/m 31 december.

Het eigen vermogen van de vereniging per ultimo 2019 ad € 2.235.315,-- is ten opzichte van dat van ultimo 2018 ad € 1.900.036,-- toegenomen met € 335.279,--.

Het exploitatieresultaat 2019 bedraagt € 4.313,-- (positief) terwijl over 2018 een negatief exploitatieresultaat naar voren kwam van € 1.646,-- derhalve een verbetering van € 5.959,-- over 2019.

Uit verkoop van aandelen in 2019 ad € 480.016,-- is een koerswinst behaald van € 84.321,--, welke rechtstreeks is geboekt ten gunste van de Algemene Reserve.

De koerswinst van € 84.321,-- is een beleggingsresultaat dat niet wordt aangewend voor de verenigings-exploitatie maar is bedoeld voor instandhouding/uitbreiding van de beleggingen, vandaar de rechtstreekse boeking naar de Algemene Reserve.

A N B I

Het Koninklijk College Zeemanshoop is een Nederlandse vereniging met de fiscale ANBI-status als Algemeen Nut Beogende Instelling.

Kamer van Koophandel nr.: 4 0 5 3 1 9 0 1

R S I N/ fiscaal nr.: 0 0 2 9 5 3 0 0 6

BALANS PER 31 DECEMBER 2019 van Koninklijk College "Zeemanshoop"

(in hele euro's)

ACTIVA	31 december 2019	31 december 2018
<u>Vaste activa</u>		
Etage Muntplein 10-II	400.000	371.000
Inventaris	21.236	46.755
Bibliotheek	50.000	1
Maritieme kunst en antiek	58.000	1
Leningen	600	1.480
Beleggingen (Effecten)	1.580.593	1.415.012
Vermogensdeelname V.v.E. "Kantoren Kalver Plaza"	9.173	<u>8.540</u>
<i>Totaal vaste activa</i>	<u>2.119.602</u>	1.842.789
<u>Vlottende activa</u>		
Voorraad verenigings artikelen	740	1.250
Overlopende activa	4.648	1.554
Teruggaaf dividendbelasting	3.064	5.470
Kas	710	300
InsingerGilissen r/c	9.617	14.018
InsingerGilissen r/c USD	41.489	9.296
ING r/c	1.378	2.311
ING spaarrekening	59.059	<u>42.048</u>
<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>120.705</u>	76.247
Totaal activa	<u><u>2.240.307</u></u>	<u><u>1.919.036</u></u>
<u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene Reserve	2.064.928	1.854.015
Reserve balanswaardering effecten	142.887	32.021
Bestemmingsreserves	<u>27.500</u>	14.000
<i>Totaal Eigen vermogen</i>	<u>2.235.315</u>	1.900.036
<u>Voorzieningen</u>		
V.v.E. "Kantoren Kalver Plaza"	0	19.000
<u>Kortlopende schulden</u>		
Overlopende passiva	4.992	0
Totaal passiva	<u><u>2.240.307</u></u>	<u><u>1.919.036</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019.

(in hele euro's)

Etage Muntplein 10-II

De balanswaarde wordt jaarlijks vastgesteld gelijk aan de laatst bekende WOZ waarde.

Deze bedroeg per peildatum 1-1-2018 € 400.000,-- .

Ten opzichte van de balanswaarde per 31-12-2018 ad. € 371.000,-- betekent dit een opwaardering van € 29.000,--.

Inventaris.

Boeksaldo 1-1-2019	46.755
Afwaardering naar reële boekwaarde	<u>21.772</u>
Reële boekwaarde ultimo 2019	24.983
Afschrijving 2019 (15% van € 24.983,--)	<u>3.747</u>
Balans 31-12-2019	<u><u>21.236</u></u>

Bibliotheek en Maritieme kunst en antiek.

In maart 2019 heeft een taxatie plaatsgevonden van de aanwezige maritieme boeken en de maritieme kunst en antiek door Taxatiebureau Swagemakers ter vervanging van de bestaande pro memorie-boeking van € 1,-- op voorgaande balansen.

Het taxatierapport vermeldt het volgende:

Maritieme boeken: verzekerings/vervangingswaarde € 50.000,--

Maritieme kunst en antiek: verzekerings/vervangingswaarde € 58.000,-

-

Voor die waarden, waarop niet wordt afgeschreven, zijn deze vaste activa opgevoerd op de balans per 31-12-2019.

Leningen.

Saldo 1-1-2019	1.480
af: aflossing en doorgevoerde correcties, per saldo	<u>880</u>
Balans 31-12-2019	<u><u>600</u></u>

De leningen worden renteloos verstrekt voor opleidingen tot de zeevaart.

Per balansdatum resteert één lening welke ultimo april 2020 afgelost zal zijn.

Beleggingen (Effecten)

Het bedrag ad € 1.580.593,-- vertegenwoordigt de beurswaarde van de obligaties en aandelen per 31-12-2019 volgens het opbouw/positie-overzicht van InsingerGilissen.

Saldo 1-1-2019	1.415.012
Aankopen	534.731
	<u>1.949.743</u>
Verkopen/Aflossingen	480.016
boekwaarde 31-12-2019	1.469.727
Toename beurswaarde t.o.v. boekwaarde	110.866 **
Balans 31-12-2019	<u>1.580.593</u>

Het opbouw/positie-overzicht van de beleggings-portefeuille per 31-12-2019, opgesteld door effectenbankier InsingerGilissen, ligt ter inzage op het verenigings-secretariaat.

** zie toelichting bij de balanspost " Reserve balanswaardering effecten".

Vermogensdeelname V.v.E. "Kantoren Kalver Plaza".

De verenigings-etage Muntplein 10-II maakt deel uit van de Vereniging van Eigenaren "Kantoren Kalver Plaza", bestaande uit drie eigenaren.

Het Koninklijk College "Zeemanshoop" is één van de drie eigenaren met het vorengenoemd onroerend goed Muntplein 10-II.

Per 31 december 2018 bedroeg het belang van Koninklijk College "Zeemanshoop" volgens de jaarrekening 2018 van de V.v.E. "Kantoren Kalver Plaza" (laatst uitgebrachte jaarrekening) een bedrag van € 9.173,--, zijnde 1/3 deel van het eigen vermogen van de V.v.E. ad € 27.519,-- waarin de vereniging gerechtigd is.

Overlopende activa.

Interest obligaties	3.391
Intern te verrekenen kosten jubileumboek 2022	865
Verkoop kalenders	140
Abonnementen tijdschriften en donatie	252
Balans 31-12-2019	<u>4.648</u>

Teruggaaf dividendbelasting.

Nog terug te ontvangen via Insinger Gilissen de ingehouden dividendbelasting over de aan het Koninklijk College "Zeemanshoop" in 2019 uitgekeerde dividenden.

De teruggaaf bedraagt € 3.064,--

InsingerGilissen r/c USD.

Het saldo van deze rekening bedroeg per 31-12-2019:

USD 46591 à 0,8905 = € 41.489,--

Algemene reserve		
Saldo per 1-1-2019		1.854.015
bij:		
Toename vermogen in de V.v.E. over 2018	632	
Opwaardering vaste activa, per saldo	115.227	
Koerswinst verkochte aandelen	84.321	
Vrijgevallen voorzieningen	19.000	
Correcties voorgaande jaren	920	
Positief exploitatie-saldo 2019	<u>4.313</u>	<u>224.413</u>
		2.078.428
af:		
Dotaties aan		
Bestemmingsreserves		<u>13.500</u>
Balans 31-12-2019		<u><u>2.064.928</u></u>

Reserve balanswaardering effecten.

Saldo per 1-1-2019		32.021
bij:		
Beurswaarde effecten ultimo 2019	1.580.593	
Boekwaarde effecten ultimo 2019	<u>1.469.727</u>	
Toename reserve		<u>110.866</u>
Balans 31-12-2019		<u><u>142.887</u></u>

Bestemmings reserves.

<u>Bestemmingsreserve Jubileum 2022</u>		20.000
Dotatie 2019 uit Algemene Reserve € 6.000,-		-
-		
Streefbedrag reserve in 2022 € 25.000,--		
<u>Bestemmingsreserve Jubileumboek 2022</u>		7.500
Dotatie 2019 uit Algemene Reserve € 7.500,-		-
-		
Streefbedrag reserve in 2022 € 22.500,--		
Balans 31-12-2019		<u><u>27.500</u></u>

De jaarlijkse dotaties komen niet ten laste van de exploitatierekening maar worden onttrokken aan de Algemene Reserve. Er is dus geen sprake van een gangbare reservering. Er wordt naar gestreefd dat te zijner tijd voldoende liquide middelen beschikbaar zijn teneinde deze specifieke reserves te kunnen aanspreken ten behoeve van de komende uitgaven voor het jubileum in 2022.

V.v.E. 'Kantoren Kalver Plaza'.

1) afrekening negatieve exploitatieresultaten voorgaande jaren ad € 9.000,-- (geschat)

Vanuit het standpunt van het Koninklijk College "Zeemanshoop" gezien, is deze aangelegenheid tot een afronding gekomen met een nog te betalen bedrag van per saldo € 4.243,-- .

2) gasverbruik t.b.v. verwarming verenigings-etage voorgaande jaren ad € 10.000,-- (geschat)

Het Koninklijk College "Zeemanshoop" kan er, na meermalen navraag te hebben gedaan, vanuit gaan dat deze claim uit voorgaande jaren is komen te vervallen.

Beide voorzieningen van in totaal € 19.000,--, zijn dan ook vrijgevallen en teruggeboekt naar de Algemene Reserve.

Overlopende passiva.

V.v.E. "Kantoren Kalver Plaza":

Nog te betalen:

Afrekening negatieve exploitatieresultaten voorgaande jaren 7.231

Nog te ontvangen:

Te veel betaalde maandelijkse bijdragen voorgaande jaren

2.267

Afrekening electra 2017

721

2.988

Per saldo nog te betalen

4.243

Vooruitontvangen contributie 2020

749

Balans 31-12-2019

4.992

EXPLOITATIE - REKENING 2019 van Koninklijk College "Zeemanshoop"

(in hele euro's)

BATEN	2019	2018
Contributie leden (incl. vrijwillige bijdragen)	7.631	7.372
Rente/dividend effecten	52.330	46.147
Netto opbrengst onderverhuur/verhuur en catering	4.025	1.991
Netto opbrengst sociëteit	615	-20
Netto opbrengst verenigingsartikelen	-55	-545
Rente spaarrekening en USD r/c	289	63
Bijzondere baten/diverse opbrengsten	3.018	1.249
Totaal baten	67.853	56.257

LASTEN	2019	2018
Afschrijving inventaris	3.747	5.195
Huisvestingskosten	12.665	12.357
Vergoedingen	7.147	10.057
Kantoorkosten	5.242	4.737
Beleggings- en bankkosten	14.738	14.337
Bibliotheek / Leeszaal	1.194	2.110
Kosten vaartocht (na aftrek eigen bijdrage leden)	3.102	2.335
Bijzondere lasten	10.938	0
Diverse algemene kosten	4.767	6.775
Totaal lasten	63.540	57.903

RECAPITULATIE EXPLOITATIE-REKENING

	2019	2018
Totaal baten	67.853	56.257
Totaal lasten	63.540	57.903
Exploitatie-resultaat	4.313	-1.646
	<i>positief</i>	<i>negatief</i>

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIE-REKENING 2019

(in hele euro's)

Netto opbrengst onderverhuur/verhuur en catering	2019	2018
Verhuur gedeelte kantoor	1.000	500
Verhuur Backhuysenzaal en catering	4.708	2.445
	5.708	2.945
af: Cateringkosten	1.683	954
	4.025	1.991

Netto opbrengst verenigingsartikelen	2019	2018
Verkoop diverse verenigingsartikelen	1.158	2.305
af: Inkoopwaarde van deze artikelen	1.213	2.850
	-55	-545

Bijzondere baten/diverse opbrengsten	2019	2018
Restitutie Eigenaren bijdrage voorgaande jaren inzake V.v.E. "Kantoren Kalver Plaza"	2.267	0
Restitutie afrekening electra 2017 inzake V.v.E. "Kantoren Kalver Plaza"	721	0
	2.988	0
totaal bijzondere baten	2.988	0
Diverse opbrengsten	30	1.249
	3.018	1.249

Huisvestingskosten	2019	2018
Onderhoud Muntplein 10-II	156	242
Verzekeringen	1.249	1.957
Eigenaren bijdrage incl. div. kosten inzake V.v.E. "Kantoren Kalver Plaza"	6.953	5.971
Gemeentelijke belastingen	2.208	2.059
Electriciteit/Gas **	1.336	1.200
Schoonmaakkosten	735	875
Overige huisvestingskosten	28	53
	12.665	12.357

** Er is nog (steeds) geen gasverbruik bekend over 2018 en 2019

Vergoedingen	2019	2018
Vrijwilligersvergoedingen	3.225	6.710
Reiskostenvergoedingen	3.922 **	3.347
	7.147	10.057

** waarin reiskostenvergoedingen bestuur inzake vergaderingen, symposia, beurzen e.d. ad € 2.577,--

Kantoorkosten	2019	2018
Benodigdheden	339	439
Abonnementen (telefoon-website-Exact)	2.166	1.988
Drukwerk	1.603	1.583
Verzendkosten	983	631
Overige kantoorkosten	151	96
	<u>5.242</u>	<u>4.737</u>
Beleggings- en bankkosten	2019	2018
Beheervergoeding effecten (incl. aan- en verkoopprovisie)	14.623	14.105
Koersverschillen r/c USD	-130	12
Kosten betalingsverkeer	245	220
	<u>14.738</u>	<u>14.337</u>
Bibliotheek- en Leeszaalkosten	2019	2018
Aankoop boeken	35	727
Restauratie boeken	118	170
Abonnementen tijdschriften leeszaal	335	634
Overige kosten leeszaal	713	697
	<u>1.201</u>	<u>2.228</u>
af: Opbrengst boeken	7	118
	<u>1.194</u>	<u>2.110</u>
Bijzondere lasten	2019	2018
Afrekening negatieve exploitatieresultaten voorgaande jaren inzake V.v.E. "Kantoren Kalver Plaza"	7.231	0
Vorraadverschil	308	0
Taxatiekosten bibliotheek en maritieme kunst en antiek	900	0
Correctie teruggaaf dividendbelasting 2017	2.499	0
	<u>10.938</u>	<u>0</u>
Diverse algemene kosten	2019	2018
Advertenties verenigingsbladen	1.371	890
Prijsuitreikingen	476	169
Bijdragen instellingen	1.074	1.580
Contributies	53	35
Overige algemene kosten	1.793 **	2.531
Koersverlies verkoop effecten	0	1.570
	<u>4.767</u>	<u>6.775</u>

** waarin Bestuurskosten ad € 591,--

CONCEPT