

Rapport inzake de
jaarrekening 2017

Koninklijk Oudheidkundig
Genootschap
te Amsterdam

INHOUDSOPGAVE

| | |
|--|-----------|
| ACCOUNTANTSRAPPORT | 3 |
| Samenstellingsverklaring van de accountant | 4 |
| BESTUURSVERSLAG | 5 |
| Bestuursverslag | 6 |
| JAARREKENING | 7 |
| Balans per 31 december 2017 | 8 |
| Staat van baten en lasten over 2017 | 10 |
| Algemene toelichting | 11 |
| Grondslagen voor financiële verslaggeving | 12 |
| Toelichting op balans | 13 |
| Toelichting op staat van baten en lasten | 15 |
| Overige toelichtingen | 17 |
| BIJLAGE | 18 |
| Begrotingen 2017 en 2018 | 19 |



ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Koninklijk Oudheidkundig Genootschap
Hobbemastraat 25
1071 XZ Amsterdam

Hoorn, 13 februari 2018

Geachte leden van het bestuur,

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Koninklijk Oudheidkundig Genootschap te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Koninklijk Oudheidkundig Genootschap. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Omnyacc Müller & Partners B.V.

was getekend,

B.J.H. Leijdekker AA



BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het bestuursverslag ligt ten kantore van de vereniging ter inzage en is gepubliceerd op de website van het Koninklijk Oudheidkundig Genootschap.

Financieel verslag 2017 van de penningmeester

Het jaar 2017 is afgesloten met een positief saldo van euro 525. De opbrengst contributies ad. euro 36.135 was afkomstig van 742 leden, van wie 20 Leden voor het leven en 31 leden tot 30 jaar. De opbrengsten uit effecten ad. euro 2.308 bleven achter bij de begroting als gevolg van dalende uitkeringen op twee beleggingsfondsen waarin diverse overheidsleningen.

Bij de Lasten is onder kosten hoogleraar euro 2.382 opgenomen als bijdrage aan de kosten voor de inaugurele rede van KOG-hoogleraar Wim Hupperetz in de Aula van de Universiteit van Amsterdam. De post overige activiteiten is boven de begroting o.a. als gevolg van onderhoudswerkzaamheden aan de waaier-collectie.

De voorzieningen voor de aankoopfondsen van Eck en Franken konden worden uitgebreid met euro 2.000 resp.1.000. Ten laste van het aankoopfonds Franken werden een tekening gekocht van Peter van Straaten (1935-2016) ad euro 558, en een ontwerp Kamin tekening, vervaardigd in de Nederlanden 1720-1730, ad. euro 900.

Ten laste van de voorziening Digitalisering Munten en Penningen (ultimo 2016 euro 20.502) is euro 1.573 uitgegeven voor het coördineren van input bij het registreren en digitaliseren van diverse KOG- deelcollecties. Deze voorziening wordt samengevoegd met de oorspronkelijke voorziening Digitaliseringsproject (ultimo 2017 euro 1.013). De nieuwe Voorziening Projecten i.v.m. Digitalisering bedraagt ultimo 2017 euro 19.942.

Gelet op de te verwachten extra kosten in 2018 bij de overdracht van de werkzaamheden van onze administrateur aan haar opvolger is een bedrag ad euro 3.000 toegevoegd aan de voorziening Bijzondere projecten.

Begrotingen 2018

Het rapport inzake de jaarrekening 2017 wordt met een bijlage afgesloten waarin opgenomen de begroting komend verslagjaar (2018). Uitgangspunt is een batig saldo ad. euro 500.

Vooruitzichten 2019

In verband met toeneming van diverse activiteiten, het verder onderhouden, digitaliseren en ontsluiten van de KOG-collecties, en het stijgen van diverse kosten wordt voorgesteld de contributie met ingang van 1 januari 2019 te verhogen. Hiertoe wordt verwezen naar de uitgebreide toelichting onder agendapunt Financiën en Voorstel Contributieverhoging 2019 van de ALV op 19 maart 2018.



JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

Activa

| <i>(vóór voorstel resultaatbestemming)</i> | 31 december 2017 | 31 december 2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| € | € | € |
| <i>Vlottende activa</i> | | |
| <i>Vorderingen</i> | | |
| Debiteuren | 375 | 645 |
| Overlopende activa | 472 | 1.724 |
| | 847 | 2.369 |
| Effecten | 110.755 | 153.328 |
| Liquide middelen | 282.811 | 236.174 |
| | | |
| Totaal | 394.413 | 391.871 |

Passiva

| (vóór voorstel resultaatbestemming) | 31 december | | 31 december | |
|--|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| | € | 2017 | € | 2016 |
| <i>Eigen vermogen</i> | | | | |
| KOG | 81.428 | | 79.682 | |
| Fonds van Eck | 118.999 | | 118.999 | |
| Fonds Franken | 50.988 | | 50.988 | |
| Vorzieningen | 141.137 | | 138.169 | |
| Onverdeeld resultaat | 525 | | 1.746 | |
| | | <u>393.077</u> | | <u>389.584</u> |
| <i>Kortlopende schulden</i> | | | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | - | | 319 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 533 | | 499 | |
| Overlopende passiva | 803 | | 1.469 | |
| | | <u>1.336</u> | | <u>2.287</u> |
| Totaal | | <u><u>394.413</u></u> | | <u><u>391.871</u></u> |

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

| | Begroting 2017 | 2017 | 2016 |
|--|----------------|---------------|---------------|
| | € | € | € |
| Contributies | 36.000 | 36.035 | 35.855 |
| Donaties | - | 240 | 110 |
| Overige opbrengsten | - | 15 | 15 |
| Som der exploitatiebaten | 36.000 | 36.290 | 35.980 |
| <i>Personeelskosten</i> | | | |
| Lonen en salarissen | 23.000 | 18.836 | 18.530 |
| Sociale lasten | - | 1.253 | 1.251 |
| Pensioenlasten | - | 2.173 | 2.101 |
| Andere personeelskosten | - | -33 | 273 |
| <i>Overige bedrijfskosten</i> | | | |
| Algemene kosten | 16.300 | 17.075 | 16.256 |
| Som der exploitatielasten | 39.300 | 39.304 | 38.411 |
| Exploitatieresultaat | -3.300 | -3.014 | -2.431 |
| <i>Financiële baten en lasten</i> | | | |
| Resultaat effecten (incl. dividend) | 3.000 | 2.308 | 3.247 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 1.000 | 1.231 | 930 |
| Resultaat | 700 | 525 | 1.746 |
| <i>Resultaatbestemming</i> | | | |
| KOG | - | 1.746 | 814 |
| Bestemd resultaat | - | - | - |
| Onbestemd resultaat | 700 | 525 | 1.746 |

Het jaar 2017 is afgesloten met een batig saldo van € 525 nadat de aankoopfondsen van Eck, respectievelijk Franken konden worden verhoogd met respectievelijk € 2.000 en € 1.000 en er € 3.000 is toegevoegd aan de voorziening Bijzondere Projecten.

ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Koninklijk Oudheidkundig Genootschap, statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit: de bevordering van de kennis van het verleden, door het aanleggen en onderhouden van verzamelingen.

Locatie feitelijke activiteiten

De vereniging verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Amsterdam.

GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

Algemene grondbeginselen

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland van toepassing zijnde grondbeginselen voor de financiële verslaggeving.

Algemene grondbeginselen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten en de continuïteit van de onderneming, tenzij anders vermeld.

Algemene grondbeginselen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke 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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

Voor de grondbeginselen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De vereniging is niet in het bezit van financiële derivaten.

Grondbeginselen voor waardering activa

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Effecten

De effecten (beursgenoteerd en niet-beursgenoteerd) worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere reële waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondbeginselen voor waardering passiva

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is bepaald.

TOELICHTING OP BALANS

Vorderingen

| | 31 december 2017 | 31 december 2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Achterstallige contributie | 375 | 645 |
| Overlopende activa Vooruitbetaalde posten | 472 | 1.724 |
| Totaal | 847 | 2.369 |

Effecten

| | 31 december 2017 | 31 december 2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Obligaties en obligatiefondsen, beursgenoteerd | 110.755 | 153.328 |
| Totaal | 110.755 | 153.328 |

Liquide middelen

| | 31 december 2017 | 31 december 2016 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Banktegoeden | | |
| Vermogensrekening ABN | 254.168 | 118.333 |
| Rekening courant ING | 6.737 | 5.952 |
| Spaarrekening ING | 16.858 | 111.416 |
| Rekening courant ABN | 5.007 | 461 |
| | 282.770 | 236.162 |
| Kasmiddelen | 41 | 12 |
| Totaal | 282.811 | 236.174 |

Eigen vermogen

| | 31 december 2017 | 31 december 2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| KOG | 81.428 | 79.682 |
| Fonds van Eck | 118.999 | 118.999 |
| Fonds Franken | 50.988 | 50.988 |
| Vorzieningen | | |
| Onderhoudsfonds | 9.593 | 9.593 |
| Digitalisering project | - | 1.013 |
| Bijzondere projecten | 60.834 | 57.834 |
| Fonds van Eck aankopen | 35.969 | 33.969 |
| Fonds Franken aankopen | 14.799 | 15.258 |
| Digitalisering project munten & penningen | - | 20.502 |
| Projecten i.v.m. digitalisering | 19.942 | - |
| | <hr/> 141.137 | <hr/> 138.169 |
| Onverdeeld resultaat | 525 | 1.746 |
| Totaal | <hr/> 393.077 | <hr/> 389.584 |

Toelichting

Per ultimo 2017 zijn de voorzieningen Digitaliseringsproject en Digitaliseringsproject Munten & Penningen gecombineerd tot Projecten i.v.m. digitalisering.

Ten laste van de voorziening *Projecten i.v.m. digitalisering* is een bedrag opgenomen ad. € 1.573,- voor het coördineren van input bij het registreren en digitaliseren van diverse KOG-deelcollecties.

Ten laste van de voorziening *Fonds Franken aankopen* is een bedrag van € 1.459,- opgenomen voor de aankoop van een tekening van Peter van Straaten en een ontwerp Kamin tekening.

De overige voorzieningen zijn ongewijzigd gebleven.

Kortlopende schulden

| | 31 december 2017 | 31 december 2016 |
|---|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | - | 319 |
| <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i> | | |
| Loonheffing- en premieschulden | 533 | 499 |
| Overlopende passiva | | |
| Vooruitontvangen contributies | 450 | 1.050 |
| Nog te betalen lasten | 353 | 419 |
| | <hr/> 803 | <hr/> 1.469 |
| Totaal | <hr/> 1.336 | <hr/> 2.287 |

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten en brutomarge

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Contributies | 36.035 | 35.855 |
| Donaties | 240 | 110 |
| Overige opbrengsten | 15 | 15 |
| Som der exploitatiebaten | 36.290 | 35.980 |
| Opbrengsten | 36.290 | 35.980 |

Baten

De contributies zijn afkomstig van 691 gewone leden, 31 jongere leden tot 30 jaar en 20 leden voor het leven.

Personeelskosten

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 18.836 | 18.530 |
| Sociale lasten | 1.253 | 1.251 |
| Pensioenlasten | 2.173 | 2.101 |
| Andere personeelskosten | -33 | 273 |
| Totaal | 22.229 | 22.155 |

Overige bedrijfskosten

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Algemene kosten | | |
| Kosten hoogleraar | 2.382 | - |
| Uitbesteden administratie | 2.546 | 3.262 |
| Lezingen, excursies | 880 | 1.051 |
| Contributies, abonnementen | 1.273 | 1.145 |
| Overige activiteiten | 1.668 | 1.794 |
| Bankkosten | 602 | 604 |
| Website | 284 | 816 |
| Drukwerk | 62 | 313 |
| Porti | 608 | 535 |
| Notaris- en taxatiekosten | 218 | 3.340 |
| Bestuurders aanspr. verzek. | 338 | 339 |
| Overige algemene kosten | 214 | 57 |
| Toevoeging Fondsen van Eck/Franken | 3.000 | 3.000 |
| Toevoeging Bijzondere Projecten | 3.000 | - |
| | <u>17.075</u> | <u>16.256</u> |
| Totaal | <u><u>17.075</u></u> | <u><u>16.256</u></u> |

Financiële baten en lasten

| | 2017 | 2016 |
|---|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Resultaat effecten (incl. dividend) | 2.308 | 3.247 |
| Rentebaten banken | 1.231 | 930 |
| Financiële baten en lasten (saldo) | <u><u>3.539</u></u> | <u><u>4.177</u></u> |

OVERIGE TOELICHTINGEN

Werknemers

Gemiddeld aantal werknemers over periode

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------|-------------|-------------|
| | fte | fte |
| Werkzaam binnen Nederland | 0,4 | 0,4 |

Ondertekening



BIJLAGE

BEGROTINGEN 2017 EN 2018

| Lasten | Begroting 2017 | Actueel 2016 | Actueel 2017 | Begroting 2018 |
|---------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Personeelskosten | € 23.000 | € 22.155 | € 22.229 | € 25.000 |
| Kosten hoogleraar | € 2.500 | € 0 | € 2.382 | € 1.000 |
| Uitbesteden administratie | € 3.500 | € 3.262 | € 2.546 | € 2.800 |
| Lezingen, excursies | € 1.200 | € 1.051 | € 880 | € 1.000 |
| Contributies, abonnementen | € 1.200 | € 1.145 | € 1.273 | € 1.000 |
| Overige activiteiten | € 1.000 | € 1.794 | € 1.668 | € 1.500 |
| Bankkosten | € 700 | € 604 | € 602 | € 600 |
| Website | € 1.000 | € 816 | € 284 | € 800 |
| Drukwerk | € 500 | € 313 | € 62 | € 500 |
| Porti | € 300 | € 535 | € 608 | € 500 |
| Notaris- en taxatiekosten | € 500 | € 3.340 | € 218 | € 1.000 |
| Bestuurders aanspr. verzek. | € 400 | € 339 | € 338 | € 400 |
| Overige algemene kosten | € 500 | € 57 | € 214 | € 400 |
| Toevoeging Fondsen van Eck/Franken | € 3.000 | € 3.000 | € 3.000 | € 3.000 |
| Onvoorzien | € 0 | € 0 | € 3.000 | € 0 |
| Totaal Lasten | € 39.300 | € 38.411 | € 39.304 | € 39.500 |
| Baten | | | | |
| Resultaat effecten (incl dividend) | € 3.000 | € 3.247 | € 2.308 | € 2.000 |
| Rente | € 1.000 | € 930 | € 1.231 | € 1.000 |
| Contributies , incl. LvhLeven | € 36.000 | € 35.855 | € 36.035 | € 37.000 |
| Donaties | € 0 | € 110 | € 240 | € 0 |
| Overige opbrengsten | € 0 | € 15 | € 15 | € 0 |
| Totaal Baten | € 40.000 | € 40.157 | € 39.829 | € 40.000 |
| Saldo resultaat | € 700 | € 1.746 | € 525 | € 500 |