

**Rapport inzake de  
jaarrekening 2016**

Koninklijk Oudheidkundig  
Genootschap  
te Amsterdam

## INHOUDSOPGAVE

<b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	<b>3</b>
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>5</b>
Bestuursverslag	6
<b>JAARREKENING</b>	<b>7</b>
Balans per 31 december 2016	8
Staat van baten en lasten over 2016	10
Algemene toelichting	11
Grondslagen voor financiële verslaggeving	12
Toelichting op balans	13
Toelichting op staat van baten en lasten	15
Overige toelichtingen	17
<b>BIJLAGE</b>	<b>18</b>
Begroting komend verslagjaar	19



**ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

Hoorn, 27 februari 2017

Geachte leden van het bestuur,

### **SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Koninklijk Oudheidkundig Genootschap is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 2016 penningmeester**

Het jaar 2016 is afgesloten met een batig saldo van euro 1.746. Aan de batenkant bedroeg de contributie-opbrengst euro 35.855 afkomstig van 731 leden, van wie 20 Leden voor het leven en 37 leden tot 30 jaar.

De resultaten uit effecten (inclusief dividend) ad. euro 3.247 en rentebaten ad. euro 930 bleven achter bij de begroting in verband met de sterk gedaalde marktrentes.

Notaris- en taxatiekosten hielden verband met gedurende het jaar ontvangen grote schenkingen.

Ten laste van de exploitatie konden de aankoopfondsen van Eck en Franken worden verhoogd met een bedrag van euro 2.000 resp. 1.000.

### **Begrotingen 2017**

Het rapport inzake de jaarrekening 2016 wordt met een bijlage afgesloten waarin opgenomen de begroting komend verslagjaar (2017). Uitgangspunt is een batig saldo ad. euro 700.

Onder lasten zijn wederom opgenomen de kosten in verband met het KOG-hoogleraarschap.

### **Vooruitzichten 2018**

In 2017 en 2018 houden we rekening met een verdere uitbreiding van de website en daarbij behorend onderhoud. Voorts is te voorzien dat de restauratie van KOG-objecten metertijd een verhoging van de Voorziening Onderhoudsfonds met zich kan brengen. Verder voorzien wij een afnemende bijdrage uit de post Vooruit ontvangen contributies van Leven voor het leden.

Teneinde de begroting over 2018 sluitend te houden zal zo nodig eind 2017/begin 2018 aan de leden worden voorgelegd de contributie te verhogen. De meest recente verhoging van de KOG-contributie vond plaats per 1 januari 2013.



## **JAARREKENING**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

Activa

<i>(vóór voorstel resultaatbestemming)</i>	€	31 december 2016 €	€	31 december 2015 €
<i>Vlottende activa</i>				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	645		450	
Overlopende activa	1.724		4.458	
		2.369		4.908
Effecten		153.328		153.670
Liquide middelen		236.174		231.964
<b>Totaal</b>		<b>391.871</b>		<b>390.542</b>



Passiva

(vóór voorstel resultaatbestemming)	31 december		31 december	
	€	2016	€	2015
<i>Eigen vermogen</i>				
KOG	79.682		78.868	
Fonds van Eck	118.999		118.999	
Fonds Franken	50.988		50.988	
Voorzieningen	138.169		136.530	
Onverdeeld resultaat	1.746		814	
		389.584		386.199
<i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	319		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	499		597	
Overlopende passiva	1.469		3.746	
		2.287		4.343
<b>Totaal</b>		<b>391.871</b>		<b>390.542</b>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Begroting 2016	2016	2015
	€	€	€
Contributies	35.000	35.855	35.215
Overige opbrengsten	-	15	7.484
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<b>35.000</b>	<b>35.870</b>	<b>42.699</b>
Donaties	-	-110	-8.828
<i>Personeelskosten</i>			
Lonen en salarissen	23.500	18.530	18.228
Sociale lasten	-	1.251	1.267
Pensioenlasten	-	2.101	2.027
Andere personeelskosten	-	273	-27
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Algemene kosten	16.800	16.256	35.141
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>40.300</b>	<b>38.301</b>	<b>47.808</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-5.300</b>	<b>-2.431</b>	<b>-5.109</b>
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Resultaat effecten (incl. dividend)	4.000	3.247	3.409
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.000	930	2.514
<b>Resultaat</b>	<b>1.700</b>	<b>1.746</b>	<b>814</b>
<i>Resultaatbestemming</i>			
KOG	1.700	814	5.744
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>-1.700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Onbestemd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>1.746</b>	<b>814</b>

Het jaar 2016 is afgesloten met een batig saldo van € 1.746 nadat de aankoopfondsen van Eck, respectievelijk Franken konden worden verhoogd met respectievelijk € 2.000 en € 1.000.

## **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 2016	31 december 2015
	€	€
Achterstallige contributie	645	450
Overlopende activa		
Nog te ontvangen posten	-	4.014
Vooruitbetaalde posten	1.724	444
	<u>1.724</u>	<u>4.458</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>2.369</u></u>	<u><u>4.908</u></u>

### Effecten

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Obligaties en obligatiefondsen, beursgenoteerd	153.328	153.670
<b>Totaal</b>	<u><u>153.328</u></u>	<u><u>153.670</u></u>

### Liquide middelen

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Banktegoeden		
Vermogensrekening ABN	118.333	148.404
Rekening courant ING	5.952	11.134
Sparrekening ING	111.416	70.873
Rekening courant ABN	461	1.494
	<u>236.162</u>	<u>231.905</u>
Kasmiddelen	12	59
<b>Totaal</b>	<u><u>236.174</u></u>	<u><u>231.964</u></u>

Eigen vermogen

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
KOG	79.682	78.868
Fonds van Eck	118.999	118.999
Fonds Franken	50.988	50.988
Voorzieningen		
Onderhoudsfonds	9.593	9.593
Digitalisering project	1.013	1.013
Bijzondere projecten	57.834	59.195
Fonds van Eck aankopen	33.969	31.969
Fonds Franken aankopen	15.258	14.258
Digitalisering project munten & penningen	20.502	20.502
	<u>138.169</u>	<u>136.530</u>
Onverdeeld resultaat	1.746	814
<b>Totaal</b>	<u><u>389.584</u></u>	<u><u>386.199</u></u>

**Toelichting**

Ten laste van de voorziening *Bijzonder projecten* is een bedrag opgenomen ad. € 1.361 voor de catalogiseringswerkzaamheden van het project Houtblokken. De overige voorzieningen zijn ongewijzigd gebleven.

Kortlopende schulden

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	319	-
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden	499	597
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen contributies	1.050	2.300
Nog te betalen lasten	419	1.446
	<u>1.469</u>	<u>3.746</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>2.287</u></u>	<u><u>4.343</u></u>

## TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### Baten en brutomarge

	2016	2015
	€	€
Contributies	35.855	35.215
Overige opbrengsten	15	7.484
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<b>35.870</b>	<b>42.699</b>
Donaties	-110	-8.828
<b>Opbrengsten</b>	<b>35.980</b>	<b>51.527</b>

### **Baten**

De contributies zijn afkomstig van 665 gewone leden, 31 jongere leden tot 30 jaar en 20 leden voor het leven.

### Personeelskosten

	2016	2015
	€	€
Lonen en salarissen	18.530	18.228
Sociale lasten	1.251	1.267
Pensioenlasten	2.101	2.027
Andere personeelskosten	273	-27
<b>Totaal</b>	<b>22.155</b>	<b>21.495</b>

Overige bedrijfskosten

	2016	2015
	€	€
Algemene kosten		
Kosten hoogleraar	-	121
Uitbesteden administratie	3.262	3.716
Lezingen, excursies	1.051	1.210
Contributies, abonnementen	1.145	797
Overige activiteiten	1.794	1.213
Bankkosten	604	713
Website	816	738
Drukwerk	313	86
Porti	535	1.143
Notaris- en taxatiekosten	3.340	-
Bestuurders aanspr. verzek.	339	336
Overige algemene kosten	57	4.258
Toevoeging Fondsen van Eck/Franken	3.000	4.500
Onvoorzien	-	16.310
	<u>16.256</u>	<u>35.141</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>16.256</u></u>	<u><u>35.141</u></u>

Financiële baten en lasten

	2016	2015
	€	€
Resultaat effecten (incl. dividend)	3.247	3.409
Rentebaten banken	930	2.514
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<u><u>4.177</u></u>	<u><u>5.923</u></u>



## OVERIGE TOELICHTINGEN

### Werknemers

*Gemiddeld aantal werknemers over periode*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	0,4	0,4

### Ondertekening



## **BIJLAGE**

## BEGROTING KOMEND VERSLAGJAAR

<b>Lasten</b>	<b>Begroting 2017</b>
Personeelskosten	€ 23.000
Kosten hoogleraar	€ 2.500
Uitbesteden administratie	€ 3.500
Besteding geormerkte donaties	€ 0
Lezingen, excursies	€ 1.200
Contributies, abonnementen	€ 1.200
Overige activiteiten	€ 1.000
Bankkosten	€ 700
Website	€ 1.000
Drukwerk	€ 500
Porti	€ 300
Notaris- en taxatiekosten	€ 500
Bestuurders aanspr. verzek.	€ 400
Overige algemene kosten	€ 500
Toevoeging Fondsen van Eck/Franken	€ 3.000
Onvoorzien	€ 0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>€ 39.300</b>
<b>Baten</b>	
Resultaat effecten (incl dividend)	€ 3.000
Rente	€ 1.000
Contributies , incl. LvhLeven	€ 36.000
Donaties	€ 0
Overige opbrengsten	€ 0
<b>Totaal Baten</b>	<b>€ 40.000</b>
<b>Saldo resultaat</b>	<b>€ 700</b>