



OMNYACC

accountants en belastingadviseurs

Koninklijk Oudheidkundig

Genootschap

te Amsterdam

Jaarrapport 2015

OMNYACC Müller & Partners BV
Postbus 13
1620 AA Hoorn

Koopvaarder 4
1625 BZ Hoorn

T 0229 - 271994

F 0229 - 272598

E info@omnyacc-hoorn.nl

I www.omnyacc.nl

OMNYACC

accountants en belastingadviseurs

INHOUD

	Pagina
1. Inhoudsopgave	1
2. Samenstellingsverklaring	2
3. Balans per 31 december 2015	4
4. Staat van baten en lasten 2015	6
5. Waarderingsgrondslagen	7
6. Toelichting jaarrapport 2015	8

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Koninklijk Oudheidkundig Genootschap
Frans van Mierisstraat 92
1071 RZ Amsterdam

Opdracht

De jaarrekening van de Koninklijk Oudheidkundig Genootschap is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten 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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van de 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.

Bevestiging

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 betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Hoorn, 8 februari 2016
Omnyacc, Müller & Partners B.V.

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and strokes, positioned above the printed name.

B.J.H. Leijdekker AA

Koninklijk Oudheidkundig Genootschap

Balans per 31 december 2015

Activa	2015	2014
Materiële bezittingen	PM	PM
Effecten	153.670,04	153.717,84
	153.670,04	153.717,84
Debiteuren		
Achterstallige contributie	450,00	90,00
	450,00	90,00
Overlopende activa		
Nog te ontvangen posten	4.014,27	3.449,04
Vooruitbetaalde posten	444,00	105,00
	4.458,27	3.554,04
Liquide middelen		
Vermogensrekening ABN	148.404,28	185.435,00
ING	11.133,53	3.208,98
Spaarrekening ING	70.872,54	45.392,78
Rekening courant ABN	1.494,22	2.073,05
Kas	59,35	53,85
	231.963,92	236.163,66
	390.542,23	393.525,54

Koninklijk Oudheidkundig Genootschap

Balans per 31 december 2015

Passiva	2015	2014
Crediteuren		
Nagekomen facturen digitalisering	0,00	5.562,94
	0,00	5.562,94
Vooruitontvangen bedragen		
Contributie volgend jaar	100,00	0,00
Contributie voor het leven	2.200,00	4.500,00
	2.300,00	4.500,00
Nog te betalen kosten		
Ntb kosten	1.446,32	1.271,70
Ntb loonbelasting	597,00	525,00
	2.043,32	1.796,70
Voorzieningen		
Onderhoudsfonds	9.593,15	9.593,15
Digitalisering project	1.013,04	1.484,94
Bijzondere projecten	59.194,86	59.504,11
Fonds van Eck aankopen	31.969,49	28.969,49
Fonds Franken aankopen	14.258,19	12.758,19
Digitalis.project munten&penningen	20.501,87	20.501,87
	136.530,60	132.811,75
Kapitaal		
KOG	78.867,87	73.124,06
Fonds van Eck	118.998,59	118.998,59
Fonds Franken	50.987,69	50.987,69
	248.854,15	243.110,34
	389.728,07	387.781,73
Resultaat boekjaar	814,16	

Koninklijk Oudheidkundig Genootschap
Staat van baten en lasten 2015

Lasten

	Actueel 2014	Begroting 2015	Actueel 2015	Begroting 2016
Personeelskosten	20.789	22.000	21.494	23.500
Kosten hoogleraar	615	1.000	121	1.000
Besteding geormerkte donaties	0	pm	0	pm
Uitbesteden administratie	3.471	4.500	3.716	4.500
Lezingen, excursies	1.544	1.200	1.210	1.500
Contributies, abonnementen	700	900	797	900
Overige activiteiten	2.737	1.000	1.213	1.000
Bankkosten	520	1.000	713	1.000
Website	868	1.000	738	800
Drukwerk	810	500	86	500
Porti	1.544	800	1.143	900
Notaris	339	300	0	300
Bestuurders aanspr. verzek.	333	400	336	400
Overige algemene kosten	46	500	4.258	500
Toevoeging Fondsen van Eck/Franken	3.500	3.500	4.500	3.500
Bijzondere uitgaven	0	0	16.313	0
Onvoorzien	0	500	0	0
Totaal lasten	37.816	39.100	56.637	40.300

Baten

	Actueel 2014	Begroting 2015	Actueel 2015	Begroting 2016
Resultaat effecten (incl dividend)	8.424	4.000	3.410	4.000
Rente	3.418	3.000	2.514	3.000
Contributies	31.515	33.000	35.215	35.000
Donaties	95	0	8.828	0
Overige opbrengsten	108	0	7.484	0
Totaal opbrengsten	43.560	40.000	57.451	43.000
Saldo resultaat	5.744	900	814	2.700

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs en de continuïteit van de onderneming. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Effecten

De onder de vlottende activa opgenomen effecten zijn niet bestemd om duurzaam te worden aangehouden en worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde per balansdatum per fonds.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

TOELICHTING JAARRAPPORT 2015

Balans/voorzieningen

Ultimo 2015 telt de balans een vijftal voorzieningen, waarvan een tweetal een bijzondere bestemming heeft: de voorziening *Aankoopfonds van Eck* dient ter uitbreiding van de oorspronkelijke collectie tekeningen uit het legaat van Eck; de voorziening *Digitaliseringsproject munten & penningen (Pruikenburgfonds)* is bestemd voor nader te definiëren digitaliseringsprojecten van de KOG collectie.

Gedurende 2015 vonden binnen de voorzieningen de volgende mutaties plaats:

1. Ten laste van de voorziening *Digitaliseringsproject ("algemeen")* is euro 472 uitgegeven voor de coördinatie van het project Digitalisering collecties KOG. Het saldo van deze voorziening bedraagt ultimo 2015 euro 1.013.
2. Ten laste van de voorziening *Bijzondere projecten* is euro 309 gebruikt voor de aankoop van de Burgemeesterspenning gemeente Amsterdam (1852). Het saldo van deze voorziening bedraagt ultimo 2015 euro 59.194.
3. Het *aankoopfonds van Eck* kon vermeerderd worden met euro 3.000 en bedraagt per ultimo 2015 euro 31.969.
4. Het *aankoopfonds Franken* kon vermeerderd worden met euro 1.500 en bedraagt per ultimo 2015 euro 14.258.

Balans/kapitaal

In gevolge het besluit van de Algemene Ledenvergadering op 23 maart 2015 is het resultaat over 2014 ad euro 5.743 ten gunste gebracht van het Kapitaal KOG. Dit bedraagt per 1 januari 2015 euro 78.867,87.

Baten en lasten

Ook in financieel opzicht is 2015 een actief jaar geweest met een relatief groot aantal bijzondere opbrengsten en uitgaven, die hieronder worden toegelicht.

Het positief resultaat ad euro 814 kon mede worden behaald dankzij een forse toename van het aantal KOG-leden (thans 688), waardoor het bedrag aan contributies steeg naar euro 35.215 (in 2014: euro 31.515).

Het resultaat effecten (inclusief dividend) en de renteopbrengsten bleven enigszins onder de begroting, o.a. als gevolg van lagere marktrenten.

De post "Overige algemene kosten" bestaat o.a. uit euro 4.230 voor de drukkosten van de publicatie *Zou Huizinga tevreden zijn?*, verschenen ter gelegenheid van het afscheid van KOG hoogleraar Ad de Jong.

De post "Bijzondere uitgaven" ad euro 16.313 bevat de kosten van de restauratie van het schilderij *Kruiend IJs* (euro 11.713), catalogisering Centsprenten (euro 3.775) en de KOG bijdrage aan de Stichting Grote Kerk Naarden voor de installatie *Goois Vrouwtje* (euro 825).

De post "Donaties" ad euro 8.828 bevat o.a. het legaat Esser (euro 4.537, gedeeltelijk aangewend voor catalogisering Centsprenten), bijdrage Nederlandse Vrouwenclub (euro 1.500, gedeeltelijk aangewend voor *Goois Vrouwtje*) en bijdragen voor de publicatie *Zou Huizinga tevreden zijn?* van de Stichting Charema (euro 500), Universiteit van Amsterdam (euro 1.500), Gyzelaar Hintzen Fonds (euro 500).

De post "Overige opbrengsten" ad euro 7.484 bevat bijdragen voor de restauratiekosten van het schilderij *Kruierend IJs* van Stichting Catharijne Convent (euro 1.000), Museum Rotterdam (euro 3.904), Stichting Hendrik Muller Vaderlands Fonds (euro 1.500) en Musea Brugge (euro 1.000).

Toerekening saldo Baten-Lasten

De leden wordt voorgesteld het saldo ad euro 814 toe te voegen aan het Kapitaal KOG