



OMNYACC

accountants en belastingadviseurs

**Koninklijk Oudheidkundig**

**Genootschap**

**te Amsterdam**

**Jaarrapport 2012**

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

	<b>Pagina</b>
1. Inhoudsopgave	1
2. Samenstellingsverklaring	2
3. Balans per 31 december 2012	3
4. Winst- en verliesrekening over 2012	5
5. Waarderingsgrondslagen	6
6. Toelichting jaarrapport 2012	7

## SAMENSTELLINGSVERKLARING

Koninklijk Oudheidkundig Genootschap  
Frans van Mierisstraat 92  
1071 RZ Amsterdam

### Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van het Koninklijk Oudheidkundig Genootschap te Amsterdam bestaande uit de balans per 31 december 2012 met tellingen van € 416.202 en de winst-en-verliesrekening over 2012 sluitende met een resultaat van € 3.293 positief met de toelichting samengesteld.

### Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur.

### Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie, het NBA, uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

### Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Hoorn, 5 maart 2013  
Omnyacc, Müller & Partners B.V.

  
B.J.H. Leijdekker AA

**Koninklijk Oudheidkundig Genootschap**

Balans per 31 december 2012

Activa	2012	2011
	PM	PM
<b>Materiële bezittingen</b>		
<b>Effecten</b>	151.520,46	146.072,05
	151.520,46	146.072,05
<b>Debiteuren</b>		
Openstaande posten boekjaar	0,00	255,00
Sponsors projecten	5.000,00	5.000,00
	5.000,00	5.255,00
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen posten	6.832,24	5.710,48
Vooruitbetaalde posten	332,19	2.814,68
	7.164,43	8.525,16
<b>Liquide middelen</b>		
Vermogensrekening ABN	239.836,08	239.703,09
ING	1.746,86	5.060,11
Spaarrekening ING	10.000,00	0,00
Rekening courant ABN	662,76	10.496,51
Spaarrekening ABN	109,59	17.198,18
Kas	161,40	111,95
	252.516,69	272.569,84
	<b>416.201,58</b>	<b>432.422,05</b>

**Koninklijk Oudheidkundig Genootschap**

Balans per 31 december 2012

<b>Passiva</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>		
Contributie volgend jaar	90,00	90,00
Donatie Stichting Dorodarte	2.500,00	0,00
Contributie voor het leven	6.800,00	4800,00
	9.390,00	4.890,00
<b>Nog te betalen kosten over 2012</b>		
Ntb kosten	5.436,01	842,87
Ntb loonbelasting	440,00	392,00
	5.876,01	1.234,87
<b>Vorzieningen</b>		
Onderhoudsfonds	9.593,15	11.759,79
Digitalisering project	6.797,14	9.146,80
Bijzondere projecten	59.719,11	63.489,11
Fonds van Eck aankopen	24.569,49	22.369,49
Fonds Franken aankopen	12.859,84	11.659,84
Digitalis.project munten&penningen	46.285,05	70.000,00
	159.823,78	188.425,03
<b>Kapitaal</b>		
KOG	67.885,87	67.885,87
Fonds van Eck	118.998,59	118.998,59
Fonds Franken	50.987,69	50.987,69
	237.872,15	237.872,15
	<b>412.961,94</b>	<b>432.422,05</b>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>3.239,64</b>	

**Koninklijk Oudheidkundig Genootschap  
W&V**

**Lasten**

	Actueel 2011	Begroting 2012	Actueel 2012	Begroting 2013
Personeelskosten	18.062	18.750	18.508	19.500
Kosten hoogleraar	840	850	850	900
Besteding geormerkte donaties	0	0	1.199	pm
Uitbesteden administratie	5.956	4.500	4.187	5.000
Lezingen, excursies	915	1.500	1.798	1.200
Contributies, abonnementen	781	1.000	639	800
Overige activiteiten	243	500	157	1.000
Bankkosten	384	500	470	500
Website	2.513	3.000	3.217	1.000
Drukwerk	92	1.000	701	1.000
Porti	1.552	1.000	907	800
Notaris	595	250	363	300
Bestuurders aanspr. verzek.	296	300	302	400
Overige algemene kosten	176	500	85	500
Toevoeging Fondsen van Eck/Franken	0	3.400	3.400	3.500
Onvoorzien	0	0	0	500
<b>Totaal lasten</b>	<b>32.405</b>	<b>37.050</b>	<b>36.783</b>	<b>36.900</b>

**Baten**

	Actueel 2011	Begroting 2012	Actueel 2012	Begroting 2013
Resultaat effecten (incl dividend)	1.206	3.500	5.598	3.500
Rente	5.878	6.500	6.058	6.500
Contributies	24.255	24.800	25.625	27.600
Donaties	65	0	1.260	0
Overige opbrengsten	507	0	1.481	0
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>31.911</b>	<b>34.800</b>	<b>40.022</b>	<b>37.600</b>

<b>Saldo resultaat</b>	<b>-494</b>	<b>-2.250</b>	<b>3.239</b>	<b>700</b>
------------------------	-------------	---------------	--------------	------------

## **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 2012

### Balans/voorzieningen

1. Ten laste van de voorziening Onderhoudsfonds komen restauraties van vergadertafel en bureau (euro 1.332,80), alsmede conservering waaiercollectie (euro 833,84).
2. Ten laste van de voorziening Digitaliseringsproject is euro 2.349,66 uitgegeven voor de coördinatie van het project Digitalisering collecties KOG.
3. De voorziening Bijzondere projecten stelde het KOG in staat een 17-tal wensbrieven te verwerven (euro 3.650) en een penning van de Vereniging voor Penningkunst (euro 120).
4. De aankoopfondsen van Eck en Franken konden met euro 2.200 resp. 1.200 worden verhoogd dankzij het begrote en gerealiseerde resultaat uit de Baten en lasten over 2012.
5. Het Digitaliseringsproject Munten & Penningen is dankzij substantiële bijdragen uit het Pruikenburgfonds in 2011 goed op gang gekomen. In totaal zijn voor euro 18.586,12 werkzaamheden verricht voor beschrijving en basisregistratie van de collectie. De voorziening bedraagt per ultimo 2012 euro 46.285,05.

### Balans/Kapitaal

In gevolge het besluit van de ALV in 2012 is het resultaat over 2011 ad euro -/- 494 ten laste gebracht van het Kapitaal KOG. Dit bedraagt hierdoor euro 67.885,87.

### Baten en lasten

1. Website: deze is in 2011 vernieuwd voor euro 5.026 en is in twee jaar afgeschreven.
2. Resultaat effecten (incl. dividend) bestaat uit euro 3.803 dividend en een ongerealiseerde koersstijging effecten ad euro 1.795.
3. Contributies: de opbrengst ad euro 25.625 bestaat uit euro 23.625 van 522 leden en euro 2.000 uit de voorziening "Vooruitontvangen betalingen" van 10 Leden voor het leven.
4. Geoormerkte donaties: onder de baten valt een bedrag ad euro 1.200 dat in 2012 geheel is besteed aan het conserveren en opzetten van 17 decoratieve prenten.
5. Onder de post overige opbrengsten is opgenomen een teruggaaf dividendbelasting over de jaren 2009-2012 ad euro 759.

### Toerekening saldo Baten-Lasten

Voorgesteld wordt het saldo over 2012 ad euro 3239,64 toe te rekenen aan het Kapitaal KOG.

### Begroting 2013

De begroting 2013 bevat de in de ALV van april 2012 goedgekeurde contributieverhoging. Deze bedraagt thans euro 50 per jaar. Bijzondere geoormerkte donaties zijn als PM opgenomen. Het Bestuur zal hier separaat de leden over raadplegen.

Het positieve exploitatie resultaat 2013 wordt begroot op euro 700.

Het beleid wordt voortgezet uit de exploitatie een jaarlijkse toevoeging aan de aankoopfondsen van Eck en Fransen te doen. Voor 2013 wordt deze begroot op euro 3.500.