

Rapport inzake de
jaarrekening 2018

Koninklijk Oudheidkundig
Genootschap
te Amsterdam

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
BESTUURSVERSLAG	5
Bestuursverslag	6
JAARREKENING	7
Balans per 31 december 2018	8
Staat van baten en lasten over 2018	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 2018 en 2019	19



ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Hoorn, 6 maart 2019

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 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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.

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 dan ook ervan uitgaan 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,

A. Müller AA



BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

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

Financieel verslag 2018 van de penningmeester

In 2018 heeft het KOG een toename van activiteit gezien zowel in activiteiten voor de leden als mooie aanvullingen op de collectie door zowel schenking als aankoop.

Het jaar 2018 is afgesloten met een positief saldo van euro 181. De opbrengst Contributies ad euro 36.283 was afkomstig van 704 leden, van wie 21 Leden voor het leven en 27 leden tot 30 jaar.

Ten laste van de aankoopvoorziening Fonds Franken zijn twee aankopen gedaan van architectuurtekeningen voor een totaal aankoopbedrag van euro 13.150. De aankopen omvatten onder andere tekeningen van Laurent-Benoit Dewez waarvoor voor het eerst steun verkregen werd van de Vereniging Rembrandt. De KOG cirkel van de Vereniging Rembrandt heeft euro 3.000 bijgedragen voor deze specifieke aankoop. Daarnaast is het fonds ook aangevuld door schenkingen van leden van in totaal euro 2.440.

Daarnaast zijn uit het exploitatieresultaat de voorzieningen voor de aankoopfondsen van Eck en Franken uitgebreid met euro 800 resp. 400.

Ten opzichte van de begroting zijn de kosten voor de uitbesteding van de administratie hoger uitgevallen door meer activiteit in de vereniging, meer mutaties in de ledenadministratie en automatisch incasso en de wisseling van de penningmeester en administrateur waarvoor additioneel contact met de accountant noodzakelijk was. Ook zijn de notaris- en taxatiekosten hoger uitgevallen door een aantal aanzienlijke schenkingen.

In totaal wijken de baten en lasten echter niet significant af van de begroting.

Vooruitkijkend naar 2019 is een toename in de contributie inkomsten opgenomen in de begroting in lijn met de contributieverhoging. Deze toename in baten zal met name gebruikt worden voor het financieren van de begeleiding van digitalisering en ontsluiting van de collectie en toenemende kosten voor de exploitatie van de vereniging en collectie.

Begroting 2019

Het rapport inzake de jaarrekening 2018 wordt afgesloten met een bijlage waarin opgenomen de begroting komend verslag jaar 2019. Uitgangspunt is een batig saldo van euro 600.



JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Activa

<i>(vóór voorstel resultaatbestemming)</i>	31 december		31 december	
	€	2018	€	2017
<i>Vlottende activa</i>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	300		375	
Overlopende activa	701		472	
		1.001		847
Effecten		40.200		110.755
Liquide middelen		346.366		282.811
Totaal		387.567		394.413

Passiva

(vóór voorstel resultaatbestemming)	31 december		31 december	
	€	2018	€	2017
<i>Eigen vermogen</i>				
KOG	81.953		81.428	
Fonds van Eck	118.999		118.999	
Fonds Franken	50.988		50.988	
Bestemmingsreserves	133.427		141.137	
Onverdeeld resultaat	182		525	
		385.549		393.077
<i>Kortlopende schulden</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	677		533	
Overlopende passiva	1.341		803	
		2.018		1.336
Totaal		387.567		394.413

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Begroting 2018	2018	2017
	€	€	€
Contributies	37.000	36.283	36.035
Donaties	-	240	240
Overige opbrengsten	-	-	15
Som der exploitatiebaten	37.000	36.523	36.290
<i>Personeelskosten</i>			
Lonen en salarissen	25.000	22.021	18.836
Sociale lasten	-	1.519	1.253
Pensioenlasten	-	2.265	2.173
Andere personeelskosten	-	-29	-33
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Algemene kosten	11.500	13.915	17.075
Som der exploitatielasten	36.500	39.691	39.304
Exploitatieresultaat	500	-3.168	-3.014
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Resultaat effecten (incl. dividend)	2.000	3.046	2.308
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.000	304	1.231
Resultaat	3.500	182	525
<i>Resultaatbestemming</i>			
KOG	-	525	1.746
Bestemd resultaat	3.000	-	-
Onbestemd resultaat	500	182	525

Het jaar 2018 is afgesloten met een batig saldo van € 182 nadat de aankoopfondsen van Eck, respectievelijk Franken konden worden verhoogd met respectievelijk € 800 en € 400.

ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Koninklijk Oudheidkundig Genootschap
Rechtsvorm	Vereniging
Zetel rechtspersoon	Amsterdam
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	40535510

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 vereniging, 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 2018	31 december 2017
	€	€
Achterstallige contributie	500	375
Voorziening achterstallige contributie	-200	-
	<u>300</u>	<u>375</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen posten	271	-
Vooruitbetaalde posten	430	472
	<u>701</u>	<u>472</u>
Totaal	<u><u>1.001</u></u>	<u><u>847</u></u>

Effecten

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Obligaties en obligatiefondsen, beursgenoteerd	40.200	110.755
Totaal	<u><u>40.200</u></u>	<u><u>110.755</u></u>

Liquide middelen

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Banktegoeden		
Vermogensrekening ABN	314.168	254.168
Rekening courant ING	12.572	6.737
Spaarrekening ING	16.909	16.858
Rekening courant ABN	2.717	5.007
	<u>346.366</u>	<u>282.770</u>
Kasmiddelen	-	41
Totaal	<u><u>346.366</u></u>	<u><u>282.811</u></u>

Eigen vermogen

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
KOG	81.953	81.428
Fonds van Eck	118.999	118.999
Fonds Franken	50.988	50.988
Bestemmingsreserves		
Onderhoudsfonds	9.593	9.593
Bijzondere projecten	59.634	60.834
Fonds van Eck aankopen	36.769	35.969
Fonds Franken aankopen	7.489	14.799
Projecten i.v.m. digitalisering	19.942	19.942
	<u>133.427</u>	<u>141.137</u>
Onverdeeld resultaat	182	525
Totaal	<u><u>385.549</u></u>	<u><u>393.077</u></u>

Kortlopende schulden

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden	677	533
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen contributies	800	450
Nog te betalen lasten	541	353
	<u>1.341</u>	<u>803</u>
Totaal	<u><u>2.018</u></u>	<u><u>1.336</u></u>

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten en brutomarge

	2018	2017
	€	€
Contributies	36.283	36.035
Donaties	240	240
Overige opbrengsten	-	15
Som der exploitatiebaten	36.523	36.290
Opbrengsten	36.523	36.290

Personeelskosten

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	22.021	18.836
Sociale lasten	1.519	1.253
Pensioenlasten	2.265	2.173
Andere personeelskosten	-29	-33
Totaal	25.776	22.229

Overige bedrijfskosten

	2018	2017
	€	€
Algemene kosten		
Kosten hoogleraar	-	2.382
Uitbesteden administratie	4.016	2.546
Lezingen, excursies	864	880
Contributies, abonnementen	1.224	1.273
Overige activiteiten	1.572	1.668
Bankkosten	596	602
Website	139	284
Drukwerk	538	62
Porti	503	608
Notaris- en taxatiekosten	2.542	218
Bestuurders aanspr. verzek.	342	338
Overige algemene kosten	379	214
Toevoeging Fondsen van Eck/Franken	1.200	3.000
Toevoeging Bijzondere Projecten	-	3.000
Totaal	13.915	17.075

Financiële baten en lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Resultaat effecten (incl. dividend)	3.046	2.308
Rentebaten banken	304	1.231
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>3.350</u></u>	<u><u>3.539</u></u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

Werknemers

Gemiddeld aantal werknemers over periode

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	0,4	0,4

Ondertekening



BIJLAGE

BEGROTINGEN 2018 EN 2019

Lasten	Begroting 2018	Actueel 2017	Actueel 2018	Begroting 2019
Personeelskosten	€ 25.000	€ 22.229	€ 25.776	€ 25.000
Kosten hoogleraar	€ 1.000	€ 2.382	€ 0	€ 1.000
Uitbesteden administratie	€ 2.800	€ 2.546	€ 4.016	€ 4.000
Lezingen, excursies	€ 1.000	€ 880	€ 864	€ 1.000
Contributies, abonnementen	€ 1.000	€ 1.273	€ 1.224	€ 1.200
Overige activiteiten	€ 1.500	€ 1.668	€ 1.572	€ 4.000
Bankkosten	€ 600	€ 602	€ 596	€ 600
Website	€ 800	€ 284	€ 139	€ 1.000
Drukwerk	€ 500	€ 62	€ 538	€ 500
Porti	€ 500	€ 608	€ 503	€ 500
Notaris- en taxatiekosten	€ 1.000	€ 218	€ 2.542	€ 1.000
Bestuurders aanspr. verzek.	€ 400	€ 338	€ 342	€ 400
Overige algemene kosten	€ 400	€ 214	€ 379	€ 500
Toevoeging Fondsen van Eck/Franken	€ 3.000	€ 3.000	€ 800	€ 3.000
Onvoorzien	€ 0	€ 3.000	€ 400	€ 0
Totaal Lasten	€ 39.500	€ 39.304	€ 39.692	€ 43.700
Baten				
Resultaat effecten (incl dividend)	€ 2.000	€ 2.308	€ 3.046	€ 2.000
Rente	€ 1.000	€ 1.231	€ 304	€ 300
Contributies , incl. LvHLeven	€ 37.000	€ 36.035	€ 36.283	€ 42.000
Donaties	€ 0	€ 240	€ 240	€ 0
Overige opbrengsten	€ 0	€ 15	€ 0	€ 0
Totaal Baten	€ 40.000	€ 39.829	€ 39.873	€ 44.300
Saldo resultaat	€ 500	€ 525	€ 181	€ 600