



OMNY ACC

accountants en belastingadviseurs

Koninklijk Oudheidkundig

Genootschap

te Amsterdam

Jaarrapport 2014

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 2014	3
4. Winst- en verliesrekening over 2014	5
5. Waarderingsgrondslagen	6
6. Toelichting jaarrapport 2014	7

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Koninklijk Oudheidkundig Genootschap
Frans van Mierisstraat 92
1071 RZ Amsterdam

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van het Koninklijk Oudheidkundig Genootschap te Amsterdam bestaande uit de balans per 31 december 2014 met tellingen van € 393.525,54 en de staat van baten en lasten over 2014 sluitende met een resultaat van € 5.743,81 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 voor accountants geldende 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 vereniging 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, 2 maart 2015
Omnyacc, Müller & Partners B.V.


B.J.H. Leijdekker AA

Koninklijk Oudheidkundig Genootschap
Balans per 31 december 2014

Activa	2014	2013
	PM	PM
Materiële bezittingen		
Effecten	153.717,84	150.786,77
	153.717,84	150.786,77
Debiteuren		
Achterstallige contributie	90,00	200,00
	90,00	200,00
Overlopende activa		
Nog te ontvangen posten	3.449,04	4.456,37
Vooruitbetaalde posten	105,00	20,00
	3.554,04	4.476,37
Liquide middelen		
Vermogensrekening ABN	185.435,00	200.871,41
ING	3.208,98	4.161,51
Spaarrekening ING	45.392,78	30.000,00
Rekening courant ABN	2.073,05	2.077,38
Kas	53,85	122,60
	236.163,66	237.232,90
	393.525,54	392.696,04

Koninklijk Oudheidkundig Genootschap

Balans per 31 december 2014

Passiva	2014	2013
Crediteuren		
Nagekomen facturen digitalisering	5.562,94	0,00
	5.562,94	0,00
Vooruitontvangen bedragen		
Contributie volgend jaar	0,00	325,00
Contributie voor het leven	4.500,00	6.800,00
	4.500,00	7.125,00
Nog te betalen kosten		
Ntb kosten	1.271,70	501,16
Ntb loonbelasting	525,00	529,00
	1.796,70	1.030,16
Voorzieningen		
Onderhoudsfonds	9.593,15	9.593,15
Digitalisering project	1.484,94	5.224,14
Bijzondere projecten	59.504,11	59.718,78
Fonds van Eck aankopen	28.969,49	26.769,49
Fonds Franken aankopen	12.758,19	14.059,84
Digitalis.project munten&penningen	20.501,87	26.064,81
	132.811,75	141.430,21
Kapitaal		
KOG	73.124,06	71.125,51
Fonds van Eck	118.998,59	118.998,59
Fonds Franken	50.987,69	50.987,69
	243.110,34	241.111,79
	387.781,73	390.697,16
Resultaat boekjaar	5.743,81	

**Koninklijk Oudheidkundig Genootschap
W&V**

Lasten

	Actueel 2013	Begroting 2014	Actueel 2014	Begroting 2015
Personeelskosten	19.815	21.000	20.789	22.000
Kosten hoogleraar	850	1.500	615	1.000
Besteding geormerkte donaties	0	pm	0	pm
Uitbesteden administratie	3.550	4.000	3.471	4.500
Lezingen, excursies	919	1.200	1.544	1.200
Contributies, abonnementen	807	900	700	900
Overige activiteiten	12.012	0	2.737	1.000
Bankkosten	669	1.000	520	1.000
Website	714	1.000	868	1.000
Drukwerk	69	500	810	500
Porti	625	800	1.544	800
Notaris	242	300	339	300
Bestuurders aanspr. verzek.	332	400	333	400
Overige algemene kosten	180	500	46	500
Toevoeging Fondsen van Eck/Franken	3.400	3.500	3.500	3.500
Onvoorzien	0	500	0	500
Totaal lasten	44.183	37.100	37.816	39.100

Baten

	Actueel 2013	Begroting 2014	Actueel 2014	Begroting 2015
Resultaat effecten (incl dividend)	3.692	3.500	8.424	4.000
Rente	4.456	4.000	3.418	3.000
Contributies	30.570	31.000	31.515	33.000
Donaties	2.590	0	95	0
Overige opbrengsten	4.874	0	108	0
Totaal opbrengsten	46.183	38.500	43.560	40.000
Saldo resultaat	1.999	1.400	5.744	900

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 2014

Balans/voorzieningen

Ultimo 2014 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 2014 vonden binnen de voorzieningen de volgende mutaties plaats:

1. Ten laste van de voorziening *Digitaliseringsproject ("algemeen")* is euro 3.739 uitgegeven voor de coördinatie van het project Digitalisering collecties KOG. Het saldo van deze voorziening bedraagt ultimo 2014 euro 1.485.
2. Ten laste van de voorziening *Bijzondere projecten* is euro 215 gebruikt voor de aankoop van de Koning Willem Alexander penning bij de Vereniging Penningkunst.
3. Het *aankoopfonds van Eck* kon vermeerderd worden met euro 2.200 en bedraagt per ultimo 2014 euro 28.969.
4. Het *aankoopfonds Franken* bedraagt per ultimo 2014 euro 12.758; aan het fonds werd euro 1.300 toegevoegd terwijl ten laste van het fonds euro 2.601 werd gebruikt voor de aanschaf van de tekening "Serva sed Secura" van Cornelis Troost afkomstig van de veiling bij Bassenge (Berlijn).
5. De voorziening *Digitalisering Munten & penningen* is mede mogelijk gemaakt door een donatie van het Pruikenburgfonds in 2011 ad euro 50.000. De eerste fase digitalisering van munten en penningen is in 2013 afgerond. In 2014 zijn geen uitgaven gedaan maar zijn wel nagekomen facturen ten bedrage van euro 5.562 ten laste van de voorziening gebracht. Daarmee bedraagt de voorziening ultimo 2014 euro 20.502.

Balans/kapitaal

In gevolge het besluit van de Algemene Ledenvergadering op 24 maart 2014 is het resultaat over 2013 ad euro 1.998,88 ten gunste gebracht van het Kapitaal KOG. Dit bedraagt per 1 januari 2014 euro 73.124,06.

Baten en lasten

1. Het resultaat effecten (incl. dividend) bestaat uit euro 5.493 dividend en rente op obligaties, een gerealiseerd resultaat van euro 2.653 en een (ongerealiseerde) koersstijging van 277 euro per saldo euro 8.423.
2. De opbrengst Contributies bedraagt euro 31.515 bestaande uit euro 28.915 van 647 leden en euro 2.600 uit *Vooruitontvangen betalingen van 13 Leden voor het leven*.
3. Onder Overige activiteiten ad euro 2.737 zijn o.a. opgenomen de kosten ad euro 1.645 voor het symposium ter gelegenheid van het afscheid van Prof. Dr. A.A.M. de Jong als KOG-hoogleraar.

Toerekening saldo Baten-Lasten

De leden wordt voorgesteld het saldo ad euro 5.744 toe te voegen aan het Kapitaal KOG.