

Rapport inzake het financieel verslag 2016
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken
te Tiel

Tiel, 17 maart 2017
2017-7560

Ingeschreven bij het Handelsregister van de KvK Midden Nederland
onder nummer 11023972.
Bankrelatie ING Bank Tiel, IBAN: NL93 INGB 0660 3419 48

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Rapport	
1 Opdracht	3
2 Aanbieding	3
3 Resultaat	4
4 Financiële positie	5
Jaarrekening	
1 Balans per 31 december 2016	6
2 Staat van baten en lasten over 2016	7
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4 Toelichting op de balans per 31 december 2016	10
5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	13

Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken
Oliemolenwal 7-c
4001 AV TIEL

Geachte M.J. van der Mark,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.283.980 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 180.430, opgesteld.

2 AANBIEDING

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel bestaande uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de toelichting opgesteld.

Wij baseren ons op de door het bestuur van de vereniging verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de vereniging.

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht. Onze werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het opstellen 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.

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor de financiële verslaggeving.

Rapport inzake financieel verslag 2016 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt € 180.430 tegenover negatief € 7.880 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
	€	€	€
<u>Baten</u>			
Contributies en donaties	9.440	8.500	7.810
Beleggingen	87.157	45.000	47.342
Bruto-omzetresultaat	96.597	53.500	55.152
<u>Lasten</u>			
Ondersteuningen	11.778	10.000	10.000
Bestuurskosten	5.125	4.700	3.304
Algemene kosten	-130.922	4.500	19.803
Programmacommissie	4.744	7.500	6.184
Archeologische werkgroep BATO	9.580	10.780	11.653
Historische werkgroep HWT	1.019	3.500	91
De Nieuwe Kroniek DNK	9.548	8.300	8.547
Lustrum commissie	5.045	3.000	3.000
Commissie erfgoed	250	500	450
Som der lasten	-83.833	52.780	63.032
Saldo	180.430	720	-7.880

3.2 Toelichting

Voor een verdere toelichting op de resultaten, verwijzen wij u naar de winst- en verliesrekening alsmede de toelichting hierop.

Rapport inzake financieel verslag 2016 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
<u>Beschikbaar op lange termijn:</u>				
Kapitaal	2.283.930		2.103.500	
Vorzieningen	-		149.056	
		2.283.930		2.252.556
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	6.597		8.753	
Effecten	1.298.566		664.908	
Liquide middelen	978.817		1.580.329	
		2.283.980		2.253.990
Af: Kortlopende schulden		50		1.434
Werkkapitaal		2.283.930		2.252.556

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Tiel, 17 maart 2017

Kellenstaete Business Services B.V.

H.J. Weers-Moesbergen

Rapport inzake financieel verslag 2016 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na winstbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
<u>Vlottende activa</u>				
Vorderingen				
Dividendbelasting	494		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	6.103		8.753	
		6.597		8.753
Effecten		1.298.566		664.908
Liquide middelen		978.817		1.580.329
		<u>2.283.980</u>		<u>2.253.990</u>

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
<u>Verenigingsvermogen</u>				
Eigen vermogen		2.283.930		2.103.500
<u>Voorzieningen</u>				
Voorzieningen		-		149.056
<u>Kortlopende schulden</u>				
Overige schulden en overlopende passiva		50		1.434
		<u>2.283.980</u>		<u>2.253.990</u>

Rapport inzake financieel verslag 2016 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
	€	€
<u>Baten</u>		
Contributies en donaties	9.440	7.810
Beleggingen	87.157	47.342
Som der baten	96.597	55.152
<u>Lasten</u>		
Ondersteuning	11.778	10.000
Bestuurskosten	5.125	3.304
Algemene kosten	-130.922	19.803
Programmacommissie	4.744	6.184
Archeologische werkgroep BATO	9.580	11.653
Historische werkgroep HWT	1.019	91
De Nieuwe Kroniek DNK	9.548	8.547
Lustrum commissie	5.045	3.000
Commissie erfgoed	250	450
	-83.833	63.032
Exploitatiesaldo	180.430	-7.880
<u>Resultaatbestemming</u>		
Eigen vermogen	180.430	-7.880

Rapport inzake financieel verslag 2016 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor de financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Activiteiten

De vereniging heeft tot doel het wekken van belangstelling voor, het opsporen, het verzamelen, bewaren en tentoonstellen van voorwerpen van belang voor oudheidkunde, geschiedenis, topografie, kunst, ambachten en nijverheid in ruime zin, doch bij voorkeur in relatie tot Tiel, de Tielerwaard en de Nederbetuwe.

Financiële instrumenten

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten, die in de balans als activa en passiva zijn verantwoord. De op de balans opgenomen financiële instrumenten bestaan voornamelijk uit financiële vaste activa, effecten en liquide middelen. In de balans opgenomen financiële instrumenten zijn bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Rapport inzake financieel verslag 2016 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Effecten

De effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, indien niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Lasten algemeen

De kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Rapport inzake financieel verslag 2016 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Dividendbelasting		
Dividendbelasting 2016	494	-
	<u>494</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde huur	-	550
Nog te ontvangen rente spaarrekeningen	6.103	7.980
Nog te ontvangen contributies	-	223
	<u>6.103</u>	<u>8.753</u>
	<u>6.103</u>	<u>8.753</u>
Effecten		
ABN AMRO Effectendepot	-	664.908
ING Effecten	798.715	-
BINCK Effecten	499.851	-
	<u>1.298.566</u>	<u>664.908</u>
Totaal effecten	<u>1.298.566</u>	<u>664.908</u>

De effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Per 31 december 2016 bedraagt de marktwaarde van de effecten € 1.369.384

Rapport inzake financieel verslag 2016 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Liquide middelen		
Betaalrekeningen	17.666	25.085
Spaarrekeningen	961.151	1.555.023
Kas	-	221
	<u>978.817</u>	<u>1.580.329</u>

Rapport inzake financieel verslag 2016 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

PASSIVA

	2016	2015
	€	€
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	2.103.500	2.090.890
Resultaatbestemming boekjaar	180.430	-7.880
Toevoeging voorziening geldontwaarding	-	20.490
Stand per 31 december	<u>2.283.930</u>	<u>2.103.500</u>

Voorzienen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Voorzienen		
Voorziening geldontwaarding	-	13.382
Voorziening beleggingen	-	125.674
Voorziening Lustrum	-	10.000
	<u>-</u>	<u>149.056</u>

Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen kosten	50	1.267
Vooruitontvangen bedragen	-	167
	<u>50</u>	<u>1.434</u>

Rapport inzake financieel verslag 2016 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
	€	€
Contributies en donaties		
Ledencontributies	9.440	7.310
Giften en donaties	-	500
	<u>9.440</u>	<u>7.810</u>
Beleggingen		
Rente spaarrekeningen	20.019	14.841
Couponrente obligaties	24.760	32.501
Dividenduitkeringen effecten	8.951	-
Koersresultaat, gerealiseerd	33.427	-
	<u>87.157</u>	<u>47.342</u>
Ondersteuningen		
Bijdragen en ondersteuning	6.500	10.000
Project JDCP	5.278	-
	<u>11.778</u>	<u>10.000</u>
Bestuurskosten		
Kantoorkosten	197	519
Representatiekosten	3.715	2.275
Overige kosten	1.213	510
	<u>5.125</u>	<u>3.304</u>
Algemene kosten		
Vrijwilligersavond	-	1.755
Bankkosten	5.351	3.415
Voorziening geldontwaarding	-13.382	13.382
Voorziening beleggingen	-125.674	-
Administratiekosten	2.783	1.815
Overig	-	-564
	<u>-130.922</u>	<u>19.803</u>

Rapport inzake financieel verslag 2016 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
	€	€
Programmacommissie		
Kosten lezingen	2.255	3.985
Excursies	1.146	613
Maaltijden	322	442
Nieuwjaarsreceptie	-	297
Kantoorkosten	-	487
Representatiekosten	1.021	360
	<u>4.744</u>	<u>6.184</u>
Archeologische werkgroep BATO		
Huur	9.059	11.174
Onderzoekskosten	92	515
Kantoorkosten	171	2.219
Representatiekosten	72	169
Verzekeringen	98	305
Kantinekosten	88	-
OKT	-	-2.729
	<u>9.580</u>	<u>11.653</u>
Historische werkgroep HWT		
Verkoop boeken	-272	-511
Inkoop boeken	424	386
Onderzoekskosten	-	136
Kantoorkosten	99	54
Representatiekosten	768	26
	<u>1.019</u>	<u>91</u>
De Nieuwe Kroniek DNK		
Redaktiekosten	5.300	4.360
Drukkosten	9.983	9.347
Doorbelasting kosten	-435	-800
OKT	-5.300	-4.360
	<u>9.548</u>	<u>8.547</u>

Rapport inzake financieel verslag 2016 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
	€	€
Lustrum commissie		
Toevoeging aan reservering	5.045	3.000
Commissie erfgoed		
Representatiekosten	250	450

Ondertekening bestuur voor akkoord
Tiel,

M.J. van den Mark