

Rapport inzake het financieel verslag 2018
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken
te Tiel

Tiel, 14 maart 2019
2019-7560

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Accountantsverslag	
1 Opdracht	3
2 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3 Algemeen	4
4 Resultaat	5
5 Financiële positie	6
Jaarrekening	
1 Balans per 31 december 2018	7
2 Staat van baten en lasten over 2018	8
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4 Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	16

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

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.228.289 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief saldo van € 71.956, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten lasten 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken. 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.

Rapport inzake financieel verslag 2018 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

3 ALGEMEEN

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers over het boekjaar 2017 zijn ontleend aan de jaarrekening 2017 van Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken. Omwille van het inzicht is de rubricering van enkele posten gewijzigd.

Rapport inzake financieel verslag 2018 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het saldo over 2018 bedraagt negatief € 71.956 tegenover € 6.497 over 2017. De saldi over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017	Verschil 2018	Verschil realisatie- begroting 2018
	€	€	€	€	€
<u>Baten</u>					
Contributies en donaties	8.889	8.500	8.586	303	389
Beleggingen	-20.007	12.000	63.240	-83.247	-32.007
Bruto-omzetresultaat	-11.118	20.500	71.826	-82.944	-31.618
<u>Lasten</u>					
Ondersteuningen	10.687	15.000	11.723	-1.036	-4.313
Bestuurskosten	6.034	6.000	4.559	1.475	34
Algemene kosten	14.124	9.500	12.473	1.651	4.624
Programmacommissie	3.997	4.000	3.402	595	-3
Archeologische werkgroep BATO	14.499	15.500	10.188	4.311	-1.001
Historische werkgroep HWT	-328	2.000	-1.256	928	-2.328
De Nieuwe Kroniek DNK	8.825	10.000	18.411	-9.586	-1.175
Lustrum commissie	3.000	3.000	3.000	-	-
Commissie erfgoed	-	2.000	2.829	-2.829	-2.000
Som der lasten	60.838	67.000	65.329	-4.491	-6.162
Saldo	-71.956	-46.500	6.497	-78.453	-25.456

4.2 Toelichting

Voor een verdere toelichting op de saldi, verwijzen wij u naar de staat van baten en lasten alsmede de toelichting hierop.

Rapport inzake financieel verslag 2018 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
<u>Beschikbaar op lange termijn:</u>				
Verenigingsvermogen		2.224.471		2.293.427
<u>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</u>				
Materiële vaste activa		7.054		-
Werkkapitaal		<u>2.217.417</u>		<u>2.293.427</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	2.223		2.082	
Effecten	1.288.681		1.329.217	
Liquide middelen	<u>930.331</u>		<u>965.884</u>	
		2.221.235		2.297.183
Af: Kortlopende schulden		3.818		3.756
Werkkapitaal		<u>2.217.417</u>		<u>2.293.427</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Tiel, 14 maart 2019
 Van Herwijnen Kreston Accountants B.V.

Was getekend

A.J.M. (Chantal) van Dinther AA

Rapport inzake financieel verslag 2018 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na verwerking van het verlies)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>					
<u>Vaste activa</u>					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			7.054		-
<u>Vlottende activa</u>					
Vorderingen	(2)				
Dividendbelasting		-		83	
Overige vorderingen en overlopende activa		2.223		1.999	
			2.223		2.082
Effecten	(3)		1.288.681		1.329.217
Liquide middelen	(4)		930.331		965.884
			2.228.289		2.297.183

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
<u>Verenigingsvermogen</u>		(5)		
Eigen vermogen	2.218.471		2.290.427	
Bestemmingsreserve	6.000		3.000	
		2.224.471		2.293.427
<u>Kortlopende schulden</u>		(6)		
Crediteuren	165		-	
Overige schulden en overlopende passiva	3.653		3.756	
		3.818		3.756
		<u>2.228.289</u>		<u>2.297.183</u>

Rapport inzake financieel verslag 2018 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2017
	€	€
<u>Baten</u>		
Contributies en donaties	(7) 8.889	8.586
Beleggingen	(8) -20.007	63.240
Som der baten	-11.118	71.826
<u>Lasten</u>		
Ondersteuning	(9) 10.687	11.723
Bestuurskosten	(10) 6.034	4.559
Algemene kosten	(11) 14.124	12.473
Programmacommissie	(12) 3.997	3.402
Archeologische werkgroep BATO	(13) 14.499	10.188
Historische werkgroep HWT	(14) -328	-1.256
De Nieuwe Kroniek DNK	(15) 8.825	18.411
Lustrum commissie	(16) 3.000	3.000
Commissie erfgoed	(17) -	2.829
	60.838	65.329
Exploitatiesaldo	-71.956	6.497
<u>Resultaatbestemming</u>		
Eigen vermogen	-71.956	6.497

Rapport inzake financieel verslag 2018 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

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.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

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 2018 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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 of lagere marktwaarde. De gerealiseerde en niet-gerealiseerde waardeveranderingen van de effecten worden in de staat van baten en lasten verantwoord.

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Rapport inzake financieel verslag 2018 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

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 2018 van
 Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	-
Investerings	7.604
Afschrijvingen	-550
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>7.054</u>
Aanschafwaarde	7.604
Cumulatieve afschrijvingen	-550
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>7.054</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

Rapport inzake financieel verslag 2018 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Dividendbelasting		
Dividendbelasting	-	83
	<u> </u>	<u> </u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsom	750	-
Vooruitbetaalde kosten	1.415	-
Nog te ontvangen rente spaarrekeningen	58	1.999
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2.223</u>	<u>1.999</u>
	<u> </u>	<u> </u>
3. Effecten		
ING Effecten	1.288.681	835.269
BINCK Effecten	-	493.948
	<u> </u>	<u> </u>
Totaal effecten	<u>1.288.681</u>	<u>1.329.217</u>
	<u> </u>	<u> </u>

De effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs danwel lagere marktwaarde. Bepaling van eventuele afwaardering naar lagere marktwaarde gebeurt op individuele basis. Per 31 december 2018 bedraagt de marktwaarde van de effecten € 1.292.900.

4. Liquide middelen

Betaalrekeningen	331	9.024
Spaarrekeningen	930.000	956.860
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>930.331</u>	<u>965.884</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Rapport inzake financieel verslag 2018 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

PASSIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
5. Eigen vermogen		
Eigen vermogen	2.218.471	2.290.427
Bestemmingsreserve	<u>6.000</u>	<u>3.000</u>
	<u><u>2.224.471</u></u>	<u><u>2.293.427</u></u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	2.290.427	2.283.930
Resultaatbestemming boekjaar	<u>-71.956</u>	<u>6.497</u>
Stand per 31 december	<u><u>2.218.471</u></u>	<u><u>2.290.427</u></u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Voorziening Lustrum	<u><u>6.000</u></u>	<u><u>3.000</u></u>

Rapport inzake financieel verslag 2018 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

6. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Crediteuren		
Verschuldigd conform de aanwezige saldilijst	165	-
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	3.653	3.756

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de vereniging zijn financiële verplichtingen aangegaan inzake een tweetal ruimtes, een opslag en een vergaderruimte. De looptijd van de verplichtingen betreft vijf jaar en worden na afloop verlengd met vijf jaar. Het opzegtermijn betreft drie maanden. De huur voor de ruimtes bedraagt respectievelijk € 6.760 en € 3.000. De huur voor de opslag bedraagt € 2.420 per jaar. De huur voor de vergaderruimte bedraagt € 600 per jaar. Indexatie van de huur vindt jaarlijks plaats.

De huurverplichting inzake de opslag is per 31 maart 2019 opgezegd.

Rapport inzake financieel verslag 2018 van
 Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2017
	€	€
7. Contributies en donaties		
Ledencontributies	8.889	8.586
8. Beleggingen		
Rente spaarrekeningen	392	2.002
Dividenduitkeringen effecten	8.459	13.833
Koersresultaat, gerealiseerd	-28.858	47.405
	-20.007	63.240
9. Ondersteuning		
Bijdragen en ondersteuning	8.344	7.250
Project JDCP	2.343	4.473
	10.687	11.723
10. Bestuurskosten		
Representatiekosten bestuur	907	1.542
Representatiekosten leden	3.779	2.699
Overige kosten	1.348	318
	6.034	4.559
11. Algemene kosten		
Bankkosten	10.388	8.613
Administratiekosten	1.815	2.420
Kantoorkosten	253	76
Automatiseringskosten	264	294
Verzekeringen	1.101	1.070
PR Kosten	303	-
	14.124	12.473

Rapport inzake financieel verslag 2018 van
Vereniging Oudheidkamer voor Tiel en Omstreken te Tiel

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2017
	€	€
12. Programmacommissie		
Kosten lezingen	1.754	2.083
Excursies	1.007	401
Maaltijden	400	425
Kantoorkosten	-	127
Representatiekosten	836	366
	<u>3.997</u>	<u>3.402</u>
13. Archeologische werkgroep BATO		
Huur	11.245	9.092
Onderzoekskosten	1.898	594
Kantoorkosten	247	198
Kantinekosten	559	304
Afschrijving inventaris	550	-
	<u>14.499</u>	<u>10.188</u>
14. Historische werkgroep HWT		
Verkoop boeken	-328	-1.326
Kantoorkosten	-	70
	<u>-328</u>	<u>-1.256</u>
15. De Nieuwe Kroniek DNK		
Drukkosten	<u>8.825</u>	<u>18.411</u>
16. Lustrum commissie		
Toevoeging aan reservering	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
17. Commissie erfgoed		
Kosten Erfgoed	<u>-</u>	<u>2.829</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Tiel, 14 maart 2019

M.J. van den Mark

J.C. Oosterman