

Vereniging Genootschap "Oud Katwijk"  
Voorstraat 46  
2225 ER Katwijk ZH

## **JAARREKENING 2015**

Katwijk, 29 februari 2016

Vereniging Genootschap "Oud Katwijk"  
Voorstraat 46  
2225 ER Katwijk ZH

## INHOUDSOPGAVE

	pagina
* Grondslagen van waardering en resultaat	1
* Balans per 31 december 2015	2
* Staat van baten en lasten over 2015	3
* Toelichting op de balans per 31 december 2015	4
* Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	8

## **Grondslagen van waardering bezittingen en verplichtingen en bepaling van het resultaat**

### *Bezittingen*

De bezittingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde met uitzondering van de kunstwerken waarvan de kosten bij aankoop geheel ten laste van het resultaat worden gebracht.

### *Financiële vaste activa*

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde waarde, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

### *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.

### *Voorzieningen en bestemmingsfondsen*

Voorzieningen hebben betrekking op in rechte afdwingbare verplichtingen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.

In bestemmingsfondsen is vermogen met een specifiek doel afgezonderd, maar waarvan de vereiste omvang nog niet is te schatten.

### *Schulden op lange en korte termijn*

De schulden op lange en korte termijn worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde waarde.

Door stelselwijziging contributies is de post vooruitontvangen contributies gevormd.

### *Grondslagen voor resultaatbepaling*

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

**BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
Financiële vaste activa	159.000	159.000
Kunstwerken	5.000	10.000
Vorderingen	2.225	11.254
Liquide middelen	<u>35.249</u>	<u>28.670</u>
	201.474	208.924
	<u>201.474</u>	<u>208.924</u>
<b>PASSIVA</b>		
Vooruitontvangen contributies	8.750	0
Schulden op korte termijn	5.244	149
Schulden op lange termijn	<u>5.000</u>	<u>10.000</u>
	18.994	10.149
Vorzieningen/bestemmingsfondsen	23.865	30.907
Eigen vermogen	<u>158.615</u>	<u>167.868</u>
	182.480	198.775
	<u>201.474</u>	<u>208.924</u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>BATEN</b>		
Contributies	21.834	22.962
Subsidie	6.285	6.285
Overige inkomsten	11.377	26.505
	<u>39.496</u>	<u>55.752</u>
	-----	-----
<b>LASTEN</b>		
Organisatiekosten	22.941	26.824
Kunstaankopen	13.730	27.551
Specifieke kosten	3.456	1.240
	<u>40.127</u>	<u>55.615</u>
	-----	-----
Baten minus lasten	<u>-631</u>	<u>137</u>
Rentebaten	<u>128</u>	<u>112</u>
Nadelig/batig saldo	<u><u>-503</u></u>	<u><u>249</u></u>

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

VASTE ACTIVA

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<u>Financiële vaste activa</u>		
Lening Stichting Katwijks Museum	159.000	159.000
<i>De lening is renteloos verstrekt tot en met 2016 en waarop gedurende die periode niet behoeft te worden afgelost</i>		
<u>Kunstwerken</u>		
Schilderij "Strandgezicht met bomschuit"	5.000	10.000
<u>Vorderingen</u>		
Stichting Katwijks Museum rek. crt.	2.010	10.000
Debiteuren	215	1.254
	2.225	11.254
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank rek. crt	5.494	1.651
Rabobank spaarrekening	5.916	3.864
ING rek. crt.	1.128	2.681
ING spaarrekening	19.068	14.992
ING rek. crt. Klederdracht	3.352	5.255
Kas klederdracht/uitleen	291	227
	35.249	28.670
<u>Vooruitontvangen contribuities</u>		
Saldo	8.750	0

Het lidmaatschapsjaar loopt van 1 juni tot en met 31 mei van het daarop volgende jaar.  
Met ingang van 1 januari 2015 is stelselwijziging toegepast.

**vervolg toelichting (1)**

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<u>Schulden op korte termijn</u>		
Crediteuren	5.244	149
	<hr/>	<hr/>
<u>Schulden op lange termijn</u>		
Lening ter financiering aankoop schilderij	5.000	10.000
	<hr/>	<hr/>
<u>Voorzieningen en bestemmingsfondsen</u>		
<i>Bestemmingsfonds kunstaankopen</i>		
saldo per 1 januari 2015		20.000
mutaties:		
* aankoop schilderij	14.000	
* termijn antieke klok	1.900	
* aankoop schilderij	5.210	21.110
	<hr/>	<hr/>
		-1.110
toevoeging 2015		13.730
saldo per 31 december 2015		<hr/> <hr/> 12.620
<i>Bestemmingsfonds restauratiekosten kunstvoorwerpen</i>		
saldo per 1 januari 2015		6.991
mutaties:		
* reisaco	1.081	
* flippo	639	
* hizkia	308	
* mal	823	
* diversen	61	
	<hr/>	<hr/>
		2.912
		<hr/>
toevoeging 2015		4.079
saldo per 31 december 2015		<hr/> <hr/> 2.000
		<hr/> <hr/> 6.079

**vervolg toelichting (2)**

*Voorziening Nationale Klederdrachtendag 2016*

saldo per 1 januari 2015	3.735
toevoeging 2015	1.000
saldo per 31 december 2015	<u>4.735</u>

*Voorziening kledingdepot*

saldo per 1 januari 2015	181
toevoeging 2015	250
saldo per 31 december 2015	<u>431</u>

Recapitulatie:

* bestemmingsfonds kunstaankopen	12.620
* bestemmingsfonds restauratie kunstvoorwerpen	6.079
* voorziening Nationale Klederdrachtendag 2016	4.735
* voorziening kledingdepot	431
 totaal	 <u>23.865</u>

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€

Eigen vermogen

Stand per 1 januari	167.868	167.619
Batig saldo	0	249
Nadelig saldo	-503	0
Mutatie stelselwijziging contributies	-8.750	0
 Stand per 31 december	 <u>158.615</u>	 <u>167.868</u>



**vervolg toelichting (3)**

*Toelichting op de stelselwijziging*

Contributies werden tot en met het vorige boekjaar in de Staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin deze werden ontvangen.

Deze wijze van verantwoording week af van de periode waarop de contributie betrekking had, zijnde 1 juni tot en met 31 mei van het volgende jaar.

Teneinde deze onevenwichtigheid te elimineren, is per 1 januari 2015 onder de schulden op korte termijn de overlopende post "Vooruitontvangen contributies" ten laste van het eigen vermogen gevormd.

De invloed op het resultaat ten opzichte van dat van vorig jaar is te verwaarlozen.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

### BATEN

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Overige inkomsten</u>		
giften en donaties	3.175	9.300
bijdrage onderhoud collectie	2.000	2.000
legaat	0	10.000
opbrengst advertenties ledenblad	6.115	5.075
opbrengst verkoop ledenblad	87	130
	<u>11.377</u>	<u>26.505</u>

### LASTEN

#### Organisatiekosten

kosten administratie	243	957
kosten ledenblad papier, drukwerk en porti	13.139	12.412
contributies	98	83
verzekering kunstobjecten	6.914	6.833
toevoeging doelreserve restauratiekosten kunstobjecten	2.000	5.000
kosten betalingsverkeer	350	392
kosten overigen	30	947
representatiekosten	167	200
	<u>22.941</u>	<u>26.824</u>

#### Specifieke kosten

kosten werkgroep maritiem	130	172
kosten werkgroep genealogie	40	140
kosten werkgroep klederdracht	2.049	-816
kosten werkgroep kleding uitleen	-84	-361
kosten werkgroep modelbouw	71	241
toevoeging doelreserve Nat. Klederdrachtendag 2016	1.000	1.000
kosten culturele dag	0	864
toevoeging doelreserve kledingdepot	250	0
	<u>3.456</u>	<u>1.240</u>