

Accountantsrapport betreffende  
het boekjaar 2017 van het genootschap  
**GENOOTSCHAP ARCHITECTURA ET AMICITIA**  
p/a Gouvernestraat 93  
3014 PL Rotterdam

## INHOUDSOPGAVE

### I Accountantsverslag

1. Samenstellingsverklaring
2. Bestuur

### II Jaarrekening

1. Balans
2. Staat van baten en lasten
3. A. Toelichting op algemene zaken  
B. Toelichting op de balans  
C. Toelichting op de staat van baten en lasten

## **I ACCOUNTANTSVERSLAG**

Aan het bestuur van het genootschap  
**GENOOTSCHAP ARCHITECTURA ET AMICITIA**  
p/a Gouvernestraat 93  
3014 PL Rotterdam

Geacht bestuur,

Hierbij hebben wij de eer u te doen toekomen de jaarrekening 2017 van uw genootschap.

### 1. Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Genootschap Architectura et Amicitia is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over het jaar 2017 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 de in Nederland gebruikelijke 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Genootschap Architectura et Amicitia.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

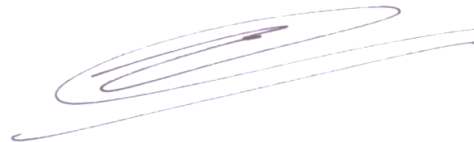
2. Bestuur

Het dagelijks bestuur is thans als volgt samengesteld:

Voorzitter	: Mevrouw I.M. van Oort
Penningmeester	: Mevrouw J.J. Daniëls
Secretaris	: Mevrouw N. Aalbers

Dossiernummer: 10210 - 6278

Bussum, 9 mei 2018,  
Accountantskantoor J. Draaisma

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.

J. Draaisma AA

Jaarrekening 2017 van het genootschap  
**GENOOTSCHAP ARCHITECTURA ET AMICITIA**  
p/a Gouvernestraat 93  
3014 PL Rotterdam

**INHOUDSOPGAVE**

1. Balans
2. Staat van baten en lasten
3. A. Toelichting op algemene zaken  
B. Toelichting op de balans

II. 1. BALANS PER 31 DECEMBER 2017 VAN HET GENOOTSCHAP 'GENOOTSCHAP

---

	2017	2016
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVA</b>		
<b><u>  Vlottende aktiva</u></b>		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	1) € 113	€ 516
Overige vorderingen en overlopende aktiva	2) - 201	- 272
	<hr/>	<hr/>
Subtotaal vorderingen	€ 314	€ 788
 <i>Liquide middelen</i>	 3) - 107.477	 - 93.863
	<hr/>	<hr/>
	€ 107.791	€ 94.652
	<hr/>	<hr/>
	€ 107.791	€ 94.652
	=====	=====

**ARCHITECTURA ET AMICITIA', GEVESTIGD TE AMSTERDAM**

	2017		2016	
<b>PASSIVA</b>				
<b><u>Eigen vermogen</u></b>				
<i>Bestemmingsreserves</i>				
Risicofonds reizen			€	9.287
Reservering website	4)	€ 7.931	-	5.000
Reservering geschied- schrijving	5)	- 4.000	-	2.000
Reservering lustrum	6)	- 7.652	-	5.652
Reservering verjonging	7)	- 4.500	-	
Reservering Forum	8)	- 14.670	-	56.772
		€ 38.753	€	78.711
Vrije reserve	9)	- 44.754	-	(6.464)
			€	83.507
			€	72.248
<b><u>Voorziening</u></b>				
Risicofonds reizen	10)	- 10.000		
<b><u>Schulden op korte termijn en overlopende passiva</u></b>				
Crediteuren	11)	€ 75	€	1.210
Afrekeningen/voorschotten excursies	12)	- 11.242	-	12.999
Overlopende passiva	13)	- 2.966	-	8.195
			-	14.284
			-	22.404
		€ 107.791	€	94.652
		=====	=====	

**II. 2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2017 VAN HET GENOOTSCHAP  
'GENOOTSCHAP ARCHITECTURA ET AMICITIA', GEVESTIGD TE AMSTERDAM**

	2017		2016	
<b>BATEN</b>				
Contributies	€	36.338	€	35.800
Administratievergoeding	-	96	-	0
Saldo buitenlandse excursies	-	80	-	0
Overige opbrengsten	-	1.090	-	0
Financiële baten	-	74	-	145
		<u>€ 37.676</u>		<u>€ 35.945</u>
<b>LASTEN</b>				
Bestuur	€	1.421	€	1.515
Verzekering	-	715	-	808
Jaarvergadering	-	1.138	-	890
Nieuwjaarsbijeenkomst	-	1.501	-	1.062
Binnenlandse excursies	-	2.740	-	1.373
Thema-avonden	-	387	-	1.735
Administratie en ondersteuning	-	3.460	-	3.135
Accountant	-	1.522	-	1.500
Kantoorkosten	-	257	-	401
Kosten website en beheer internet	-	317	-	907
Afboeking vorderingen	-	450	-	440
Diverse kosten	-	278	-	552
		<u>- (14.188)</u>		<u>- (14.318)</u>
Resultaat vóór dotaties bestemmingreserves	€	<u>23.489</u>	€	<u>21.627</u>
<b>TOEVOEGING/AFTOPPING BESTEMMINGSRESERVES</b>				
Reservering website	€	5.000	€	5.000
Reservering geschiedschrijving	-	2.000	-	2.000
Reservering lustrum	-	2.000	-	0
Reservering verjonging	-	5.000	-	0
Reservering Forum	-	14.670	-	19.500
Aftopping reserve Forum	-	(19.127)	-	0
		<u>- (9.543)</u>		<u>- (26.500)</u>
<b>RESULTAAT</b>	€	<u>13.946</u>	€	<u>(4.873)</u>
		=====		=====

## GENOOTSCHAP ARCHITECTURA ET AMICITIA

### II 3.A TOELICHTING OP ALGEMENE ZAKEN

#### ALGEMENE TOELICHTING

##### **Activiteiten**

Het genootschap is opgericht op 4 februari 1881 en stelt zich ten doel:

De bevordering van de architectuur, de stedenbouwkunde, de tuin- en landschapskunde en gebonden kunsten als uitingen van cultureel en sociaal leven, op basis van de veelzijdigheid van het Nederlandse geestesleven, alsmede van de vriendschap van de leden en gemeenschapszin van de vakgenoten.

Het genootschap tracht zijn doel ondermeer te bereiken door het houden van studiedagen, leergangen en excursies en het uitgeven van publicaties.

Het genootschap beoogt geen winst.

##### **Gemiddeld aantal werknemers**

Het genootschap heeft in het verslagjaar, evenals in het voorgaande verslagjaar, geen bezoldigd personeel in dienst.

##### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van het genootschap zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN

##### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen.

Aktiva en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen historische kosten.

Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen nominale waarde.

##### **Stelselwijziging**

Voor de uitgave van het tijdschrift Forum is in het verleden een bestemmingsreserve gevormd. Per 1 januari 2017 is een nieuwe redactie voor het tijdschrift Forum aangetreden. Dit betekent dat de in het verleden gevormde bestemmingsreserve afgetopt wordt tot maximaal het bedrag van de toevoeging in het betreffende verslagjaar.

Als gevolg hiervan is per 1 januari 2017 € 37.272 teruggeboekt op de bestemmingsreserve en toegevoegd aan de (vrije) reserve.

Aan het begin van ieder boekjaar zal het bestuur een besluit nemen over de hoogte van de bestemmingsreserve voor Forum.



## GENOOTSCHAP ARCHITECTURA ET AMICITIA

### II 3.A TOELICHTING OP ALGEMENE ZAKEN

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN - vervolg

##### *Stelselwijziging* - vervolg

Dit kan zijn een aftopping, met uitzondering van de toevoeging in het betreffende boekjaar, van de bestemmingsreserve Forum of een toevoeging aan de bestemmingsreserve Forum in het betreffende jaar.

Tevens is het risicofonds reizen vanaf 1 januari 2017 opgenomen onder de post Voorziening, aangezien opname onder de post bestemmingsreserves niet juist wordt geacht.

#### WAARDERINGSGRONDSLAGEN BALANS

##### Voorziening

De voorziening betreft een assurantiereserve eigen risico, voornamelijk opgebouwd uit bijdragen van deelnemers aan buitenlandse excursies.

De opbouw van de voorziening wordt gestaakt, zodra de beoogde stand van € 10.000 is bereikt.

##### Overige aktiva en passiva

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende aktiva en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Voor dubieuze vorderingen wordt een afwaardering toegepast op basis van een individuele beoordeling.

#### GRONDSLAGEN RESULTAATBEPALING

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen 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 jaarstukken bekend zijn geworden.

**GENOOTSCHAP ARCHITECTURA ET AMICITIA**

**II 3.B TOELICHTING OP DE BALANS**

2017

2016

**VORDERINGEN**

1) ***Debiteuren***

Vorderingen Contributies	€	113	€	516
--------------------------	---	-----	---	-----

Een voorziening wegens oninbaarheid is niet noodzakelijk.

2) ***Overige vorderingen en overlopende aktiva***

Te ontvangen rente	€	74		
Overige vorderingen	-	127		

-	201	-	272
---	-----	---	-----

€	314	€	788
---	-----	---	-----

=====

3) **LIQUIDE MIDDELEN**

ING NL18 INGB 0000 0888 39 Rekening courant	€	1.679	€	1.710
ING NL18 INGB 0000 0888 39 Spaarrekening	-	105.798	-	92.153

€	107.477	€	93.863
---	---------	---	--------

=====

**EIGEN VERMOGEN**

***BESTEMMINGSRESERVES***

***Risicofonds reizen***

Stand per 1 januari	€	8.262
Toevoeging op grond van bijdragen boekjaar	-	126
Toevoeging surplus Excursie 24uur Amsterdam	-	899
Bestedingen boekjaar	-	(0)

Stand per 31 december	€	9.287
-----------------------	---	-------

=====

Er wordt een fonds opgebouwd van maximaal € 10.000, hetwelk kan worden aangewend bij calamiteiten.

De toevoeging is afkomstig uit bijdragen van deelnemers aan buitenlandse excursies.

Deze post is vanaf het boekjaar 2017 opgenomen onder de post Voorziening.

GENOOTSCHAP ARCHITECTURA ET AMICITIA

II <u>3.B TOELICHTING OP DE BALANS</u>	2017	2016
4) <b>Reservering website</b>		
Stand per 1 januari	€ 5.000	
Toevoeging ten laste van resultaat boekjaar	- 5.000	€ 5.000
Bestedingen boekjaar	- (2.069)	
	-----	-----
Stand per 31 december	€ 7.931	€ 5.000
	=====	=====
5) <b>Reservering geschiedschrijving</b>		
Stand per 1 januari	€ 2.000	
Toevoeging ten laste van resultaat boekjaar	- 2.000	€ 2.000
	-----	-----
Stand per 31 december	€ 4.000	€ 2.000
	=====	=====
6) <b>Reservering lustrum</b>		
Stand per 1 januari	€ 5.652	€ 5.796
Toevoeging ten laste van resultaat boekjaar	- 2.000	- 0
Bestedingen boekjaar		- (144)
	-----	-----
Stand per 31 december	€ 7.652	€ 5.652
	=====	=====
De reservering is gecontinueerd voor het in 2026 te vieren Lustrum.		
7) <b>Reservering verjonging</b>		
Vorming ten laste van resultaat boekjaar	€ 5.000	
Schetsentoonstelling:		
Bestedingen	€ (2.986)	
Opbrengst	- 1.500	
	-----	
	€ (1.486)	
Geboekt ten laste van binnenlandse excursies	- 986	
	-----	
Geboekt ten laste van reserve verjonging	- (500)	
	-----	
Stand per 31 december	€ 4.500	
	=====	

**GENOOTSCHAP ARCHITECTURA ET AMICITIA**

<b>II 3.B TOELICHTING OP DE BALANS</b>	2017	2016
<b>8) Reservering Forum</b>		
Stand per 1 januari	€ 56.772	€ 45.919
Overgeboekt naar eigen vermogen uit hoofde van stelselwijziging	- (37.272)	
Toevoeging ten laste van resultaat boekjaar	- 14.670	- 19.500
Opbrengst Forum	- 142	- 483
Bestedingen Forum	- (514)	- (9.131)
	<hr/>	<hr/>
Totaal vóór aftopping	€ 33.797	€ 56.772
Aftopping tot maximaal dotatie boekjaar	- (19.127)	
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	€ 14.670	€ 56.772
	=====	=====
<b>9) VRIJE RESERVE</b>		
Stand per 1 januari	€ (6.464)	€ (1.591)
Toevoeging als gevolg van stelselwijziging	- 37.272	
Batig/(negatief) saldo boekjaar	- 13.946	- (4.873)
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	€ 44.754	€ (6.464)
	=====	=====
<b><u>VOORZIENING</u></b>		
<b>10) Risicofonds reizen</b>		
Stand per 1 januari, afkomstig van bestemmingsreserves	€ 9.287	
Toevoeging op grond van bijdragen boekjaar	- 713	
Bestedingen boekjaar	- (0)	
	<hr/>	
Stand per 31 december	€ 10.000	
	=====	

Er wordt een fonds opgebouwd van maximaal € 10.000, hetwelk kan worden aangewend bij calamiteiten.

De toevoeging is afkomstig uit bijdragen van deelnemers aan buitenlandse excursies.

GENOOTSCHAP ARCHITECTURA ET AMICITIA

II 3.B TOELICHTING OP DE BALANS

2017

2016

SCHULDEN OP KORTE TERMIJN EN OVERLOPENDE PASSIVA

11) <b>Crediteuren</b>	€	75	€	1.210
12) <b>Afrekeningen/voorschotten excursies</b>				
De specificatie is als volgt:				
Ierland (ontvangen voorschotten)	€	7.400		
Chili (saldo ontvangen voorschotten/uitgaven)	-	3.842		
		<hr/>		
	-	11.242	-	12.999
13) <b>Overlopende passiva</b>				
Administratie- en accountantskosten	€	2.482		
Afrekeningen kosten excursies	-	214		
Vooruitontvangen contributie	-	230		
Overige kosten	-	40		
		<hr/>		
	-	2.966	-	8.195
		<hr/>		
	€	14.284	€	22.404
		<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>