OMNYACC
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

Rapport inzake de jaarrekening 2021

Koninklijk Oudheidkundig Genootschap
te Amsterdam

OMNYACC
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	**3**
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
FINANCIEEL VERSLAG	**5**
financieel verslag	6
JAARREKENING	**7**
Balans per 31 december 2021	8
Staat van baten en lasten over 2021	10
Algemene toelichting	11
Grondslagen voor financiële verslaggeving	12
Toelichting op balans	13
Toelichting op staat van baten en lasten	16
Overige toelichtingen	18
BIJLAGE	**19**
Begroting komend verslagjaar	20

OMNYACC Hoorn

Koopvaarder 4 ■ 1625 BZ Hoorn

0229 - 271994 ■ info@omnyacc-hoorn.nl ■ omnyacc.nl

Müller & Partners B.V. is aangesloten bij Omnyacc, een samenwerkingsverband tussen juridisch en economisch volstrekt onafhankelijke kantoren, die mede beroepsvennootschappen omvat. Müller & Partners B.V. is bij de Kamer van Koophandel geregistreerd onder nummer 36052493. De algemene voorwaarden van Müller & Partners B.V. zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Alkmaar en zijn van toepassing op alle aanbiedingen, offertes, overeenkomsten en overige rechtsverhoudingen en worden op verzoek kosteloos toegezonden.

ACCOUNTANTSRAPPORT

OMNYACC
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

Aan het bestuur van
Koninklijk Oudheidkundig Genootschap
Hobbemastraat 25
1071 XZ Amsterdam

Hoorn, 11 maart 2022

Geachte leden van het bestuur,

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Koninklijk Oudheidkundig Genootschap te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Koninklijk Oudheidkundig Genootschap 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.

Omnyacc, Müller & Partners B.V.

was getekend

A. Müller AA RB

OMNYACC Hoorn
Koopvaarder 4 ■ 1625 BZ Hoorn
0229 - 271994 ■ info@omnyacc-hoorn.nl ■ omnyacc.nl

Müller & Partners B.V. is aangesloten bij Omnyacc, een samenwerkingsverband tussen juridisch en economisch volstrekt onafhankelijke kantoren, die mede beroepsvennootschappen omvat. Müller & Partners B.V. is bij de Kamer van Koophandel geregistreerd onder nummer 36052493. De algemene voorwaarden van Müller & Partners B.V. zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Alkmaar en zijn van toepassing op alle aanbiedingen, offertes, overeenkomsten en overige rechtsverhoudingen en worden op verzoek kosteloos toegezonden.

OMNYACC

FINANCIEEL VERSLAG

OMNYACC

FINANCIEEL VERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het bestuursverslag ligt ten kantore van de vereniging ter inzage en wordt gepubliceerd op de website van het Koninklijk Oudheidkundig Genootschap.

Financieel verslag 2021 van de penningmeester

In 2021 heeft het KOG ondanks de Covid19 pandemie een levendig jaar gehad. De collectie is wederom verrijkt met een aantal waardevolle objecten, zowel door aankopen als door schenkingen. Als gevolg van het wegvallen van de lezingen voor onze leden in het Auditorium van het Rijksmuseum, is overgegaan op het online aanbieden. Een mooie bijkomstigheid is dat deze lezingen worden opgeslagen op de nieuwe KOG website en daar dan toegankelijk blijven.

Het jaar 2021 is afgesloten met een positief saldo van 56 euro. De opbrengst Contributies ad 42.260 euro was afkomstig van 687 leden, van wie 24 Leden voor het Leven en 19 leden onder de 30 jaar.

Ten laste van de aankoopvoorziening van Fonds Franken zijn twee aankopen gedaan: Kind met een jojo ad 346,20 euro, een gewassen inkttekening voor de Commissie Zeden en Gewoonten en acht aquarellen van mensen met mondkapjes ad 400 euro, geschilderd in maart 2021 door de Amsterdamse kunstenaar Maartje Jacquet. Uit het exploitatieresultaat zijn tevens de voorzieningen voor de aankoopfondsen Van Eck en Franken uitgebreid met 2.000 euro resp. 1.000.

Over het geheel gezien zijn de meeste kostencategorieën in lijn met de begroting. De kosten van de website zijn echter hoger uitgevallen als gevolg van het feit dat in de reservering die voor 2020 was gemaakt voor het ontwerpen van de nieuwe website, er geen rekening was gehouden met de te betalen BTW. Deze is nu in 2021 ten laste van de exploitatie geboekt.

Eind 2020, vlak voor het afsluiten van het vorige boekjaar, ontving het KOG de voorlopige honorering van 345.000 euro voor het project Metamorfoze. Medio 2021 is het Projectplan Metamorfoze opgesteld en goedgekeurd en is duidelijk geworden dat het project drie jaar in beslag gaat nemen en dat derhalve de subsidie gespreid zal worden over drie jaar. Omdat er binnen het project met diverse partijen intensief samengewerkt moet worden, hebben er in 2020 reeds voorbereidende activiteiten plaatsgevonden. Hierdoor kon er in 2021 direct stevig aan de slag worden gegaan met de uitvoering van het plan, de kosten voor 2021 bedragen 115.000 euro.
Naast de digitalisering en conservering onder Metamorfoze zal het KOG de komende jaren ook de registratie van de objecten in de collectie (opnieuw) ter hand moeten nemen in samenwerking met het Rijksmuseum. Het KOG-bestuur heeft diverse fondsen benaderd. Stichting Dioraphte heeft inmiddels 50.000 euro toegezegd, het Prins Bernhard Cultuurfonds 10.000 euro en het Hendrik Muller Vaderlandsch Fonds 1.000 euro. Op het moment van opstellen van dit financieel jaarverslag is er nog 235.400 euro benodigd om het registratie project rond te krijgen.

Begroting 2022

Het rapport inzake de jaarrekening 2021 wordt afgesloten met een bijlage waarin opgenomen de begroting voor komend verslag jaar 2022.

OMNYACC

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Activa

(vóór voorstel resultaatbestemming)		31 december 2021		31 december 2020
	€	€	€	€
Vaste activa				
Collectie KOG		PM		PM
Vlottende activa				
Vorderingen		1.172		930
Effecten		40.200		40.200
Liquide middelen		386.616		370.244
Totaal		427.990		411.372

Passiva

(vóór voorstel resultaatbestemming)		31 december 2021		31 december 2020
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
KOG	82.389		82.299	
Fonds van Eck	118.999		118.999	
Fonds Franken	50.988		50.988	
Bestemmingsreserves	172.780		151.359	
Onverdeeld resultaat	56		91	
		425.212		403.736
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.384		547	
Overlopende passiva	1.394		7.089	
		2.778		7.636
Totaal		427.990		411.372

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Begroting 2021	2021	2020
Baten	€	€	€
Contributies	42.000	42.260	41.750
Donaties	-	598	105
Som der exploitatiebaten	42.000	42.858	41.855
Lasten			
Personeelskosten	23.700	23.480	23.597
Overige bedrijfskosten			
Algemene kosten	20.200	20.999	20.266
Som der exploitatielasten	43.900	44.479	43.863
Exploitatieresultaat	-1.900	-1.621	-2.008
Financiële baten en lasten	2.000	1.677	2.099
Resultaat	100	56	91
Resultaatbestemming			
KOG	-	1.956	164
Bestemd resultaat	3.000	-	-
Onbestemd resultaat	**100**	**56**	**91**

Samenstellingsverklaring afgegeven

ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Koninklijk Oudheidkundig Genootschap
Rechtsvorm	Vereniging
Zetel rechtspersoon	Amsterdam
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	40535510

Belangrijkste activiteiten
De activiteiten van Koninklijk Oudheidkundig Genootschap, statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit: de bevordering van de kennis van het verleden, door het aanleggen en onderhouden van verzamelingen.

Locatie feitelijke activiteiten
Het genootschap verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Amsterdam.

ANBI Status
Het genootschap beschikt over een culturele ANBI status.

GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

Algemene grondslagen
De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten en de continuïteit van de vereniging, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat
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.

Financiële instrumenten
Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.
Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De vereniging is niet in het bezit van financiële derivaten.

Grondslagen voor waardering activa

Vorderingen
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Effecten
De effecten (beursgenoteerd en niet-beursgenoteerd) worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere reële waarde.

Liquide middelen
Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor waardering passiva

Kortlopende schulden
De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is bepaald.

TOELICHTING OP BALANS

Vorderingen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Achterstallige contributie	360	640
Voorziening achterstallige contributie	-	-160
	360	480
Overlopende activa		
Nog te ontvangen posten	-	7
Vooruitbetaalde posten	812	443
	812	450
Totaal	1.172	930

Effecten

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Obligaties en obligatiefondsen, beursgenoteerd	40.200	40.200
Totaal	40.200	40.200

Liquide middelen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Banktegoeden		
Vermogensrekening ABN AMRO Bank NV	248.537	254.530
Rekening courant ING Bank NV	82.589	1.873
Spaarrekening ING Bank NV	51.922	106.922
Rekening courant ABN AMRO Bank NV	3.568	6.919
Totaal	386.616	370.244

Eigen vermogen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
KOG	82.389	82.299
Fonds van Eck	118.999	118.999
Fonds Franken	50.988	50.988
Bestemmingsreserves		
Onderhoudsfonds	9.593	9.593
Bijzondere projecten	61.596	59.196
Fonds van Eck aankopen	35.998	33.998
Fonds Franken aankopen	29.126	28.872
Projecten i.v.m. digitalisering	19.700	19.700
Metamorfoze	16.767	-
	172.780	151.359
Onverdeeld resultaat	56	91
Totaal	425.212	403.736

Bestemmingsreserves - Bijzondere projecten

	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	59.196	66.409
Toevoegingen	2.400	6.000
Onttrekkingen	-	-13.213
Stand 31 december	61.596	59.196

De bestemmingsreserve is opgehoogd met 2.400 euro.

Bestemmingsreserves - Fonds van Eck aankopen

	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	33.998	34.153
Onttrekkingen	-	-3.855
Toevoegingen	2.000	2.000
Bijdrage Vereniging Rembrandt	-	1.700
Stand 31 december	35.998	33.998

Uit het exploitatieresultaat is de voorziening van Eck uitgebreid met 2000 euro.

Bestemmingsreserves - Fonds Franken aankopen

	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	28.872	33.427
Onttrekkingen	-746	-5.555
Toevoegingen	1.000	1.000
Stand 31 december	29.126	28.872

Ten laste van de aankoopvoorziening van Fonds Franken zijn twee aankopen gedaan: Kind met een jojo ad 346,20 euro, een gewassen inkttekening voor de Commissie Zeden en Gewoonten en acht aquarellen van mensen met mondkapjes ad 400 euro, geschilderd in maart 2021 door de Amsterdamse kunstenaar Maartje Jacquet.
Uit het exploitatieresultaat is de voorziening Franken uitgebreid met 1000 euro.

Bestemmingsreserves - Metamorfoze

	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	-	-
Ontvangen subsidie	132.724	-
Onttrekkingen	-106.799	-
Doorbelasting loonkosten	-8.658	-
Doorbelasting accountantskosten	-500	-
Stand 31 december	16.767	-

KOG	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	82.299	82.135
	84.255	82.299
Stand 31 december	82.389	82.299

Kortlopende schulden

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden	1.384	547
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen contributies	920	1.260
Nog te betalen lasten	474	5.829
	1.394	7.089
Totaal	2.778	7.636

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten en brutomarge

	2021	2020
	€	€
Contributies	42.260	41.750
Donaties	598	105
Som der exploitatiebaten	42.858	41.855
Opbrengsten	42.858	41.855

Personeelskosten

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	27.170	20.009
Sociale lasten	1.902	1.341
Pensioenlasten	3.103	2.275
Andere personeelskosten		
Doorbelasting aan project Metamorfoze	-8.658	-
overige personeelskosten	-37	-28
	-8.695	-28
Totaal	23.480	23.597

Overige bedrijfskosten

	2021	2020
	€	€
Algemene kosten		
Uitbesteden administratie	5.049	4.606
Lezingen, excursies	454	1.247
Contributies, abonnementen	1.711	1.409
Overige activiteiten	655	518
Bankkosten	650	534
Website	4.114	733
Drukwerk	100	105
Porti	475	580
Notaris- en taxatiekosten	-	121
Bestuurders aansprakelijkheidsverzekering	365	359
Overige algemene kosten	1.835	718
Toevoeging Fondsen van Eck/Franken	3.000	3.000
Toevoeging Bijzondere Projecten	2.400	6.000
Reiskosten	191	336
Totaal	20.999	20.266

Financiële baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Resultaat effecten (incl. dividend)	2.000	2.000
Rentebaten banken	-	99
Rentelasten banken	-323	-
Financiële baten en lasten (saldo)	1.677	2.099

OVERIGE TOELICHTINGEN

Werknemers

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2021	2020
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	0,4	0,4

Ondertekening

Amsterdam, 11-03-2022

was getekend

Y.D.E. van der Linden
A.A. Boeve (Secretaris)
J.F.J.M. van Gent
H.E.M. Binnendijk (Penningmeester)
W.A. te Slaa
J.B.J. Teeuwisse (Voorzitter)
M. Schapelhouman

OMNYACC

BIJLAGE

OMNYACC

BEGROTING KOMEND VERSLAGJAAR

Lasten	**Actueel 2020**	**Actueel 2021**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**
Personeelskosten	€ 23.597	€ 23.480	€ 23.700	€ 24.000
Kosten hoogleraar	€ 0	€ 0	€ 1.000	€ 1.000
Uitbesteden administratie	€ 4.606	€ 5.549	€ 4.600	€ 5.000
Lezingen, excursies	€ 1.247	€ 454	€ 1.250	€ 1.000
Contributies, abonnementen	€ 1.409	€ 1.711	€ 1.450	€ 1.800
Overige activiteiten	€ 518	€ 655	€ 1.500	€ 1.500
Bankkosten	€ 534	€ 973	€ 600	€ 750
Website	€ 733	€ 4.114	€ 1.000	€ 1.000
Drukwerk	€ 105	€ 100	€ 500	€ 200
Porti	€ 580	€ 475	€ 700	€ 500
Notaris- en taxatiekosten	€ 121	€ 0	€ 1.000	€ 1.000
Bestuurders aanspr. verzek.	€ 359	€ 365	€ 400	€ 400
Overige algemene kosten	€ 718	€ 1.835	€ 700	€ 1.200
Toevoeging Fondsen van Eck/Franken/Bijzonder	€ 9.000	€ 4.900	€ 3.500	€ 3.000
Reiskosten	€ 336	€ 191	€ 2.000	€ 1.000
Uitgaven Metamorfoze	€ 0	€ 115.558	€ 345.000*	€ 115.000
Totaal Lasten	**€ 43.863**	**€ 160.360**	**€ 388.900**	**€ 158.350**
Baten				
Resultaat effecten (incl dividend)	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 0
Rente	€ 99	€ 0	€ 0	€ 0
Contributies , incl. LvhLeven	€ 41.750	€ 42.260	€ 42.000	€ 43.000
Donaties	€ 105	€ 598	€ 0	€ 1.000
Subsidie Metamorfoze	€ 0	€ 115.558	€ 345.000*	€ 115.000
Totaal Baten	**€ 43.954**	**€ 160.416**	**€ 389.000**	**€ 159.000**
Saldo resultaat	€ 91	€ 56	€ 100	€ 650

*In de begroting van 2021 zijn de inkomsten en kosten van het 3-jarige project Metamorfoze in zijn geheel opgenomen.