OMNYACC
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

Rapport inzake de jaarrekening 2022

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 2022	8
Staat van baten en lasten over 2022	10
Algemene toelichting	11
Grondslagen voor financiële verslaggeving	12
Toelichting op balans	13
Toelichting op staat van baten en lasten	17
Overige toelichtingen	19
BIJLAGE	**20**
Begroting komend verslagjaar	21

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, 14 maart 2023

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 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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

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 2022 van de penningmeester
Net als in 2021 heeft het KOG door het omvangrijke Metamorfoze project maar ook door een grote schenking een erg druk jaar gehad. Daarnaast is de KOG collectie aangevuld met diverse mooie en waardevolle objecten. Het jaar 2022 is afgesloten met een negatief saldo van 7.037 euro.

De opbrengst van de contributies van 704 leden (per 31/12/2022) bedraagt 40.590 euro.

Ten laste van de aankoopvoorziening Fonds Van Eck is een bedrag van 766,54 euro geboekt in het kader van transport naar het restauratie atelier van het in 2021 geschonken portret van D.C. Meijer.

Uit het Fonds Franken zijn rond de zomer drie maal aankopen gedaan door het KOG voor de Bibliotheek commissie. Het betreft hier een liedboek en een grote collectie almanakken, dit alles ter waarde van 8.126,04 euro.
Tevens is uit datzelfde fonds de penningset ‘Restauratie Domkerk’ van Da van Daalen aangekocht ter waarde van 550 euro, de linoleumdruk ‘De Wandeling’ van Famke Hajonides ter waarde van 200 euro en het portret van Amsterdammer ‘Paul’ van Nanne Brouwer met het bedrag van 121 euro.

Het KOG is door de schenking van Chris van Eeghen verrijkt met circa 1.500 na-oorlogse werken op papier.

Er is een aantal kostenposten dat om nadere toelichting vraagt.
De kosten voor notaris en taxatie zijn als gevolg van de schenkingen Van Eeghen en Meijer hoger uitgekomen op 10.870 euro.
Voor de restauratie van het schilderij D.C. Meijer is in 2022 een deel van de totale restauratiekosten betaald aan de restaurateur, te weten 3.581,60 euro. De schenker van het portret heeft 3.500 euro bijgedragen aan de restauratiekosten. De resterende kosten worden door Stichting Hendrik Muller Fonds, het Pruikenburgfonds en het KOG betaald. Daarnaast is nog 400 euro restauratiekosten betaald voor de in 2021 verworven aquarel 'Tollend Kind'.
De uitgaven Metamorfoze zijn hoger geweest dan begroot. In 2021 is het totale bedrag van de subsidie Metamorfoze in drie gelijke delen van 115.000 euro begroot met de verwachting dat er in elk jaar ongeveer een gelijke hoeveelheid werk uitgevoerd zou gaan worden. De werkelijkheid in 2022 is anders, er zijn in dat jaar meer werken geconserveerd en gedigitaliseerd dan begroot. Tegenover het uitgegeven bedrag staat conform afspraak een zelfde bedrag aan subsidie.

De fondswerving voor het KOG-online project (de catalogisering van de zes gedigitaliseerde en geconserveerde deelcollecties die vallen binnen het KOG Metamorfoze project) is in volle gang.

Begroting 2023
Het rapport inzake de jaarrekening 2022 wordt afgesloten met een bijlage waarin opgenomen de begroting voor komend verslag jaar 2023.

OMNYACC

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Activa

(vóór voorstel resultaatbestemming)		31 december 2022		31 december 2021
	€	€	€	€
Vaste activa				
Collectie KOG		PM		PM
Vlottende activa				
Vorderingen		45.322		1.172
Effecten		-		40.200
Liquide middelen		353.107		386.616
Totaal		398.429		427.990

Passiva

(vóór voorstel resultaatbestemming)		31 december 2022		31 december 2021
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
KOG	82.444		82.389	
Fonds van Eck	118.999		118.999	
Fonds Franken	50.988		50.988	
Bestemmingsreserves	132.848		172.780	
Onverdeeld resultaat	-7.037		56	
		378.242		425.212
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		1.384	
Overlopende passiva	20.187		1.394	
		20.187		2.778
Totaal		398.429		427.990

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Begroting 2022	2022	2021
Baten	€	€	€
Contributies	43.000	40.590	42.260
Donaties	1.000	10.120	598
Som der exploitatiebaten	44.000	50.710	42.858
Lasten			
Personeelskosten	24.000	24.867	23.480
Overige bedrijfskosten			
Algemene kosten	19.350	33.855	20.999
Som der exploitatielasten	43.350	58.722	44.479
Exploitatieresultaat	650	-8.012	-1.621
Financiële baten en lasten	-	975	1.677
Resultaat	650	-7.037	56
Resultaatbestemming			
KOG	-	-7.037	56
Bestemd resultaat	3.000	-	-

Het jaar 2022 is afgesloten met een negatief saldo van 7.037 euro

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 en het houden van lezingen en rondleidingen.

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

ANBI
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 2022	31 december 2021
	€	€
Achterstallige contributie	300	360
Overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidie Metamorfoze	44.145	-
Vooruitbetaalde posten	877	812
	45.022	812
Totaal	45.322	1.172

Effecten

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Obligaties en obligatiefondsen, beursgenoteerd	-	40.200
Totaal	-	40.200

Liquide middelen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Banktegoeden		
Vermogensrekening ABN AMRO Bank NV	248.588	248.537
Rekening courant ING Bank NV	13.593	82.589
Spaarrekening ING Bank NV	51.784	51.922
Rekening courant ABN AMRO Bank NV	39.142	3.568
Totaal	353.107	386.616

Eigen vermogen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
KOG	82.444	82.389
Fonds van Eck	118.999	118.999
Fonds Franken	50.988	50.988
Bestemmingsreserves		
Onderhoudsfonds	9.593	9.593
Bijzondere projecten	42.952	61.596
Fonds van Eck aankopen	35.232	35.998
Fonds Franken aankopen	20.129	29.126
Projecten i.v.m. digitalisering	19.942	19.700
Metamorfoze	-	16.767
Scriptieprijs	5.000	-
	132.848	172.780
Onverdeeld resultaat	-7.037	56
Totaal	378.242	425.212

Bestemmingsreserves - Bijzondere projecten

	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	61.596	59.196
Toevoegingen	-	2.400
Onttrekkingen	-18.644	-
Stand 31 december	42.952	61.596

Uit de bestemmingsreserve Bijzondere projecten zijn de aanloopkosten ad 18.644 euro voor het project Metamorfoze onttrokken.

Bestemmingsreserves - Fonds van Eck aankopen

	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	35.998	33.998
Onttrekkingen	-766	-
Toevoegingen	-	2.000
Stand 31 december	35.232	35.998

Ten laste van de bestemmingsreserve Fonds Van Eck is een bedrag van 766,54 euro geboekt in het kader van transport naar het restauratie atelier van het in 2021 geschonken portret van D.C. Meijer.

Bestemmingsreserves - Fonds Franken aankopen

	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	29.126	28.872
Onttrekkingen	-8.997	-746
Toevoegingen	-	1.000
Stand 31 december	20.129	29.126

Uit het Fonds Franken zijn rond de zomer drie maal aankopen gedaan door het KOG voor de Bibliotheek commissie. Het betreft hier een liedboek en een grote collectie almanakken, dit alles ter waarde van 8.126,04 euro.
Tevens is uit datzelfde fonds de penningset ‘Restauratie Domkerk’ van Da van Daalen aangekocht ter waarde van 550 euro, de linoleumdruk ‘De Wandeling’ van Famke Hajonides ter waarde van 200 euro en het portret van Amsterdammer ‘Paul’ van Nanne Brouwer met het bedrag van 121 euro.

Bestemmingsreserves - Metamorfoze

	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	16.767	-
Ontvangen subsidie	99.206	132.724
Onttrekkingen	-155.078	-106.799
Doorbelasting loonkosten	-4.540	-8.658
Doorbelasting accountantskosten	-500	-500
Nog te ontvangen subsidie	44.145	-
Stand 31 december	-	16.767

Bestemmingsreserves - Scriptieprijs

	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	-	-
Toevoegingen	5.000	-
Stand 31 december	5.000	-

KOG	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	82.389	82.299
	75.352	84.255
Stand 31 december	82.444	82.389

Kortlopende schulden

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden	-	1.384
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen contributies	4.030	920
Nog te betalen lasten Metamorfoze	16.157	474
	20.187	1.394
Totaal	20.187	2.778

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten en brutomarge

	2022	2021
	€	€
Contributies	40.590	42.260
Donaties	10.120	598
Som der exploitatiebaten	50.710	42.858
Opbrengsten	50.710	42.858

Personeelskosten

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	24.594	27.170
Sociale lasten	1.660	1.902
Pensioenlasten	2.671	3.103
Andere personeelskosten		
Doorbelasting aan project Metamorfoze	-4.540	-8.658
overige personeelskosten	482	-37
	-4.058	-8.695
Totaal	24.867	23.480

Samenstellingsverklaring afgegeven

Overige bedrijfskosten

	2022	2021
	€	€
Algemene kosten		
Uitbesteden administratie	4.204	5.049
Lezingen, excursies	1.851	454
Contributies, abonnementen	1.389	1.711
Overige activiteiten	1.831	655
Bankkosten	702	650
Website	3.857	4.114
Drukwerk	580	100
Porti	428	475
Notaris- en taxatiekosten	10.870	-
Restauratie	3.975	-
Bestuurders aansprakelijkheidsverzekering	370	365
Overige algemene kosten	2.617	1.835
Toevoeging Fondsen van Eck/Franken	-	3.000
Toevoeging Bijzondere Projecten	-	2.400
Reiskosten	1.181	191
Totaal	33.855	20.999

Financiële baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Resultaat effecten (incl. dividend)	1.800	2.000
Rentelasten banken	-825	-323
Financiële baten en lasten (saldo)	975	1.677

OVERIGE TOELICHTINGEN

Werknemers

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2022	2021
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	0,4	0,4

Ondertekening

Amsterdam, 14-03-2023

was getekend

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

OMNYACC

BIJLAGE

OMNYACC

BEGROTING KOMEND VERSLAGJAAR

Lasten	**Actueel 2021**	**Actueel 2022**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**
Personeelskosten	€ 23.480	€ 24.867	€ 24.000	€ 30.000
Kosten hoogleraar	€ 0	€ 0	€ 1.000	€ 1.000
Uitbesteden administratie	€ 5.549	€ 4.204	€ 5.000	€ 5.000
Lezingen, excursies	€ 454	€ 1.851	€ 1.000	€ 3.000
Contributies, abonnementen	€ 1.711	€ 1.389	€ 1.800	€ 1.800
Overige activiteiten	€ 655	€ 1.831	€ 1.500	€ 1.000
Bankkosten	€ 973	€ 702	€ 750	€ 750
Website/design	€ 4.114	€ 3.857	€ 1.000	€ 3.000
Drukwerk	€ 100	€ 580	€ 200	€ 500
Porti	€ 475	€ 428	€ 500	€ 500
Notaris- en taxatiekosten	€ 0	€ 10.870	€ 1.000	€ 1.000
Restauratie	€ 0	€ 3.975	€ 0	€ 0
Bestuurders aanspr. verzek.	€ 365	€ 370	€ 400	€ 400
Overige algemene kosten	€ 1.835	€ 2.617	€ 1.200	€ 1.200
Toevoeging Fondsen van Eck/Franken/Bijzonder	€ 4.900	€ 0	€ 3.000	€ 0
Reiskosten	€ 191	€ 1.181	€ 1.000	€ 500
Relatiekosten/wervingskosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.000
Uitgaven Metamorfoze	€ 115.558	€ 160.575	€ 115.000	€ 68.867
Totaal Lasten	**€ 160.360**	**€ 219.297**	**€ 158.350**	**€ 121.517**
Baten				
Resultaat effecten (incl dividend)	€ 2.000	€ 1.800	€ 0	€ 0
Rente	€ 0	€ -825	€ 0	€ 0
Contributies , incl. LvhLeven	€ 42.260	€ 40.590	€ 43.000	€ 43.000
Donaties	€ 598	€ 10.120	€ 1.000	€ 1.000
Subsidie Metamorfoze	€ 115.558	€ 160.575	€ 115.000	€ 68.867
Totaal Baten	**€ 160.416**	**€ 212.260**	**€ 159.000**	**€ 112.867**
Saldo resultaat	€ 56	€ -7.037	€ 650	€ -8.650