



OMNYACC

ACCOUNTANTS & ADVISEURS

Rapport inzake de jaarrekening 2023

Koninklijk Oudheidkundig Genootschap
te Amsterdam

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
FINANCIEEL VERSLAG	5
Financieel verslag	6
JAARREKENING	7
Balans per 31 december 2023	8
Staat van baten en lasten over 2023	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



ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Hoorn, 15 maart 2024

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 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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



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 2023 van de penningmeester

Het jaar 2023 is voor het KOG het derde jaar op rij geweest waarin uitvoering is gegeven aan het project Metamorfoze. Ook is de collectie aangevuld met een aantal objecten.

Het jaar 2023 is afgesloten met een negatief saldo van 10.193 euro.

De opbrengst van de contributies van gemiddeld 737 leden bedraagt 43.230 euro.

Ten laste van de aankoopvoorziening Fonds Franken zijn in 2023 drie aankopen gedaan. Het betreft 32 kerst- en nieuwjaarskaarten van Wendelien Schönfeld ad 250 euro, 5 Hahnemuhle printen 'Amsterdam in Corona tijd' van fotografe Myra May ad 75 euro en een tekening van Wim Bijmoer van de Watersnoodramp 1953 ad 263,24 euro.

Tevens is uit de bestemmingsreserve Bijzondere Projecten een bedrag van 14.456 euro onttrokken voor het boek van Willem van Bennekom 'Met Rustig Gemoed? Het Koninklijk Oudheidkundig Genootschap tijdens de Duitse bezetting'.

Een aantal kostenposten vragen om nadere toelichting.

De stijging in de kosten van de uitbestede administratie zijn het gevolg van zowel meer uren als een tariefverhoging. De uren van de accountant besteed aan Metamorfoze worden direct op het project Metamorfoze geboekt en zitten hier dus niet in. Ook is duidelijk te zien dat we na Corona weer meer lezingen en excursies hebben gehad met stijgende kosten als gevolg. De kosten voor drukwerk zijn hoger dan begroot, dit betreft het liber amicorum voor de scheidende voorzitter Chris van Eeghen. Er is 6.136 euro besteed aan de nog voortdurende restauratie van het portret van D.C. Meijer.

Na enkele jaren van rentelasten bij de bank, hebben we in 2023 een bedrag van 2.437 euro aan rente ontvangen. De effecten rekening is komen te vervallen en zal na deze jaarrekening ook niet meer terugkeren.

De posten 'lonen en salarissen' en 'sociale lasten' zijn als gevolg van een contractuitbreiding van de coördinator/administrateur met vier uur per week evenredig toegenomen.

Het project Metamorfoze is in 2023 verlopen volgens planning en is binnen budget gebleven. Er is nog een overloop naar het eerste half jaar 2024 vanwege een projectuitbreiding 'Projectselectie' die binnen de begroting valt.

In 2023 is 45.000 euro reeds ontvangen voor het project KOG-online dat in 2024 gaat beginnen.

Begroting 2024

Het rapport inzake de jaarrekening 2023 wordt afgesloten met een bijlage waarin opgenomen de begroting voor komend verslagjaar 2024.



JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Activa

<i>(vóór voorstel resultaatbestemming)</i>	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
<i>Vaste activa</i>		
Collectie KOG	PM	PM
<i>Vlottende activa</i>		
Vorderingen	65.079	45.322
Liquide middelen	361.910	353.107
Totaal	426.990	398.429

Passiva

(vóór voorstel resultaatbestemming)	31 december		31 december	
	€	2023	€	2022
<i>Eigen vermogen</i>				
KOG	75.408		82.444	
Fonds van Eck	118.999		118.999	
Fonds Franken	50.988		50.988	
Bestemmingsreserves	162.805		132.848	
Onverdeeld resultaat	-10.193		-7.037	
		398.007		378.242
<i>Kortlopende schulden</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	648		-	
Overlopende passiva	28.335		20.187	
		28.983		20.187
Totaal		426.990		398.429

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Begroting 2023	2023	2022
	€	€	€
Baten			
Contributies	43.000	43.230	40.590
Donaties	1.000	3.330	10.120
Overige opbrengsten	-	30	-
Som der exploitatiebaten	44.000	46.590	50.710
Lasten			
Personeelskosten	30.000	31.852	24.867
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Algemene kosten	24.650	27.368	33.855
Som der exploitatielasten	54.650	59.220	58.722
Exploitatieresultaat	-10.650	-12.630	-8.012
Financiële baten en lasten	-	2.437	975
Resultaat	-10.650	-10.193	-7.037
<i>Resultaatbestemming</i>			
KOG	-10.650	-10.193	-7.037
Bestemd resultaat	-	-	-

Het jaar 2023 is afgesloten met een negatief saldo van 10.193 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 grondbeginselen

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

Algemene grondbeginselen 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 grondbeginselen 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 grondbeginselen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De vereniging is niet in het bezit van financiële derivaten.

Grondbeginselen voor waardering activa

Vorderingen

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

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.

Grondbeginselen voor waardering passiva

Kortlopende schulden

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

TOELICHTING OP BALANS

Vorderingen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Achterstallige contributie	680	300
Overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidie Metamorfoze	63.502	44.145
Vooruitbetaalde posten	897	877
	<u>64.399</u>	<u>45.022</u>
Totaal	<u>65.079</u>	<u>45.322</u>

Liquide middelen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Banktegoeden		
Vermogensrekening ABN AMRO Bank NV	240.821	248.588
Rekening courant ING Bank NV	63.723	13.593
Spaarrekening ING Bank NV	21.988	51.784
Rekening courant ABN AMRO Bank NV	35.378	39.142
	<u>361.910</u>	<u>353.107</u>
Totaal	<u>361.910</u>	<u>353.107</u>

Eigen vermogen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
KOG	75.408	82.444
Fonds van Eck	118.999	118.999
Fonds Franken	50.988	50.988
Bestemmingsreserves		
Onderhoudsfonds	9.593	9.593
Bijzondere projecten	28.496	42.952
Fonds van Eck aankopen	35.232	35.232
Fonds Franken aankopen	19.541	20.129
Projecten i.v.m. digitalisering	19.942	19.942
Metamorfoze	-	-
KOG Online	45.000	-
Scriptieprijs	5.000	5.000
	<u>162.805</u>	<u>132.848</u>
Onverdeeld resultaat	-10.193	-7.037
Totaal	<u><u>398.007</u></u>	<u><u>378.242</u></u>

Bestemmingsreserves - Bijzondere projecten

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	42.952	61.596
Onttrekkingen	-14.456	-18.644
Stand 31 december	<u>28.496</u>	<u>42.952</u>

Uit de bestemmingsreserve Bijzondere projecten zijn de kosten ad 14.456 euro voor het boek van Willem van Bennekom 'Met Rustig gemoed? Het Koninklijk Oudheidkundig Genootschap tijdens de Duitse bezetting' onttrokken.

Bestemmingsreserves - Fonds Franken aankopen

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	20.129	29.126
Onttrekkingen	-588	-8.997
Stand 31 december	<u>19.541</u>	<u>20.129</u>

Uit het Fonds Franken zijn in 2023 drie aankopen gedaan door het KOG.

Het betreft hier de aankoop van 32 kerst- en nieuwjaarskaarten van Wendelien Schonfield ad € 250, de aankoop van 5 Hahnemuhle printen 'Amsterdam in Corona tijd' van fotografe Myra May ad € 75 en de aankoop een tekening van Wim Bijmoer van de Waterloodramp 1953 ad € 263,24.

Bestemmingsreserves - Metamorfoze

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	-	16.767
Ontvangen subsidie	46.000	99.206
Onttrekkingen	-60.658	-155.078
Doorbelasting loonkosten	-3.948	-4.540
Doorbelasting accountantskosten	-750	-500
Nog te ontvangen subsidie	19.357	44.145
Stand 31 december	-	-

Bestemmingsreserves - KOG Online

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	-	-
Ontvangen subsidies	45.000	-
Stand 31 december	45.000	-

KOG

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	82.444	82.389
Resultaat vorig jaar	-7.036	55
Stand 31 december	75.408	82.444

Kortlopende schulden

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden	648	-
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen contributies	2.010	4.030
Nog te betalen lasten Metamorfoze	26.325	16.157
Totaal	28.983	20.187

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten en brutomarge

	2023	2022
	€	€
Contributies	43.230	40.590
Donaties	3.330	10.120
Overige opbrengsten	30	-
Som der exploitatiebaten	46.590	50.710
Opbrengsten	46.590	50.710

Personeelskosten

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	30.515	24.594
Sociale lasten	5.318	4.331
Andere personeelskosten		
Doorbelasting aan project Metamorfoze	-3.948	-4.540
overige personeelskosten	-33	482
	-3.981	-4.058
Totaal	31.852	24.867

Overige bedrijfskosten

	2023	2022
	€	€
Algemene kosten		
Uitbesteden administratie	5.923	4.204
Lezingen, excursies	3.523	1.851
Contributies, abonnementen	1.618	1.389
Overige activiteiten	941	1.831
Bankkosten	741	702
Website	3.029	3.857
Drukwerk	1.171	580
Porti	-	428
Notaris- en taxatiekosten	1.462	10.870
Restauratie	6.136	3.975
Bestuurders aansprakelijkheidsverzekering	389	370
Overige algemene kosten	1.926	2.617
Reiskosten	509	1.181
Totaal	27.368	33.855

Financiële baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Resultaat effecten (incl. dividend)	-	1.800
Rentebaten banken	2.437	-
Rentelasten banken	-	-825
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>2.437</u>	<u>975</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

Werknemers

Gemiddeld aantal werknemers over periode

	2023	2022
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	0,5	0,4

Ondertekening

Amsterdam, 15-03-2024

was getekend

J.B.J. Teeuwisse

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



BIJLAGE

BEGROTING KOMEND VERSLAGJAAR

Lasten	Actueel 2022	Actueel 2023	Begroting 2023	Begroting 2024
Personeelskosten	€ 24.867	€ 31.853	€ 30.000	€ 35.000
Kosten hoogleraar	€ 0	€ 0	€ 1.000	€ 1.250
Uitbesteden administratie	€ 4.204	€ 5.923	€ 5.000	€ 6.000
Lezingen, excursies	€ 1.851	€ 3.523	€ 3.000	€ 3.500
Contributies, abonnementen	€ 1.389	€ 1.618	€ 1.800	€ 1.800
Overige activiteiten	€ 1.831	€ 941	€ 1.000	€ 1.000
Bankkosten	€ 702	€ 741	€ 750	€ 750
Website/design	€ 3.857	€ 3.029	€ 3.000	€ 3.000
Drukkerwerk	€ 580	€ 1.171	€ 500	€ 500
Porti	€ 428	€ 0	€ 500	€ 500
Notaris- en taxatiekosten	€ 10.870	€ 1.462	€ 1.000	€ 1.500
Restauratie	€ 3.975	€ 6.136	€ 0	P.M.
Bestuurders aanspr. verzek.	€ 370	€ 389	€ 400	€ 400
Overige algemene kosten	€ 2.617	€ 1.322	€ 1.200	€ 1.500
Toevoeging Fondsen van Eck/Franken/Bijzonder	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Reiskosten	€ 1.181	€ 509	€ 500	€ 500
Relatiekosten	€ 0	€ 604	€ 5.000	€ 4.000
Uitgaven Metamorfoze	€ 160.575	€ 65.357	€ 68.867	€ 44.331
Totaal Lasten	€ 219.297	€ 124.577	€ 123.517	€ 105.531
Baten				
Resultaat effecten (incl dividend)	€ 1.800	€ 0	€ 0	€ 0
Rente	-€ 825	€ 2.437	€ 0	€ 2.500
Contributies , incl. LvHLeven	€ 40.590	€ 43.260	€ 43.000	€ 53.400
Donaties	€ 10.120	€ 3.330	€ 1.000	€ 2.500
Subsidie Metamorfoze	€ 160.575	€ 65.357	€ 68.867	€ 44.331
Totaal Baten	€ 212.260	€ 114.384	€ 112.867	€ 102.731
Saldo resultaat	-€ 7.037	€ -10.193	€ -10.650	€ -2.800