

Verslag

aan
de leden van
Historische Vereniging Oud Leiden
te Leiden

inzake
de jaarrekening 2022
dd 3 maart 2023

Inhoudsopgave

Verslag

Algemeen

Begrotingsoverzicht

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Toelichting op de jaarrekening

Toelichting op de balans

Begrotingsoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de vereniging verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

Begroting	Begroting	Realisatie
2023	2022	2022
EUR	EUR	EUR

Begroting 2023

Opbrengsten

Contributies	56.000	59.000	54.146
Bedrijfslidmaatschappen	11.500	11.500	11.750
Advertentieopbrengsten OLN	2.500	6.000	-
Mechandise opbrengsten	1.000	-	-
Stem van Leiden boek, opbrengsten en subsidies	-	-	5.247
Overige opbrengsten verkoop boeken ed	3.500	3.700	2.917
Totaal opbrengsten vereniging	74.500	80.200	74.060
Legaten en schenkingen	1.000	-	1.270
Totalen opbrengsten	75.500	80.200	75.330
Totaal financiële baten en laten	-	-	-
Totaal opbrengsten	75.500	80.200	75.330

Lasten

Verenigingsactiviteiten			
Leids jaarboekje	23.000	24.000	24.307
Oud leiden nieuws	28.800	24.600	20.906
Audiovisuele activiteiten	800	3.500	3.000
Kosten lezingen	6.300	6.300	10.937
Kosten excursies	-	500	101
Dies	7.000	7.500	5.839
VIP vrijwilligersbijeenkomst	900	1.500	842
Kosten Beeldbank	500	1.000	379
Boek stem van Leiden	-	-	3.572
Werkgroep De Stem van Leiden	500	600	44
Inkoop taakstelling	-4.000		
Totaal lasten verenigingsactiviteiten	63.800	69.500	69.927
Lasten bestuur vereniging			
Ledenadministratie	2.800	2.800	2.359
Communicatiekosten	1.000	1.300	572
Werving en promotie	2.500	1.600	1.725
Secretariaatskosten	500	600	560
Afschrijving materiële vaste activa	200	200	159
Bestuurkosten algemeen	2.500	2.500	3.778
Bijdragen andere verenigingen	300	300	78
Totaal lasten bestuur vereniging	9.800	9.300	9.231
Financiële lasten	1.500	1.400	1.524
Totaal Lasten	75.100	80.200	80.682

Historische Vereniging Oud Leiden
dd 3 maart 2023

-

-

	Begroting 2023	Begroting 2022	Realisatie 2022
Totaal opbrengsten	75.500	80.200	75.330
Totaal Lasten	75.100	80.200	80.682
	400	-	-5.352
Kosten ten laste van bestemmingsreserves			
- Boeken	-	-3.000	-1.000
- Nieuwe evenementen	-	-2.000	-5.000
- Jubileum	-	-15.000	-5.000
- Oud leiden prijs	-	-7.000	-5.968
- Huisvesting	-	-	-423
- Ontwikkeling nieuwe media	-10.000	-10.000	-
Kosten ten laste van fonds op naam	-4.000	-1.000	-
Overschot/- tekort boekjaar (het resultaat)	-13.600	-38.000	-22.743
Resultaatbestemming:			
Mutatie fonds op naam	4.000	1.000	-
Kosten ten laste van bestemmingsreserves	10.000	37.000	17.391
Dotatie bestemmingsreserves	-400	-	-368
Per saldo onttrokken aan vrij besteedbaar vermogen	-	-	-5.720

Historische Vereniging Oud Leiden
dd 3 maart 2023

	2022	2021
	EUR	EUR
Balans per 31 december 2022		
(na resultaat bestemming)		
 <u>Activa</u>		
Materiele vaste activa	221	379
 Vlottende activa		
Voorraad promotie-materiaal	3.427	2.427
Vorderingen en vooruitbetaalde kosten	15.488	17.888
 Liquide middelen	 316.745	 331.695
<u>Totaal activa</u>	335.881	352.389
 <u>Passiva</u>		
Verenigings vermogen		
Vermogen op 1 januari	36.483	36.452
Uitkomst boekjaar	-5.352	17.531
Dotatie bestemmingsreserve	-368	-17.500
Totaal vrij besteedbaar vermogen op 31 dec	30.763	36.483
Bestemmingsreserves	247.977	265.000
Fondsen op naam	28.938	28.938
Totaal vermogen	307.768	330.421
 Voorzieningen		
Voorziening Subsidies	5.000	-
Voorziening Leden voor het leven	8.825	9.400
Totaal voorzieningen	13.825	9.400
 Kortlopende schulden		
Rekening couranten activiteiten	5.456	5.456
Nog te betalen kosten	8.922	7.112
Totaal kortlopende schulden	14.378	12.568
<u>Totaal passiva</u>	335.881	352.389

Begroting	Realisatie	Realisatie
2022	2022	2021
EUR	EUR	EUR

Staat van baten en lasten over 2022

Opbrengsten

Contributies	59.000	54.146	55.538
Bedrijfslidmaatschappen	11.500	11.750	10.250
Advertentieopbrengsten OLN	6.000	-	-
Stem van Leiden boek, opbrengsten en subsidies	-	5.247	-
Overige opbrengsten verkoop boeken ed	3.700	2.917	4.441
Totaal opbrengsten vereniging	80.200	74.060	70.229
Legaten en schenkingen	-	1.270	10.050
Totalen opbrengsten	80.200	75.330	80.279
Totaal financiële baten en laten	-	-	-
Totaal opbrengsten	80.200	75.330	80.279

Lasten

Verenigingsactiviteiten			
Leids jaarboekje	24.000	24.307	21.132
Oud leiden nieuws	24.600	20.906	17.021
Audiovisuele activiteiten	3.500	3.000	2.000
Kosten lezingen	6.300	10.937	5.095
Kosten excursies	500	101	40
Dies	7.500	5.839	7.727
VIP vrijwilligersbijeenkomst	1.500	842	-
Kosten Beeldbank	1.000	379	385
Boek stem van Leiden	-	3.572	-
Werkgroep De Stem van Leiden	600	44	217
Inkoop taakstelling			
Totaal lasten verenigingsactiviteiten	69.500	69.927	53.617

Lasten bestuur vereniging			
Ledenadministratie	2.800	2.359	2.633
Communicatiekosten	1.300	572	392
Werving en promotie	1.600	1.725	2.055
Secretariaatskosten	600	560	340
Afschrijving materiële vaste activa	200	159	808
Bestuurkosten algemeen	2.500	3.778	1.396
Bijdragen andere verenigingen	300	78	228
Totaal lasten bestuur vereniging	9.300	9.231	7.852
Financiële lasten	1.400	1.524	1.279
Totaal Lasten	80.200	80.682	62.748

Historische Vereniging Oud Leiden
dd 3 maart 2023

-

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Totaal opbrengsten	80.200	75.330	80.279
Totaal Lasten	80.200	80.682	62.748
	-	-5.352	17.531
Kosten ten laste van bestemmingsreserves			
- Boeken	-3.000	-1.000	-500
- Nieuwe evenementen	-2.000	-5.000	-5.000
- Jubileum	-15.000	-5.000	-
- Oud leiden prijs	-7.000	-5.968	-
- Huisvesting	-	-423	-
- Ontwikkeling nieuwe media	-10.000	-	-
Kosten ten laste van fonds op naam	-1.000	-	-
Overschot/- tekort boekjaar (het resultaat)	-38.000	-22.743	12.031
Resultaatbestemming:			
Mutatie fonds op naam	1.000	-	-
Kosten ten laste van bestemmingsreserves	37.000	17.391	5.500
Dotatie bestemmingsreserves	-	-368	-17.500
Per saldo onttrokken aan vrij besteedbaar vermogen	-	-5.720	31

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJK C1 'Organisaties zonder winststreven'.

De Historische Vereniging Oud Leiden, gevestigd te Leiden is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 40445843.

Grondslagen van balanswaardering

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de historische aanschafwaarde waarbij jaarlijks lineair wordt afgeschreven op deze aanschafwaarde. De afschrijving is gebaseerd op economische levensduur en is gesteld op 3 jaar voor de investeringen in de website en de computers en inventaris worden afgeschreven in 5 jaar. In het eerste jaar wordt de helft van de jaarlijkse afschrijving toegepast.

Vorderingen

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking aan de vereniging. Het betreffende de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de vereniging is opgericht.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de vereniging zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het eigen vermogen aangeduid als fonds op naam.

Korlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

De baten en lasten, verantwoord in de staat van baten en lasten, zijn opgenomen tegen de historische waarden. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de balans

Materiele vaste activa

	Inventaris Computer	Website	Totaal
	EUR	EUR	EUR
Aanschafwaarde 1 januari	5.740	17.497	23.237
Cumulatieve afschrijvingen	5.361	17.497	22.858
Boekwaarde 1 januari	379	-	379
Investeringen			-
Afschrijvingen	159	-	159
Aanschafwaarde 31 december	5.740	17.497	23.237
Cumulatieve afschrijvingen	5.520	17.497	23.017
Boekwaarde 31 december	220	-	220

Afschrijvings percentages 20,00% 33,33%

	2022	2021
	EUR	EUR
Voorraad		
Voorraad boeken	2.327	1.327
Voorraad HVOL speldjes	500	500
Voorraad Leidse loodjes	600	600
	<u>3.427</u>	<u>2.427</u>

Liquide middelen

	<u>316.745</u>	<u>331.618</u>
Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking.		

	2022 EUR	2021 EUR
Verenigingsvermogen		
Vrij besteedbaar vermogen		
Saldo 1 januari	36.483	36.452
Resultaat boekjaar	-5.352	17.531
Dotatie bestemmingsreserve	-368	-17.500
Saldo 31 december	30.763	36.483

Van het verenigingsvermogen is een deel geormerkt via de bestemmingsreserves en fonds op naam

Bestemmingsreserves		
Jubileum	10.000	15.000
Boeken	3.500	4.500
Oud leiden prijs	1.400	7.000
Erfgoedbehoud	2.500	2.500
Nieuwe evenementen/activiteit	1.000	6.000
Ontwikkeling nieuwe media	10.000	10.000
Continuïteit	70.000	70.000
Huisvesting	149.577	150.000
	247.977	265.000
Fondsen op naam		
Fonds Mr. Annie Versprille	11.254	11.254
Fonds Theo Schelhaas	13.184	13.184
Fonds Cees Waal	4.500	4.500
Totaal verenigingsvermogen	307.678	330.421

Bestemmingsreserves verloop

	Boeken	Oud leiden prijs	Nieuwe evenement en	Ontwikkeling nieuwe media	Jubileum	Overig	Totaal
Saldo 1 januari	4.500	7.000	6.000	10.000	15.000	222.500	265.000
Af: uitgaven	1.000	5.968	5.000		5.000	423	17.391
Bij: dotatie		368				-	368
Saldo 31 december	3.500	1.400	1.000	10.000	10.000	222.077	247.977

Fondsen op naam

Fonds Mr. Annie Versprille

Voor dit fonds geldt het volgende; aanwending voor publicaties.

Fonds Theo Schelhaas

Voor dit fonds gelden de volgende criteria; het financieren/ subsidieren van

- aankopen of restauraties van C187 op basis van een aanvraag door ELO;
- het scannen van (kwetsbare) archiefstukken in het ELO-archief;
- boeken en andere publicaties op het gebied van de geschiedenis van Leiden en omstreken;
- boeken en andere publicaties over Jan van Hout

Fonds Cees Waal

Voor dit fonds gelden de volgende criteria; het financieren/ subsidieren van

- boeken en andere publicaties op het gebied van de sociaaleconomische geschiedenis van Leiden en omstreken;
- het scannen van bronnen (archiefstukken e.d.) over de sociaaleconomische geschiedenis van Leiden en omstreken

	2022	2021
	EUR	EUR
Voorzieningen		
<i>Voorziening subsidies</i>		
Saldo 1 januari	-	1.000
Vorming bijdrage Leerstoel Leidse Geschiedenis	5.000	-
Af: verstrekte subsidie		1.000
Saldo 31 december	5.000	-

De bijdrage aan de leerstoel betreft een bedrag ad EUR 5.000 voor meerdere jaren tot en met 2027.

<i>Voorziening Leden voor het leven</i>		
Saldo 1 januari	9.400	6.975
Toevoeging leden voor het leven		3.000
Af: Vrijval ten gunste van de contributie opbrengsten	575	575
Saldo 31 december	8.825	9.400

Kortlopende schulden

Rekening couranten activiteiten Jan Van Hout

Enkele werkgroepen of commissies hebben bijdragen ontvangen van derden. Deze bijdragen zijn opgenomen in de liquide middelen, maar zijn wel gereserveerd voor de uitgaven van de werkgroepen of commissies.

Aan het saldo wordt een deel van de rente toegevoegd die de vereniging op haar spaargelden ontvangt. Voor dit boekjaar bedraagt dit nihil.

	2022	2021
	EUR	EUR
Saldo 1 januari	5.456	5.456
Rente	-	-
Af: uitgaven	-	-
Saldo 31 december	5.456	5.456