

Verslag
aan de leden van de
Historische Vereniging Oud Leiden
te Leiden
Inzake de
Jaarrekening 2023
dd. 7 maart 2024

Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2023	3
Staat van baten en lasten over 2023.....	4
Toelichting bij de staat van baten en lasten over 2023	6
Toelichting op de balans	7
Grondslagen en uitgangspunten	10

Balans per 31 december 2023

Balans na resultaatbestemming.

Alle bedragen in euro's.

	31 december 2023	31 december 2022
Activa		
Materiële vaste activa	94	221
Vlottende activa		
Voorraad boeken & promotiematerialen	2.327	3.427
Vorderingen en vooruitbetaald kosten	161.176	15.488
Liquide middelen	332.962	316.745
Totaal Activa	496.559	335.881

Passiva		
Verenigingsvermogen		
Vrij besteedbaar vermogen op 1 januari	30.763	36.483
Uitkomst boekjaar	-5.750	-5.352
Mutaties bestemmingsreserves	2.023	-368
<i>Vrij besteedbaar vermogen op 31 december</i>	27.036	30.763
Bestemmingsreserves	235.577	247.977
Fondsen op naam	184.210	28.938
<i>Totaal verenigingsvermogen</i>	<i>446.823</i>	<i>307.678</i>
Voorzieningen		
Leerstoel Magdalena Moons (v/h Subsidies)	4.000	5.000
Leden voor het leven	9.675	8.825
<i>Totaal voorzieningen</i>	<i>13.675</i>	<i>13.825</i>
Kortlopende schulden		
Rekening courant activiteiten Jan van Hout	5.456	5.456
Nog te betalen kosten	30.605	8.922
<i>Totaal kortlopende schulden</i>	<i>36.061</i>	<i>14.378</i>
Totaal Passiva	496.559	335.881

Staat van baten en lasten over 2023

Alle bedragen in euro's

Opbrengsten	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Contributies	56.000	57.441	54.146
Bedrijfslidmaatschappen	11.500	10.750	11.750
Advertentieopbrengsten OLN	2.500	1.250	-
Cursus Leidologie		1.625	
Merchandise opbrengsten	1.000	-	
Stem van Leiden (boek)	-	45	5.247
Leiden ooit, vroeger en nu (boek)		19.036	
Verkoop boeken	3.500	2.572	2.917
<i>Subtotaal opbrengsten vereniging</i>	<i>74.500</i>	<i>92.719</i>	<i>74.060</i>
Legaten en schenkingen	1.000	725	1.270
<i>Subtotaal opbrengsten</i>	<i>75.500</i>	<i>93.444</i>	<i>75.330</i>
Financiële baten	-	1.812	-
Totaal opbrengsten	75.500	95.256	75.330

Lasten			
Verenigingsactiviteiten			
Leids Jaarboekje	23.000	21.041	24.307
Oud Leiden Nieuws	28.800	36.374	20.906
Audiovisuele activiteiten	800	-	3.000
Lezingen	6.300	5.008	10.937
Excursies	-	-	101
Leidologie	-	-	-
Dies	7.000	8.201	5.839
VIP vrijwilligersbijeenkomst	900	999	842
Beeldbank	500	123	379
Leiden ooit, vroeger en nu (boek)	-	14.433	-
Stem van Leiden (boek)	-	-	3.572
Stem van Leiden (werkgroep)	500	100	44
Inkoop taakstelling	-4.000	-	-
<i>Subtotaal lasten verenigingsactiviteiten</i>	<i>63.800</i>	<i>86.279</i>	<i>69.927</i>
Lasten bestuur vereniging			
Ledenadministratie	2.800	2.733	2.359
Communicatie	1.000	474	572
Werving en promotie	2.500	3.950	1.725
Secretariaat	500	759	560
Bestuurskosten algemeen	2.500	5.455	3.778
Bijdragen andere verenigingen	300	175	78
Afschrijving materiële vaste activa	200	127	159
<i>Subtotaal lasten bestuur vereniging</i>	<i>9.800</i>	<i>13.673</i>	<i>9.231</i>
Financiële lasten	1.500	1.054	1.524
Totaal lasten	75.100	101.006	80.682

Overzicht boekjaar 2023

	Begroting 2023 EUR	Realisatie 2023 EUR	Realisatie 2022 EUR
Totaal opbrengsten	75.500	95.256	75.330
Totaal lasten	75.100	101.006	80.682
<i>Resultaat vóór verwerking in bestemmingsreserves</i>	400	-5.750	-5.352
<i>Kosten en vrijval ten laste van bestemmingsreserves en fondsen op naam*</i>			
<i>Bestemmingsreserves</i>			
- Boeken			1.000
- Nieuwe evenementen			5.000
- Jubileum			5.000
- Oud Leiden Prijs		377	5.968
- Ontwikkeling nieuwe media	10.000		
- Huisvesting			423
- Continuïteit			
<i>Fondsen op naam</i>			
Fonds Mr. Annie Versprille	4.000	1.500	-
Fonds Theo Schelhaas			-
Fonds Cees Waal			-
<i>Vrijval bestemmingsreserves</i>			
Ontwikkeling nieuwe media		10.000	
<i>Totaal onttrekking ten laste van bestemmingsreserves en fondsen op naam</i>	14.000	11.877	17.391
<i>Dotaties ten gunste van fondsen op naam</i>			
Fonds Versprille & Vogel (v/h Fonds Mr. Annie Versprille): erfenis Vogel		146.772	
Dotatie tbv nieuw fonds op naam: Fonds Veldstra		10.000	
Totaal overschot/tekort boekjaar (= resultaat)	-13.600	139.145	-22.743
Resultaatbestemming			
Mutatie Fonds op naam	4.000	-155.272	-
Kosten ten laste van bestemmingsreserves	10.000	377	17.391
Dotatie/vrijval bestemmingsreserve	-400	12.023	-368
Per saldo ten laste vrij besteedbaar vermogen	-	-3.727	-5.720

* Zie voor de toelichting op de bestemmingsreserves en fondsen op naam bij de balans.

Toelichting bij de staat van baten en lasten over 2023

Baten

- Contributies: eind 2023 is extra aandacht besteed aan achterstallige contributies; dat heeft geleid tot wat hogere inkomsten dan geraamd; in de loop van 2024 wordt opnieuw extra aandacht besteed aan achterstallige contributies.
- Advertentieopbrengsten Oud Leiden Nieuws: ondanks veel inspanningen is het nauwelijks gelukt adverteerders te interesseren voor Oud Leiden Nieuws; in de begroting 2024 gaan we daarom uit van beduidend lagere opbrengsten.
- Cursus Leidologie: deze cursus was niet voorzien in de begroting 2024.
- Merchandise opbrengsten: hier is in 2023 geen energie in gestoken; er zijn voorlopig ook geen plannen om hiermee aan de slag te gaan.
- Boek Leiden ooit, vroeger en nu: dit boek was niet voorzien in de begroting 2024; de subsidies die voor dit boek zijn ontvangen en de uitgaven, zijn opgenomen in de jaarrekening.

Lasten

- Leids Jaarboekje: het Jaarboekje is op wat goedkoper papier gedrukt; daarnaast is bezuinigd op exemplaren voor auteurs.
- Oud Leiden Nieuws: het magazine bleek beduidend duurder om te laten drukken en verspreiden dan in de begroting was voorzien; door lopende contracten kon dit gedurende het jaar niet worden aangepast; met ingang van het tweede nummer in 2024 zijn de kosten teruggedrongen.
- Audiovisuele activiteiten: er is van afgezien om lezingen te streamen of op te nemen; de kosten en de juridische risico's in verband met auteursrechten staan niet in verhouding tot het aantal mensen dat de lezingen bekijkt.
- Dies: met name de kosten voor de huur van de Hooglandse Kerk met toebehoren waren hoger dan geraamd.
- Boek Leiden ooit, vroeger en nu: de kosten voor het boek Leiden ooit, vroeger en nu worden ruimschoots gedekt door de ontvangen subsidies en verkoopopbrengsten.
- Inkoop taakstelling: de inkoopstaakstelling van € 4.000 is gerealiseerd door minder uit te geven aan het Jaarboekje (€ 2.000), geen audiovisuele activiteiten te ontplooien (€ 800) en door minder uit te geven aan lezingen (€ 1.300).
- Werving en promotie: er zijn 200 exemplaren van het boek Stem van Leiden aangeschaft als welkomstcadeau voor nieuwe leden.
- Bestuurskosten algemeen: deze post is vooral overschreden doordat de evenementenverzekering per abuis niet tijdig was opgezegd, door hogere kosten voor de bijeenkomst met de voorzitters van commissies, griffiekosten in verband met de rechtszaak tot behoud van het glas-in-beton kunstwerk van Jan Menno Meine Jansen en diverse printkosten.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Inventaris/Computer	Website	Totaal
Aanschafwaarde 1 januari	5.740	17.497	23.237
Cumulatieve afschrijvingen	5.519	17.497	23.016
Boekwaarde 1 januari	221	-	221

Investerings			-
Afschrijvingen	127	-	127

Aanschafwaarde 31 december	5.740	17.497	23.237
Cumulatieve afschrijvingen	5.646	17.497	23.143
Boekwaarde 1 januari	94	-	94

Voorraad boeken & promotiematerialen

	31 december 2023	31 december 2022
Boeken	1.727	2.327
HVOL-speldjes	-	500
Lakenloodjes	600	600
<i>Totaal voorraad</i>	<i>2.327</i>	<i>3.427</i>

Bestemmingsreserves verloop

	Boeken	Oud Leiden prijs	Nieuwe evenementen	Ontwikk. nieuwe media	Jubileum	Overig	Totaal
Saldo 1 jan.	3.500	1.400	1.000	10.000	10.000	222.077	247.977
AF: uitgaven	-	377	-	-	-	-	377
Af: vrijval	1.000	1.023	-	-	-	-	2.023
Af: vorming fonds op naam	2.500	-	-2.500	10.000	-	-	10.000
Saldo 31 dec.	-	-	3.500	-	10.000	222.077	235.577

Bestemmingsreserves

Boeken

31 dec. 2023

opgeheven

31 dec. 2022

€ 3.500

De bestemmingsreserve boeken is opgeheven. Bijdragen aan boeken worden in het vervolg ten laste gebracht van het Fonds Versprille & Vogel.

€ 2.500 Van deze bestemmingsreserve is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Nieuwe evenementen/activiteiten; € 1.000 is vrijgevalen en toegevoegd aan het Vrij besteedbaar vermogen.

Erfgoedbehoud

€ 2.500

€ 2.500

Jubileum

€ 10.000

€ 10.000

Oud Leiden Prijs

opgeheven€

€ 1.400

Aangezien we met ingang van 2024 jaarlijks een Oud Leiden Prijs gaan toekennen, worden de kosten ten laste van de exploitatiebegroting gebracht. Er is geen aparte bestemmingsreserve meer voor nodig.

In 2023 is een bedrag van € 377 ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht. De resterende € 1.023 is vrijgevallen en toegevoegd aan het Vrij besteedbaar vermogen.

Nieuwe evenementen/activiteiten	€ 3.500	€ 1.000
Aan deze bestemmingsreserve is € 2.500 toegevoegd uit de opgeheven bestemmingsreserve Boeken.		
Ontwikkeling nieuwe media	opgeheven€	€ 10.000
Deze bestemmingsreserve is bij de Jaarrekening 2021 gevormd uit het legaat dat is verkregen van de heer Veldstra. Het bestuur heeft besloten deze bestemmingsreserve om te zetten in een fonds op naam. Aan het legaat waren overigens geen verplichtingen voor bestedingen verbonden.		
Continuïteit	€ 70.000	€ 70.000
Huisvesting	€ 149.577	€ 149.577
Totaal bestemmingsreserves	€ 235.577	€ 247.977

Fondsen op naam

	31 december 2023	31 december 2022
Fonds Versprille & Vogel	156.526	11.254
Fonds Theo Schelhaas	13.184	13.184
Fonds Cees Waal	4.500	4.500
Fonds Veldstra	10.000	-
Totaal Fondsen op naam	184.210	28.938

Fonds Versprille & Vogel

Dit fonds is bestemd voor publicaties, in de meest brede zin van het woord.

In 2023 is besloten aan het oorspronkelijke 'Fonds Mr. Annie Versprille' het legaat van de heer Vogel (€ 146,772,22) toe te voegen. Dit legaat is per brief van de behandelend notaris meegedeeld maar was op 31 december 2023 nog niet ontvangen.

In 2023 is op dit Fonds in mindering gebracht de toegezegde bijdragen aan drie boeken te weten Sporen van Leids Ontzet, Joost Fransen van der Lindenspoort en Rombout Verhulst; elk van de boeken voor een bedrag van € 500.

Fonds Theo Schelhaas

Dit fonds is bestemd voor het financieren of subsidiëren van:

- aankopen of restauraties van C187 op basis van een aanvraag door ELO;
- 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

Dit fonds is bestemd voor het financieren of subsidiëren van:

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

Fonds Veldstra

De bestemmingsreserve Ontwikkeling nieuwe media is in 2021 gevormd uit het legaat van de heer Veldstra. De bestemmingsreserve is omgezet in een 'fonds op naam'. De bestemming blijft de ontwikkeling van nieuwe media. Het project Stadspoorten kan een beroep doen op dit fonds.

Voorzieningen	31 dec. 2023	31 dec. 2022
<i>Voorziening Leerstoel Magdalena Moons</i>	€ 4.000	€ 5.000

De naam van deze voorziening was tot nu toe Voorziening Subsidies. Vanuit deze voorziening wordt gedurende de periode 2023 t/m 2027 jaarlijks een bijdrage van € 1.000 geleverd aan de Leerstoel Magdalena Moons voor Leidse geschiedenis. Om die reden heeft het bestuur de naam gewijzigd in Voorziening Leerstoel Magdalena Moons.

Voorziening Leden voor het leven

Saldo op 1 januari	€ 8.825	€ 9.400
BIJ: Toevoegingen gedurende het jaar	€ 1.500	€ 0
AF: Vrijval tbv contributie opbrengsten	€ 650	€ 575
Stand op 31 december	€ 9.675	€ 8.825

Rekening courant activiteiten Commissie Jan van Hout

De Commissie Jan van Hout heeft (in het verleden) bijdragen ontvangen van derden. Deze bijdrage is opgenomen in de liquide middelen, maar is wel gereserveerd voor de uitgaven van de Commissie Jan van Hout.

Grondslagen en uitgangspunten

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 of door het bestuur van de vereniging, wordt dit deel van het eigen vermogen aangeduid als fonds op naam.

Kortlopende 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.