

# JAARREKENING 2021 Historische Vereniging OUDGORCUM

## Inkomsten

De inkomsten uit contributies zijn in 2021 € 14.700 (603 betalende leden, contributie € 25 per jaar, nieuwe leden betalen naar rato)

Andere inkomsten zijn:

– donaties, entree lezingen € 1.098

– niet te innen contributies € -50

Het totaal van de inkomsten is € 15.748. Dat is € 102 minder dan begroot (€ 15.850), een gevolg van iets minder contributies en donaties.

## Uitgaven

De publicaties zijn de grootste uitgavepost. Het jaarboek 2021 zal in het eerste kwartaal 2022 verschijnen, hiervoor is € 6.000 opgenomen.

Andere uitgaven zijn:

– lezingen, bijeenkomsten, streaming € 2.349

– communicatie en promotie (drukwerk incl. OGVaria, verzendkosten, internet enz.) € 4.034

– bestuur, administratie, verzekering € 1.705

Het totaal van de uitgaven is € 14.088. Dat is € 1.512 minder dan begroot (€ 15.600), een gevolg van lagere uitgaven voor activiteiten en communicatie.

## Budgettair neutrale uitgaven en inkomsten

Via het resultaat lopen ook de uitgaven en inkomsten van de Collectie, van het boek "Gorcum oude prenten nieuwe verhalen" en de werkgroep Vesting. De saldi van deze uitgaven en inkomsten worden echter verrekend met de bestemmingsreserves, waardoor de betreffende uitgaven en inkomsten aan elkaar gelijk zijn en het resultaat niet beïnvloeden. Gelet op de bijzondere status, zijn deze uitgaven en inkomsten cursief weergegeven op de resultatenrekening 2021.

## Overschot

De inkomsten zijn in 2021 hoger dan de uitgaven; er is een overschot van € 1.660.

In de begroting 2021 is uitgegaan van een overschot van € 250..

Het hogere overschot is vooral een gevolg van een door Corona gewijzigde programmering met lagere kosten.

*Voorgesteld wordt om het overschot van € 1.660 toe te voegen aan het eigen vermogen.*

## Bezittingen

De boekwaarde van de automatisering is in 2021 volledig afgeschreven.

De voorraden zijn gestegen door het terugdraaien van verkopen uit 2020 van "Gorcum oude prenten nieuwe verhalen".

## Vorderingen

De banksaldi (betaal- en spaarrekeningen samen) bedragen per 31 december 2021 samen € 155.004, wat meer dan € 10.000 hoger is dan per 31 december 2020. Dit is vooral een gevolg van nog in 2022 te betalen posten van 2021.

Bij debiteuren staat op 31 december 2021 een bedrag van € 14.624 open. Bijna € 13.000 meer dan op 31 december 2020, een gevolg van het in de administratie 2021 verwerken van de contributies voor 2022.

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen is in 2021 niet veranderd (€ 25.465).

## Bestemmingsreserves

De grootste reserve is die voor Collecties (€ 112.960). Aan deze reserve is in 2021 € 3.531 onttrokken voor uitbreiding van de collectie en € 770 toegevoegd door een schenking.

De reserve Publicaties is in 2021 gegroeid door een donatie van de Plus voor het verzamelalbum en de actie "Plus spaar je club".

De reserve Vesting is bedoeld om uitgaven en inkomsten van de werkgroep Vesting over een langere periode te egaliseren.

Als gevolg van donaties in het project VIS-kazemat is deze reserve per saldo gegroeid.

## Schulden

Hier toe behoren de gefactureerde contributies 2022 (€ 14.500) en de excursiegelden 2022 (€ 597). Het eerste is een gevolg van het in de administratie 2021 verwerken van de contributies voor 2022, het tweede van het i.v.m. Corona doorschuiven van de excursie 2021 naar 2022.

Voor nog te betalen posten 2021 is € 8.500 opgenomen. Dit betreft OudGorcum VARIA en het jaarboek 2021. Bij het opstellen van deze jaarrekening waren de rekeningen nog niet ontvangen, daarom is uitgegaan van voorgerecalculeerde bedragen.

Hieronder volgen de Resultatenrekening 2021 en de Begin- en eindbalans 2021.

Na deze onderdelen volgt aanvullende informatie over de WBTR en de ANBI status.

## Resultatenrekening 2021

Omschrijving	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
<b>Uitgaven</b>		
Activiteiten: lezingen, streamen, buitenactiviteiten enz.	€ 3.450	€ 2.349
Publicaties: Jaarboek 2021	€ 6.000	€ 6.000
Communicatie en promotie	€ 4.800	€ 4.034
Bestuur, administratie, verzekering	€ 1.350	€ 1.705
<b>Subtotalen uitgaven</b>	<b>€ 15.600</b>	<b>€ 14.088</b>
<i>Verrekend met reserves</i>		
– Collectie	<i>pm</i>	€ 3.531
– Gorcum, prenten, verhalen		€ 940
– Vesting	<i>pm</i>	€ 2.195
<b>Overschot 2021</b>	<b>€ 250</b>	<b>€ 1.660</b>
<b>TOTALEN UITGAVEN</b>	<b>€ 15.850</b>	<b>€ 22.414</b>
<b>Inkomsten</b>		
Contributies	€ 14.750	€ 14.700
Donaties	€ 1.250	€ 1.093
Opbrengsten lezingen, jaarboeken enz.		€ 5
Niet te innen contributies 2019	€ 150 -/-	€ 50 -/-
<b>Subtotalen inkomsten</b>	<b>€ 15.850</b>	<b>€ 15.748</b>
<i>Verrekend met reserves</i>		
– Collectie	<i>pm</i>	€ 3.531
– Gorcum, prenten, verhalen		€ 940
– Vesting	<i>pm</i>	€ 2.195
<b>TOTALEN</b>	<b>€ 15.850</b>	<b>€ 22.414</b>

## Begin- en eindbalans 2021

<b>Bezittingen en vorderingen</b>	<b>per 1 jan 2021</b>	<b>per 31 dec 2021</b>
Automatisering	€ 1.085	0
Vorraden	€ 3.999	€ 4.623
Bank	€ 144.940	€ 155.004
Debiteuren	€ 1.769	€ 14.624
<b>TOTALEN</b>	<b>€ 151.793</b>	<b>€ 174.251</b>

  

<b>Reserves en schulden</b>	<b>per 1 jan 2021</b>	<b>per 31 dec 2021</b>
Eigen vermogen	€ 25.465	€ 25.465
Reserve Collectie	€ 115.720	€ 112.960
Reserve Publicaties	€ 6.525	€ 7.431
Reserves Vesting	€ 1.731	€ 2.970
Gefactureerde contributies 2022		€ 14.500
Excursiegelden 2022		€ 597
Crediteuren		€ 168
Nog te betalen posten 2021		€ 8.500
Crediteuren en vooruitontvangen	€ 2.352	
<b>Overschot 2021</b>		<b>€ 1660</b>
<b>TOTALEN</b>	<b>€ 151.793</b>	<b>€ 174.251</b>

### Aanvullende informatie

#### WBTR

De Wet bestuur en toezicht rechtspersonen voorziet in maatregelen om de kwaliteit van bestuur en toezicht bij verenigingen en stichtingen te verbeteren. Het gaat om:

- Invoering van een one tier board (Raad van toezicht – niet verplicht)
- Taakvervulling door bestuurders
- Tegenstrijdige belangen bij bestuurders
- Taken worden niet uitgevoerd door bestuurders
- Beperking meervoudig stemrecht
- Aansprakelijkheid bij onbehoorlijke taakvervulling

OudGorcum voldoet volgens het bestuur aan de bepalingen. Een aantal zaken zal worden vastgelegd in een document "Bestuursafspraken" dan wel in een toekomstige statutenwijziging.

Op financieel gebied zijn in 2021 i.v.m de WBTR enkele verbeteringen ingevoerd. Bij overschrijvingen boven de € 1.000 moet – naast de penningmeester – ook een ander bestuurslid tekenen voor de betaling.

Bovendien worden de bankafschriften maandelijks gedeeld met alle bestuursleden.

#### ANBI

OudGorcum heeft de ANBI status. Dit betekent dat wij gebruik kunnen maken van bepaalde belastingvoordelen bij erven, schenken en de energiebelasting.

Om deze status te houden moet OudGorcum voldoen aan de volgende voorwaarden:

- De instelling moet volledig gericht zijn op het algemeen nut. Dit moet onder andere blijken uit de statutaire doelstelling en de voorgenomen activiteiten.
- De instelling moet met nagenoeg al haar activiteiten het algemeen belang dienen. Dit is de 90%-eis.

- De instelling heeft geen winstoogmerk met het geheel van haar activiteiten die het algemeen belang dienen.
- De instelling en de mensen die rechtstreeks bij de instelling betrokken zijn, voldoen aan de integriteitseisen.
- Geen enkel natuurlijk persoon of rechtspersoon mag over het vermogen van de instelling beschikken alsof het zijn eigen vermogen is. Bestuurders en beleidsbepalers mogen geen meerderheid hebben in de zeggenschap over het vermogen van de instelling.
- De instelling mag niet meer vermogen aanhouden dan redelijkerwijs nodig is voor het werk van de instelling. Daarom moet het eigen vermogen beperkt blijven.
- De beloning voor beleidsbepalers is beperkt tot een onkostenvergoeding of minimale vacatiegelden.
- De instelling heeft een actueel beleidsplan.
- De instelling heeft een redelijke verhouding tussen beheerkosten en bestedingen.
- Geld dat overblijft na opheffing van de instelling wordt besteed aan een ANBI, of aan een buitenlandse instelling die voor minimaal 90% gericht is op het algemeen nut. Voor een culturele ANBI geldt dat het batig liquidatiesaldo besteed moet worden aan een ANBI (of buitenlandse instelling die voor minimaal 90% gericht is op het algemeen nut) met een soortgelijk doel.
- De instelling voldoet aan de administratieve verplichtingen.
- De instelling publiceert specifieke gegevens op een eigen of gemeenschappelijke website.

OudGorcum voldoet volgens het bestuur aan de voorwaarden voor de ANBI-status. Hieronder volgt een toelichting op enkele onderdelen..

Om de continuïteit van de vereniging te waarborgen houdt OudGorcum een *eigen vermogen* aan, waarbij als norm wordt gehanteerd de grootte van de jaaromzet (2021: € 22.414).

De beleidsbepalers (bestuur) bij OudGorcum ontvangen *geen beloning* (vacatiegelden of onkostenvergoeding; werkelijk gemaakte onkosten voor de vereniging worden uiteraard wel vergoed).

OudGorcum heeft *geen integraal actueel beleidsplan*. Wel is er een notitie "Collectie aankoop en verwervingsbeleid" beschikbaar. Het bestuur beziet in 2022 of en in hoeverre het opstellen van een beleidsplan noodzakelijk is.

De *verhouding* tussen *beheerkosten en bestedingen* is *redelijk* (2021: beheerkosten d.w.z. bestuur- en administratie € 1.705, omzet € 22.414, dwz beheerkosten slechts 7,6 % van de omzet)

OudGorcum houdt *niet meer vermogen aan dan redelijkerwijs nodig is* voor de activiteiten van de vereniging, waaronder de collectievorming en het waarborgen van de continuïteit.

13 januari 2022