

ngv



Nederlandse
Genealogische
Vereniging

INHOUDSOPGAVE

Balans per 31-12-2022	Pag.	3-4
Staat van baten en lasten over 2022	Pag.	5
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	Pag.	6-7
Toelichting op de balans per 31 december 2022	Pag.	8-11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	Pag.	12-16
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	Pag.	17
Rechtsgedingen	Pag.	18
Ondertekening bestuur	Pag.	19

Balans

	31-12-2022	31-12-2021
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa (1)		
Inventaris	€ 27.748	€ 81.464
Bibliotheken	€ 3	€ 3
	<u>€ 27.751</u>	<u>€ 81.467</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden (2)	€ 1	€ 1
Vorderingen (3)		
Debiteuren	€ 6.108	€ 2.200
Overige vorderingen	€ 11.842	€ 11.842
Overlopende activa	€ 0	€ 0
	<u>€ 17.950</u>	<u>€ 14.042</u>
Liquide Middelen (4)	€ 102.120	€ 116.659
TOTAAL ACTIVA	<u>€ 147.822</u>	<u>€ 212.169</u>

Balans

	31-12-2022	31-12-2021
PASSIVA		
RESERVES EN FONDSSEN (5)		
Algemene reserve	€ 140.530	€ 84.642
Bestemmingsreserves	€ 0	€ 0
Bestemmingsfonds ASD	€ 50.595	€ 48.895
Resultaat boekjaar 2021		€ 56.138
Resultaat boekjaar 2022	€ 49.545-	
	<hr/>	<hr/>
	€ 141.581	€ 189.675
KORTLOPENDE SCHULDEN (6)		
Crediteuren	€ 5.794	€ 7.416
Overige schulden	€ 0	€ 78
Overlopende passiva	€ 0	€ 15.000
Vooruitbetaalde contributie	€ 447	
	<hr/>	<hr/>
	€ 6.241	€ 22.494
TOTAAL PASSIVA	<hr/>	<hr/>
	€ 147.822	€ 212.169

Staat van baten en lasten over het jaar 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Baten (7, 8)	€ 261.300	€ 255.000	€ 391.900
Lasten			
Regionale afdelingen (9)	€ 46.612	€ 64.100	€ 39.806
Diensten (10)	€ 22.112	€ 17.000	€ 18.409
Gens Nostra (11)	€ 50.339	€ 52.000	€ 51.130
Bestuur en ledenadministratie (12)	€ 24.214	€ 11.200	€ 35.984
Huisvestingslasten (13)	€ 76.329	€ 80.000	€ 75.362
Algemene lasten (14)	€ 2.178	€ 2.500	€ 2.343
Rentelasten en soortgelijke lasten (15)	€ 1.656	€ 2.000	€ 1.825
Afschrijvingen materiële vaste activa (16)	€ 53.716	€ 36.000	€ 35.253
Uitgaven Project ICT (17)	€ 28.789	€ 20.000	€ 71.456
Uitgaven Project Digitalisering (17)	€ 4.900	€ 5.000	€ 4.194
Totaal lasten	€ 310.845	€ 289.800	€ 335.762
Resultaat over het boekjaar	€ 49.545-	€ 34.800-	€ 56.138
Voorstel resultaatverdeling			
Hiervan ten laste van bestemmingsreserves gebracht	€ 0		€ 0
Saldo ten gunste van de algemene reserve (2021)			€ 56.138
Saldo ten laste van de algemene reserve (2022)	€ 49.545-		
Totaal verdeling	€ 49.545-		€ 56.138

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van de Nederlandse Genealogische Vereniging (geregistreerd onder KvK-nummer 40531257), statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de beoefening van de genealogie, de familiegeschiedenis en de heraldiek, alsmede verbreding en verbreding van de kennis daarvan en al hetgeen daaraan verwant is.

Vestigingsadres

De Nederlandse Genealogische Vereniging is feitelijk gevestigd op het adres Kosterijland 3 te Bunnik.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Nederlandse Genealogische Vereniging zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen een symbolische waarde van € 1.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa

	Inventaris	Bibliotheken
Boekwaarde per 1 januari 2022	€ 81.464	€ 3
Investerings	€ 0	
Afschrijving ten laste van het resultaat	€ 53.716-	
Boekwaarde per 31 december 2022	€ 27.748	€ 3

Gedurende 2022 zijn geen nadere investeringen gedaan.

Ultimo boekjaar bestond de boekwaarde uit de volgende componenten:

	31-12-2022	31-12-2021
ICT	€ 5.518	€ 21.393
Digitalisering	€ 6.557	€ 18.712
Renatus	€ 4.639	€ 9.277
Inventaris	€ 11.034	€ 32.082
Totaal	€ 27.748	€ 81.464

Afschrijvingsmethode

Inventaris	10 %
Hardware	20 %

Software	25 %
Bibliotheken	PM

De bibliotheken betreffen de genealogische bibliotheek, het heraldisch archief en overige collecties welke elk tegen een symbolische waarde van € 1 zijn gewaardeerd conform hetgeen is bepaald in de Algemene Vergadering d.d. 22-04-2017.

VLOTTENDE ACTIVA

2 Voorraden

	31-12-2022	31-12-2021
Vorraden Dienst Bestellingen	€ 1	€ 1

Dit betreft de waardering van diverse materialen en folders en is conform de notulen van de Algemene Vergadering d.d. 22-04-2017 gewaardeerd tegen een symbolische waarde van € 1.

3. Vorderingen

Debiteuren

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren	€ 6.108	€ 2.200

Betreft einde 2022 een gefactureerd bedrag dat einde boekjaar nog niet was ontvangen, en de nog openstaande contributie over 2022 (ontvangen in 2023).

Overige Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
Borgsom huur informatiecentrum	€ 11.842	€ 11.842

Over de borgsom wordt conform de gesloten huurovereenkomst geen rente vergoed.

4. Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
ING Dienst bestellingen	€ 6.382	€ 3.261
ING Contributie	€ 10.579	€ 6.426
ING Spaarrekening	€ 50.000	€ 100.000
ING Algemeen	€ 34.498	€ 6.972
PayPal contributierekening	€ 661	
Totaal Liquide middelen	€ 102.120	€ 116.659

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

PASSIVA

5. Eigen Vermogen

	31-12-2022	31-12-2021
Algemene reserve	€ 140.530	€ 84.642
Bestemmingsfonds ASD	€ 50.595	€ 48.895
Resultaat boekjaar 2021		€ 56.138
Resultaat boekjaar 2022	€ 49.545-	-
Totaal Eigen Vermogen	€ 141.581	€ 189.675

Algemene reserve (verloop)

	2022	2021
Stand per 1 januari	€ 140.780	€ 282.176
Verwerking resultaat boekjaren 2019 en 2020		€ 195.919-
Bestemmingsfonds ASD Oostelijk West-Friesland	€ 250-	
Bestemmingsfonds ASD Drenthe en NW-Overijssel		€ 1.615-
Stand per 31-12	€ 140.530	€ 84.642

Bestemmingsfonds ASD

	31-12-2022	31-12-2021
Spaarrekeningen afdelingen	€ 50.595	€ 48.895

Conform het protocol Afdelingsfonds Speciale Doeleinden (ASD) staan de afdelingsspaarrekeningen (ASD-gelden) ter vrije beschikking van de afdelingen zelf. Uit dien hoofde is voor het saldo van de spaarrekeningen een bestemmingsfonds opgenomen.

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	€ 5.794	€ 7.416

Onder de crediteuren zijn de ultimo boekjaar nog te betalen facturen en declaraties opgenomen.

	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitbetaalde contributie	€ 477	€ 0

Contributie over 2023 welke reeds in de maand december 2022 is voldaan.

	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende passiva	€ 0	€ 15.000

De verwachting is, dat er in het jaar 2023 per saldo geen kosten meer worden gemaakt voor de afwikkeling van juridische procedures.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

7. Baten

	2022	2021
Contributies	€ 241.614	€ 263.936
Dienst bestellingen	€ 15.136	€ 16.912
Advertentie-inkomsten Gens Nostra	€ 4.400	€ 4.400
Totaal Baten	€ 261.150	€ 285.248

De contributieverhoging voor 2021 heeft het effect van het dalende ledenaantal zoals voorzien kunnen opvangen. In het boekjaar 2022 liep het ledenaantal wederom met enkele procenten terug.

8. Financiële baten

	2022	2021
Creditrente	€ 0	€ 0
Schenken en legaten	€ 150	€ 106.652
Totaal Financiële baten	€ 150	€ 106.652

Gedurende het boekjaar 2021 hebben we, naast enkele andere donaties, de eerste tranche van de nalatenschap van dhr. G. Schepperle mogen ontvangen van € 100.000. De tweede tranche, ter hoogte van € 40.000, werd ontvangen in februari 2023 en wordt meegenomen in de volgende jaarrekening.

Gedurende het jaar 2022 werd de vereniging op de hoogte gesteld van twee andere nalatenschappen. De afwikkeling daarvan wordt in de komende jaren verwacht.

9. Regionale afdelingen

Afdeling:	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Saldo per 31-12-2022	Saldo per 31-12-2021
Afd. Achterhoek	€ 48	€ 1.500	€ 54	€ 4	€ 4
Afd. Amersfoort e.o.	€ 3.659	€ 4.000	€ 2.415	€ 0	€ 0
Afd. Amsterdam e.o.	€ 3.073	€ 3.425	€ 2.431	€ 2.413	€ 2.413
Afd. Betuwe	€ 722	€ 1.800	€ 960	€ 2.553	€ 2.553
Afd. Delfland	€ 2.438	€ 3.000	€ 1.687	€ 504	€ 504
Afd. Drenthe en NW Overijssel	€ 1.378	€ 2.500	€ 1.187	€ 1.264	€ 1.464
Afd. Flevoland	€ 1.064	€ 1.000	€ 164	€ 0	€ 0
Afd. Friesland	€ 2.804	€ 3.800	€ 2.115	€ 2.420	€ 2.420
Afd. Gooiland	€ 723	€ 1.660	€ 455	€ 0	€ 0
Afd. Groningen	€ 1.765	€ 2.600	€ 1.817	€ 1.807	€ 1.807
Afd. Hollands Noorderkwartier	€ 2.248	€ 2.900	€ 1.795	€ 3.016	€ 3.016
Afd. Kempen- en Peelland	€ 2.396	€ 2.500	€ 1.332	€ 3.841	€ 3.693
Afd. Kennemerland	€ 414	€ 2.500	€ 893	€ 3.182	€ 3.182
Afd. Kwartier van Nijmegen	€ 2.700	€ 3.000	€ 3.479	€ 2.763	€ 2.017
Afd. Land van Cuijk en Ravenstein	€ 1.976	€ 2.000	€ 1.913	€ 0	€ 0
Afd. Noord-Holland Noord (OWF)	€ 2.157	€ 2.795	€ 980	€ 871	€ 38
Afd. Rijnland	€ 3.366	€ 3.500	€ 4.231	€ 4.562	€ 4.389
Afd. Rotterdam	€ 2.972	€ 4.000	€ 2.739	€ 2.875	€ 2.875
Afd. Twente	€ 2.875	€ 2.500	€ 2.847	€ 0	€ 0
Afd. Utrecht	€ 3.035	€ 4.000	€ 3.357	€ 8.485	€ 8.485
Afd. West en Midden-Brabant	€ 1.400	€ 2.000	€ 964	€ 551	€ 551
Afd. Zaanstreek-Waterland	€ 438	€ 1.300	€ 187	€ 0	€ 0
Afd. Zeeland	€ 769	€ 2.000	€ 275	€ 8.935	€ 8.935
Afd. Zuid-Limburg	€ 2.097	€ 2.300	€ 1.386	€ 549	€ 549
Nationaal Apeldoorn	€ 68	€ 800	€ 0	€ 0	€ 0
Nationaal Den Helder	€ 27	€ 720	€ 143	€ 0	€ 0

TOTAAL	€ 46.612	€ 64.100	€ 39.806	€ 50.595	€ 48.895
---------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Specificatie uitgaven afdelingen naar kostensoort

	2022	2021
Zaalhuur	€ 9.582	€ 4.295
Sprekers	€ 6.987	€ 4.698
Afdelingsbladen	€ 23.795	€ 27.164
Bestuurskosten	€ 2.434	€ 1.261
Promotie	€ 1.374	€ 165
Bibliotheek	€ 261	€ 769
Diversen	€ 2.179	€ 1.454
Totaal Uitgaven afdelingen	€ 46.612	€ 39.806

De uitgaven van de afdelingen liggen weer iets hoger dan in het voorgaande (corona-)jaar. Veel afdelingen hebben in 2022 het lezingenprogramma weer opgepakt. De verzending van afdelings-tijdschriften staat onder druk door steeds hogere druk- en portokosten. Steeds meer afdelingen kiezen daarom voor digitale verzending van het afdelingsblad.

10. Diensten

	2022	2021
Reiskosten vrijwilligers	€ 3.872	€ 2.848
Bibliotheek boeken/periodieken	€ 4.849	€ 861
Interne dienst	€ 806	€ 555
Dienst bestellingen	€ 10.229	€ 14.064
Public relations	€ 1.167	€ 0
Web-ontwikkeling	€ 1.189	€ 0
Sectie Heraldiek	€ 0	€ 80
Totaal Diensten	€ 22.112	€ 18.409

Het informatiecentrum kende in 2022 weer ruimere openingstijden, waardoor ook de reiskosten van de vrijwilligers zijn toegenomen. Bij de bibliotheek zijn de hoge kosten veroorzaakt door de rekening van een (nieuwe) binder voor de aanwezige tijdschriften.

11. Gens Nostra

	2022	2021
Drukwerk	€ 35.616	€ 34.894
Portokosten	€ 14.693	€ 15.941
Redactie	€ 30	€ 205
Overige kosten	€ 0	€ 90
Totaal Gens Nostra	€ 50.339	€ 51.130

Gedurende het jaar 2022 zijn 6 uitgaven van Gens Nostra verschenen. De kosten liggen op een peil dat vergelijkbaar is met het voorafgaande jaar.

12. Bestuur en ledenadministratie

	2022	2021
Landelijke vergaderingen	€ 7.217	€ 5.518
Algemene bestuurskosten	€ 12.971	€ 29.148
Contributie- en ledenadministratie	€ 4.026	€ 1.318
Totaal Bestuur en ledenadministratie	€ 24.214	€ 35.984

Onder de algemene bestuurskosten zijn wederom begrepen de netto kosten van het voeren van juridische procedures tegen een voormalig hoofdbestuurslid. Zie ook de toelichting onder Rechtsgedingen op pag. 18. De kosten voor de ledenadministratie zijn hoger door het uitvoeren van enkele noodzakelijke aanpassingen van het gebruikte computerprogramma (FileMaker).

13. Huisvestingslasten

	2022	2021
Huur Weesp	€ 8.910	€ 13.162
Huur Bunnik	€ 44.698	€ 45.084
Servicekosten	€ 22.721	€ 17.116
		€ 0
Totaal Huisvestingslasten	€ 76.329	€ 75.362

De huur voor de ruimte aan het Stationsplein in Weesp is met ingang van 1 juli 2022 beëindigd. In 2022 is een nieuw contract afgesloten voor de schoonmaak in het Informatiecentrum in Bunnik. De kosten hiervan zijn geboekt onder de servicekosten.

14. Algemene lasten

	2022	2021
Verzekeringen	€ 2.178	€ 2.343
Totaal algemene lasten	€ 2.178	€ 2.343

15. Rente- en soortgelijke lasten

	2022	2021
Rente en bankkosten	€ 1.656	€ 1.825

16. Afschrijvingen materiële vaste activa

	2022	2021
Digitalisering	€ 12.155	€ 12.155
ICT	€ 15.875	€ 6.045
Renatus	€ 4.639	€ 4.639
Informatiecentrum	€ 21.047	€ 12.414
Totaal afschrijvingen	€ 53.716	€ 35.253

De afschrijvingslast heeft betrekking op aankopen die langer dan 1 jaar meegaan en daarom zijn geactiveerd onder materiële vaste activa. De afschrijvingslast wordt bepaald door de economische levensduur te bepalen en de kosten over deze periode ten laste van de staat van baten en lasten van de boekjaren te brengen. In 2022 is besloten om enkele posten versneld af te schrijven.

17. Kosten ICT en digitalisering

Het project ICT kreeg een nieuwe impuls in de zomer van 2021, maar wel tegen beduidend lagere kosten. De resultaten zijn zichtbaar in een vernieuwde en sterk verbeterde website. De kosten van digitalisering zijn binnen de begroting gebleven.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

De vereniging heeft verplichtingen aangegaan teneinde haar taken optimaal uit te kunnen blijven voeren.

De vereniging heeft in 2017 een huurcontract gesloten voor het pand Kosterijland 3 in Bunnik voor 222 m² kantoorruimte op de eerste etage alsmede 75 m² opslagruimte in het souterrain. Dit contract loopt tot en met 2027 en kan worden opgezegd met een termijn van 12 maanden. De jaarlast aan huur bedraagt met ingang van 2022 € 42.860 met een jaarlijkse indexering per 1 april. Tevens is een voorschot voor servicekosten overeengekomen van € 23.152 op jaarbasis. Onder de servicekosten vallen levering van gas, elektriciteit en water, onderhoud van technische installaties, onderhoud van tuin en parkeerterrein en huurdersbelastingen.

Voor de uitvoering van de taken van de vereniging wordt gebruik gemaakt van complexe automatiseringstoepassingen onder meer voor het beheer, verwerken en opslag van erfgoedbescheiden. Deze is voor leden toegankelijk en doorzoekbaar gemaakt via onze website. Teneinde de continuïteit, veiligheid en betrouwbaarheid van onze totale automatiseringsomgeving en de website te borgen zijn verplichtingen aangegaan die op jaarbasis circa € 15.000 bedragen.

RECHTSGEDINGEN

Gedurende 2021 is komen vast te staan dat er niet langer een grond was om met het hoofdbestuur lid verantwoordelijk voor IT verder samen te werken door de gerezen verdenkingen van (financieel) misbruik van de middelen van de NGV. Dit heeft geleid tot een dispuut waarbij door de NGV een aantal eisen is gesteld alsmede de onrechtmatig verkregen middelen zijn teruggevorderd. Dit dispuut is in kort geding voorgelegd aan de voorzieningenrechter. Deze heeft op 13 september 2021 bij voorraad uitspraak gedaan waarbij de NGV in nagenoeg alle punten in het gelijk is gesteld. De rechter heeft voorts een dwangsom opgelegd van € 500 per dag met een maximum van € 50.000. De dwangsom is inmiddels volledig inbaar door het verloop van tijd. Tot op heden is slechts een beperkt deel ontvangen. Vervolgens heeft het voormalig bestuur lid hoger beroep aangetekend.

Het hoger beroep heeft gediend in november 2022 en richt zich met name op de wijze van rechtspleging zelf. Bij het vonnis, dat in december 2022 werd uitgesproken, werd de NGV op alle punten in het gelijk gesteld. Er vloeien dus geen nieuwe financiële verplichtingen uit voort. Wel zijn er in 2022 weer aanzienlijke kosten gemaakt voor juridische bijstand.

Het hoofdbestuur heeft besloten mogelijke opbrengsten uit de verhaalactie van het rechtsgeding te verwerken in de jaarrekening op het moment van afdoening. De juridische en andere kosten die zijn gemaakt zijn verantwoord onder algemene bestuurskosten.

Gedurende de laatste maanden van 2021 is op basis van nader verkregen inzichten en het gevonden bewijsmateriaal aangifte gedaan bij de politie van fraude c.q. oplichting. Het is nog onbekend of, en wanneer, dit door de politie zal worden opgepakt.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Bunnik, 1 maart 2023

P. J.M. van Boheemen
Voorzitter

G.M. van Gameren
Vicevoorzitter

H.M. Adema-Hamminga
Secretaris

M.J. de Lange
Penningmeester

R.D. Weening
2^e Penningmeester

J.P. Kasius
Algemeen lid

