

2024

ICOMOS Nederland
Zamenhofstraat 114
2518 LB, Den Haag
IBAN: NL57ABNA 0516610864
KVK: 34119648

Financieel Jaarverslag

ICOMOS Nederland

Internationale organisatie
tot bescherming van
monumenten en sites

Juni 2025



ICOMOS
Nederland

Inhoud

1. Het Verslag van de Penningmeester.....	2
2. Bijlage 1 : Balans.....	5
3. Bijlage 2 : Staat van baten en lasten.....	6
4. Bijlage 3 : Het Verslag van de Kascommissie.....	7



Financieel Jaarverslag ICOMOS Nederland 2024

Versie definitief

Gepubliceerd op icomos.nl op 05/06/2025

Geschreven door Gerco Meijer - Penningmeester

Ontwerp en vormgeving door Martijn Stoll - Bestuurslid

Met dank aan de leden van de kascommissie, bestaande uit Iris Broersma en Menno Welling.

Het verslag van de Penningmeester

Beste ICOMOS-leden,

Het eerste financieel jaarverslag van een nieuwe penningmeester is een feit. Een verslag over het boekjaar 2024. Het jaar waarin het penningmeesterschap overgegaan is van Marc Kocken naar ondergetekende. Marc heeft de rol gedurende de negen voorafgaande jaren met toewijding invulling gegeven. Langs deze weg wil ik hem nogmaals dank zeggen voor de bijdrage die hij met liefde en inzet aan de vereniging gegeven heeft.

Overdrachten blijken weerbarstig, wat tot uiting kwam in de complexiteit van de bevoegdheidsoverdracht binnen de voorwaarden van onze huisbankier, de ABN AMRO bank. De tijd die we eraan kunnen besteden is beperkt. Als communicatie met bank dan ook nog eens stroef verloopt duurt het zomaar een half jaar voordat de nieuwe bevoegdheden zijn ingesteld. Gelukkig is het uiteindelijk gelukt en zijn de huidige voorzitter en penningmeester beiden elk voor de helft gemachtigd.

Als we naar de balans kijken dan blijkt dat deze met een kleine € 15.000 te zijn afgenomen. Dit is een behoorlijke afname die nadere duiding behoeft.

De eerste oorzaak is de investering die wij als bestuur gedaan hebben in een verdere professionalisering van de verenigingsadministratie en communicatie. Al jaren is duidelijk dat voor als vereniging een meer geïntegreerde aanpak van onze ledenadministratie en -communicatie wenselijk zou zijn. De administratie is in de loop der jaren organisch ontstaan en wordt vanuit verschillende entiteiten en verantwoordelijkheden ten uitvoer gebracht. De AVG noopt ons tot een beter gestructureerde en afgeschermd administratie. Een administratie van waaruit we niet enkel de contributies innen en de ICOMOS-kaarten integraal aanvragen. Het moet een administratie zijn die meerwaarde biedt voor de ontsluiting van kennis en ervaring binnen onze vereniging. Willen wij elkaar peers kunnen zijn, dan moeten wij elkaar makkelijk kunnen vinden.

De oplossing lijkt gevonden in het Odoo pakket. Een CRM-pakket dat gebruiksvriendelijkheid hoog in het vaandel heeft. Na onderzoek heeft het bestuur besloten te investeren in dit pakket. Er is voor vijf jaren een subscription genomen en professionele on-boarding ingehuurd. De lange termijn had een financiële component, want goedkoper dan 5x een enkel jaar. De on-boarding was noodzakelijk om de database goed in te kunnen richten. De implementatie van Odoo loopt nog. Het bestuur gaat er vooralsnog vanuit dat de administratie voor het boekjaar 2026 via Odoo plaats zal vinden.

Een tweede reden dat het balanstotaal een stuk lager uitvalt is het verlaat innen van de ledengelden.

Waar normaliter vrijwel het volledige lidmaatschapsgeld het jaar voorafgaande aan het boekjaar geïnd wordt is dat in 2024 niet gelukt. Onfortuinlijk bleek dat met name bij leden die via de ING-bank hun contributie afgeschreven willen hebben, dit om vooralsnog onduidelijk reden niet lukte, stornering tot gevolg. Gelukkig bleek de bereidheid tot betalen na een schriftelijk verzoek hoog en is het meeste lidmaatschapsgeld inmiddels geïnd. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de stornering in de tweede helft van december 2024 plaats vond. Hierdoor zijn de meeste gestorneerde ledengelden pas in 2025 alsnog geïnd waardoor het niet meegenomen is in de financiële boekhouding over 2024.



Een derde en laatste reden is de investering in de ontwikkeling van de website die in 2024 afgerond en betaald is.

Maar goed, dit ter overweging gezegd hebbende wil ik mij richten op de financiële huishouding van de vereniging ICOMOS Nederland.

Kijken we naar de Staat van baten en lasten dan is de inkomstenkant vrijwel gelijk gebleven. Het boeken van de contributiegelden als inkomsten hangt af van het moment van betalen waarbij er verrekening naar kalenderjaar plaatsvindt. Door de late incassering, 18 december, en de direct daaropvolgende stornering zal een groot deel van de te verwachten inkomsten voor de contributie in 2025 vallen. De extra verkregen rente weegt dan weer op tegen de verlate incassering van de contributie

Als voorgaand gemeld zijn op de kostenkant de algemene kosten beheer sterk toegenomen. Deze toename is met name het gevolg van de investering in Odoo à € 8.401,03 en relatief hoge kosten voor de ontwikkeling van onderdelen van de website à € 4.343,90.

Ten behoeve van de Vlaams Nederlandse contactdag zijn er beperkt kosten geboekt. Het betreft de overnachtingskosten van bestuursleden in Leuven België

Op project- en focus groepen is de in de balans opgenomen reservering voor de Water en Erfgoed comité uitgekeerd aan de heren Six en Van Schaik voor een bijeenkomst van de mede door hen geïnitieerde ISC Water & Heritage in Pune in India. Het geormerkte bedrag is hiermee van de balans afgevoerd.

Door de verhoogde investeringen bij gelijkblijvende inkomsten is een negatief exploitatiesaldo de realiteit. Gelukkig is het eigen vermogen van dien aard dat dit goed opgevangen kan worden. Het is de doelstelling van het bestuur dit 'verlies' snel weer in te lopen.

Kijken we naar de Balans dan is het saldo van de betaalrekening lager dan een jaar eerder, wat wordt veroorzaakt door verhoogde uitgaven en overboeking van gelden naar de spaarrekening. Het saldo op de spaarrekening is verhoogd. De Kas betreft de kas van de activiteitencommissie (ICOMAC).

De reservering die al in 2019 was gemaakt voor een bijdrage in de kosten van deelname van (bestuurs) leden aan de Triënnial General Assembly, blijft onveranderd staan.



Het eigen vermogen is in 2024 gedaald, € 58.506 t.o.v. € 63.251 in 2023. De penningmeester meent echter dat de vereniging er nog steeds financieel goed voor staat, echter scherpste en zuinigheid zijn gewenst om het eigen vermogen niet nog verder te laten dalen.

Het bestuur stelt de vergadering voor om, voor het zesde opeenvolgende jaar, de contributie onveranderd te laten t.o.v. het huidige niveau, zijnde € 90,- voor individuele leden en € 45,- voor emerging professionals (≤ 30 jaar).

Gerco Meijer – Penningmeester
Utrecht, 5 juni 2025

Secretariaat ICOMOS Nederland
Zamenhofstraat 114
2518 LB s-Gravenhage
tel. 0655792554

ICOMOS Nederland

Jaarstukken 2024

Balans

	<u>31 dec. 2024</u>	<u>31 dec. 2023</u>	<u>31 dec. 2022</u>
	€	€	€
ACTIVA			
<i>Vlottende activa</i>			
Rente inkomsten	979		
Vooruitbetaalde kosten	4.691		
	<u>5.670</u>		
<i>Liquide middelen</i>			
Bank betaalrekening	14.581	52.535	57.017
Bank spaarrekening	70.000	52.395	52.395
Kas	230	139	161
	<u>84.811</u>	<u>105.069</u>	<u>109.573</u>
Totaal activa	<u>90.481</u>	<u>105.069</u>	<u>109.573</u>
PASSIVA			
<i>Eigen vermogen</i>			
Saldo voorgaande jaren	63.251	58.114	59.605
correctie rente 2023 op spaar	487		(rente w
Exploitatiesaldo boekjaar, mutatie ev	-5.232	5.137	-1.491
	<u>58.506</u>	<u>63.251</u>	<u>58.114</u>
<i>Bestemmingsreserve</i>			
Reservering General Assembly	20.050	20.050	25.000
Reservering Water & Heritage	0	4.890	9.761
	<u>20.050</u>	<u>24.940</u>	<u>34.761</u>
<i>Kortlopende schulden</i>			
Vooruitontvangen ledengeld	11.925	16.878	16.698
	<u>11.925</u>	<u>16.878</u>	<u>16.698</u>
Totaal passiva	<u>90.481</u>	<u>105.069</u>	<u>109.573</u>

ICOMOS Nederland

Jaarstukken 2024

Staat van baten en lasten

		<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€	€
Baten				
0010	Contributie individuele leden	18.641	17.601	17.055
0020	Contributie institutionele leden	6.050	7.175	7.100
0030	Donaties Dutch Culture	75	0	0
0040	Rentebaten 2023	488	0	11
0090	overige baten	490	850	0
	inkomsten kleine kas	91		
	Totaal baten	<u>25.834</u>	<u>25.626</u>	<u>24.166</u>
Lasten				
1000	Algemene kosten beheer	17.769	2.301	15.039
2000	Bestuurskosten	1.573	4.257	3.117
3000	Algemene ledenvergadering	1.067	733	0
4000	General Assembly	0	5.374	5.000
5000	Vlaams-Nederlandse contactdag	482	1.343	0
6000	Overige activiteiten	950	22	411
7000	Projecten/focusgroepen	5.483	5.141	3.150
8000	Lidmaatschap bestuur Icomos internationaal	500	450	0
9000	Afgdracht ICOMOS Internationaal	13.315	10.690	
	Totaal lasten	<u>41.139</u>	<u>30.310</u>	<u>26.717</u>
	Exploitatiesaldo boekjaar	<u>-15.305</u>	<u>-4.684</u>	<u>-2.551</u>

Bestemming resultaat:

Vooruitbetaalde kosten	-4.691		
Te ontvangen rente 2024	-979		
Rente 2023, reeds opgenomen in 2023	488		
Mutatie bestemmingsreserve Water & Heritage	-4.890	-4.872	-1.060
Mutatie bestemmingsreserve General Assembly		-4.950	0
Mutatie eigen vermogen	-5.232	5.137	-1.491
	<u>-15.305</u>	<u>-9.822</u>	<u>-1.060</u>

Verslag kascommissie ICOMOS-Nederland over boekjaar 2024

De kascommissie heeft afgelopen weken de ICOMOS Nederland jaarrekening 2024 en het bijbehorend verslag van de penningmeester bekeken en steekproefsgewijs facturen gecontroleerd. Waar gevraagd, heeft de penningmeester toelichting gegeven.

De kascommissie heeft moeten constateren dat in tegenstelling tot wat in de vastgestelde jaarrekening 2023 staat, er over 2023 weldegelijk rente is ontvangen op de spaarrekening en dat die rente volgens de overlegde boekhouding 2023 al op 31 december 2023 is bijgeschreven. Het eindsaldo in de jaarrekening 2023 komt daarmee niet overeen met de financieel jaaroverzichten van de bank zodat ook het beginsaldo van 2024 in de administratie hiervan afwijkt. Uit de administratie blijkt dat de jaarstukken 2023 zijn opgesteld door de accountant, een verklaring bij deze inconsistentie ontbreekt. In de voorliggende jaarrekening 2024 is ervoor gekozen het reeds vastgestelde foutieve eindsaldo 2023 in afwijking van de bankstukken over te nemen als beginsaldo en de rente-inkomsten 2023 als correctie op te nemen in de kolommenbalans, staat van baten en lasten, en balans. Deze wijze van corrigeren leidt tot feitelijke onjuistheden (beginsaldo spaarrekening en mutaties spaarrekening) en inconsistenties (zie mutatie eigen vermogen in de kolommenbalans en in de staat van baten en lasten). Het eindsaldo 2024 is echter correct.

De penningmeester maakt melding van het afgenomen eigen vermogen in zijn verslag. Dit is het gevolg van websitekosten (Cinnamon bv € 4.344) en kosten van de aanschaf van een geïntegreerd pakket voor financiën en ledenadministratie (Odoo € 8.401). De website kosten betreffen voor een deel 2023 en voor een deel 2025. Feitelijke kosten voor 2024 zijn € 2.835.

De Odoo kosten betreffen training en hulp bij inrichting tussen 6 juni 2024 en 6 juni 2025 (servicepakket t.w.v. € 3.188) en een licentie voor vijf jaar. Dit zijn hoge kosten temeer daar het systeem nog niet werkbaar is. Aanschafkosten worden in de staat van baten en lasten naar beneden gebracht middels een post vooruitbetaalde kosten (€ 4.691,41) op de balans. Hoe dit boekhoudkundig verwerkt wordt in de komende jaren is vooralsnog niet duidelijk.

Ook in 2024 waren er weer problemen met de automatische incasso van de contributie bij ING. Doordat het incassooverzoek pas laat in het jaar is gegeven heeft dit geleid tot debiteuren per 1/1 2025. Als het technisch oplossen van dit probleem met ING-rekeningen weerbarstig is, is het verstandig tijdig het incassooverzoek te sturen opdat leden nog in hetzelfde boekjaar eigenhandig de contributie kunnen voldoen voordat de ledenkaarten verzonden worden. Er ontbreekt een toelichting op de omgang met debiteuren per 1/1 2025.

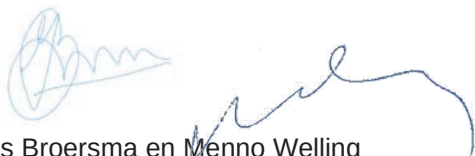
Beoordeling en voorstel

De kascommissie constateert dat de financiële staat van de vereniging comfortabel is; dat financiële administratie alsook het verslag van de penningmeester een getrouw beeld geven van het handelen van het bestuur en financieel de huidige stand van zaken weergeven.

Er zijn echter zorgen over de tijdigheid en efficiëntie van de incassoprocedure, het ontbreken van expliciet debiteurenbeleid, de omgang met afschrijven van materiële vaste activa, en de doeltreffendheid en doelmatigheid van de kosten voor Odoo.

De kascommissie stelt de leden desalniettemin voor om in te stemmen met de voorliggende jaarrekening met inachtneming van de beschreven technische onvolkomenheden in de correctie op de jaarrekening van 2023 en het bestuur van ICOMOS-Nederland décharge te verlenen voor het gevoerde beleid over 2024. De ALV zou naar het oordeel van de kascommissie als eis kunnen stellen dat de voornoemde zorgen worden geadresseerd en dat de onvolkomenheden worden opgelost voor het einde van het boekjaar 2025.

Getekend op 4 juni 2025,



Iris Broersma en Menno Welling



ICOMOS Nederland
Zamenhofstraat 114
2518 LB, Den Haag
IBAN: NL57ABNA 0516610864
KVK: 34119648



ICOMOS
Nederland