

# **Jaarrekening 2017**

**Sociaal Historisch Centrum voor Limburg**

**te Maastricht**

Maastricht, februari 2018

1.

BALANS per

ACTIVA

---

31.12.2017

31.12.2016

1. VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

1.1. Inhuizingskosten RHCL

€ 99.668 € 199.336

2. VLOTTENDE ACTIVA

2.1. Vorderingen en overlopende activa

€ 14.089 € 7.597

2.2. Liquide middelen

734.229 820.179

€ 748.318 € 827.776

TOTAAL

€ 847.986 € 1.027.112

31 december 2017 (na resultaatbestemming)

	PASSIVA	
	31.12.2017	31.12.2016
<u>3. EIGEN VERMOGEN</u>		
3.1. Stichtingskapitaal	€ 45	€ 45
3.2. Egalisatiereserve	17.592	128.021
3.3. Algemene reserve	112.710	0
3.4. Bestemmingsfondsen	435.387	570.387
	€ <u>565.734</u>	€ <u>698.453</u>
<u>4. VOORZIENINGEN</u>		
4.1. Voorziening uitgestelde beloning	€ <u>11.855</u>	€ <u>17.745</u>
<u>5. KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
5.1. Crediteuren en overlopende passiva	€ <u>270.397</u>	€ <u>310.914</u>
TOTAAL	€ <u>847.986</u>	€ <u>1.027.112</u>

## 2. EXPLOITATIEREKENING OVER 2017

	Exploitatie- rekening 2017	Begroting 2017	Exploitatie- rekening 2016
<u>BATEN</u>			
8. Exploitatiesubsidies	€ 869.300	€ 862.300	€ 853.476
9. Bijdragen t.b.v. publicaties	18.640	19.200	20.054
10. Overige inkomsten	<u>132.430</u>	<u>37.000</u>	<u>273.411</u>
Totaal baten	<u>1.020.370</u>	<u>918.500</u>	<u>1.146.941</u>
<u>LASTEN</u>			
11. Personeelskosten	€ 832.910	€ 754.600	€ 755.663
12. Huisvestingskosten	166.498	168.700	171.041
13. Bureaukosten	29.049	33.500	29.615
14. Bibliotheek en archief	44.520	34.000	32.731
15. Uitgaven en publicaties	19.073	20.000	20.355
16. Algemene kosten	33.074	31.600	34.821
17. Kosten projecten en activiteiten	<u>27.965</u>	<u>4.000</u>	<u>49.856</u>
Totaal lasten	<u>1.153.089</u>	<u>1.046.400</u>	<u>1.094.082</u>
Exploitaatesaldo	<u>-132.719</u>	<u>-127.900</u>	<u>52.859</u>
Het exploitatiesaldo is als volgt toegevoegd (-) /onttrokken (+) aan:			
Egalisatiereserve	-2.281	0	-114.574
Bestemmingsfonds inhuizingskosten RHCL	99.668	99.700	99.668
Bestemmingsfonds verbreding publiekbereik	35.332	28.200	30.805
Bestemmingsfonds zorg voor de collecties en digitalisering in het kader van de transitie	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-68.760</u>
	<u>132.719</u>	<u>127.900</u>	<u>-52.861</u>

### 3. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### **Algemeen**

De Stichting Sociaal Historisch Centrum voor Limburg (SHCL) is opgericht op 3 oktober 1949 en is statutair gevestigd te Maastricht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41076209.

Het SHCL stelt zich tot doel:

- Het verzamelen, bewaren, ordenen en inventariseren van bronnenmateriaal betreffende het sociale en economische leven in Limburg in heden en verleden;
- Het beschikbaar stellen van dit bronnenmateriaal;
- Het bevorderen en het verrichten van zelfstandig wetenschappelijk onderzoek op dit gebied en het publiceren van de uitkomsten daarvan;
- De vestiging van een bijzondere leerstoel in de regionale sociale en economische geschiedenis bij Maastricht University.

#### *Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, die uitgegeven is door de Raad voor de jaarverslaggeving.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

#### *Vergelijking met voorgaand jaar*

De grondslagen van waardering van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers van 2016 zijn, waarnodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

#### *Continuïteitsveronderstelling*

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Grondslagen van waardering van activa en passiva**

##### *Activa en passiva*

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderinggrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op de posten in de balans en winst en verliesrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

##### *Gebruik van schattingen*

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

## VASTE ACTIVA

### *Overige vaste activa*

#### Inhuizingskosten RHCL

De inhuizingskosten in verband met de verhuizing naar het pand van het RHCL gelegen aan de Pietersstraat zijn geactiveerd tegen de investeringskosten verminderd met de hierop gedane lineaire afschrijvingen. De jaarlijkse afschrijving bedraagt 10% van de investeringskosten.

Overige aanschaffingen ten behoeve van bibliotheek, archief, inrichting en kantoor worden rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht.

## VLOTTENDE ACTIVA

### Vorderingen

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### Liquide middelen

De liquide middelen omvatten kasgeld en banktegoeden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de stichting.

## EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen wordt ingedeeld in stichtingskapitaal, reserves en fondsen.

Het stichtingskapitaal betreft het bij de oprichting van de stichting ingebracht beginkapitaal.

Het gedeelte van het eigen vermogen waarover zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kan worden beschikt voor het doel waarvoor de instelling is opgericht, wordt aangeduid als algemene reserve.

### *Bestemmingsfondsen*

Het deel van het eigen vermogen waaraan door het SHCL een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, wordt aangeduid als bestemmingsfonds. De fondsen zijn gevormd na overleg met de subsidiënten. De volgende fondsen worden onderscheiden:

#### *Fonds promovendi*

Het bestemmingsfonds promovendi is bestemd voor aanstelling van promovendi, samen met de Faculteit der Cultuur- Maatschappijwetenschappen van Maastricht University.

#### *Fonds inhuizing RHCL*

Betreft het in 2008 gevormde bestemmingsfonds ter dekking van de afschrijvingskosten van de geactiveerde kosten van inhuizing. De jaarlijkse onttrekking is gelijk aan de afschrijving op de geactiveerde kosten van de inhuizing.

#### *Fonds verbreding publieksbereik*

Betreft het in 2008 gevormde bestemmingsfonds voor de kosten van projecten ten behoeve van de vergroting en verbreding publieksbereik, zoals onder andere digitalisering van de collectie, publieksactiviteiten, website en publicaties.

*Bestemmingsfonds zorg voor de collecties en digitalisering in het kader van de transitie*

In 2016 is een begin gemaakt met de vorming van het bestemmingsfonds zorg voor de collecties en digitalisering in het kader van de transitie van de erfgoedsector (nota Immaterieel Erfgoed 2016-2019 "Toekomst voor Erfgoed", provincie Limburg).

VOORZIENINGEN (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

*Voorziening uitgestelde beloning*

De voorziening uitgestelde beloning betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Deze zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde en hebben een verwachte looptijd van maximaal een jaar.

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**

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de ontvangen subsidies en overige inkomsten en alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.