

Jaarrekening 2021

Koninklijk Limburgs Geschied- en Oudheidkundig Genootschap

Maastricht, maart 2022

Inhoud

Pagina

Balans per 31 december 2021	3
Exploitatierekening over 2021	5
Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
Toelichting op de exploitatierekening over 2021	13
Bijlage 1: Goedkeuring jaarrekening 2021 door hoofdbestuur	20

Balans per 31 december 2021

ACTIVA

		31-12-2021	31-12-2020
1	<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
1.1	Voorraad boekwerken en collecties	1	1
1.2	Debiteuren en overlopende activa	8.275	3.289
1.3	Liquide middelen	272.413	250.791
		<u>280.689</u>	<u>254.081</u>
TOTAAL		<u>280.689</u>	<u>254.081</u>

(na voorstel bestemming resultaat)

in €

PASSIVA

31-12-2021 31-12-2020

2 EIGEN VERMOGEN

2.1 Algemene reserve

2.1.1. Egalisatiereserve provincie Limburg

41.152

38.910

2.1.2. Legaat mevrouw Mia Gorissen

15.882

15.882

57.034

54.792

2.2 Bestemmingsfonds

2.2.1. Fonds Publications en overige uitgaven

35.298

35.298

2.2.2. Fonds batige saldi studiereizen

9.058

9.058

44.356

44.356

3 KORTLOPENDE SCHULDEN

3.1 Rekening-courant secties

27.467

27.645

3.2 Crediteuren en overlopende passiva

151.832

127.288

179.299

154.933

TOTAAL

280.689

254.081

Exploitatierekening

BATEN

	Exploitatie- rekening 2021	Begroting 2021	Exploitatie- rekening 2020
6. Subsidie provincie Limburg -exploitatiesubsidie	213.575	207.354	223.861
7. Contributies	107.391	105.665	105.313
8. Donaties	375	250	325
9. Verkoop boekwerken/publicaties	8.644	1.000	1.413
10. Overige inkomsten	1.533	5.000	4.326
11. Inkomsten studiereizen	0	0	0
TOTAAL	<u>331.518</u>	<u>319.269</u>	<u>335.238</u>

over 2021

in €

LASTEN

	Exploitatie- rekening 2021	Begroting 2021	Exploitatie- rekening 2020
12. Boekwerken en periodieken	62.018	53.000	46.181
13. Lezingen en vergaderingen	928	5.000	1.079
14. Bijdragen aan Kringen, Secties en Commissies	34.642	27.000	37.776
15. Diverse kosten	0	9.000	811
16. Apparaatskosten			
- personeelskosten	192.700	184.069	213.311
- overige apparaatskosten	33.505	35.000	34.786
17. Onderhoud collecties	4.283	5.000	4.335
18. Bijzondere Leerstoel Limburgse Rechtsgeschiedenis	1.200	1.200	1.200
19. Kosten studiereizen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
sub-totaal lasten	329.276	319.269	339.479
20. Saldo, onttrokken (-), toegevoegd(+) aan:			
- Egalisatiereserve provincie Limburg	2.242	0	-2.832
- Exploitatiereserve	0	0	-1.409
 TOTAAL	 <u><u>331.518</u></u>	 <u><u>319.269</u></u>	 <u><u>335.238</u></u>

Algemene toelichting

Algemeen

Het Koninklijk Limburgs Geschied- en Oudheidkundig Genootschap (LGOG) is de historische vereniging van Limburg. De activiteiten bestaan uit het beheren van een uitgebreide eigen historische collectie, educatie, onderzoek naar de Limburgse geschiedenis, het uitgeven van publicaties en het organiseren van lezingen, symposia, excursies en studiereizen.

De statutaire zetel is gevestigd Brusselsestraat 10D te , 6211 PE Maastricht. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40203619.

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 opgesteld in euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers 2020 zijn, waarnodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Activa en passiva

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar c.q. de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. 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 geworden.

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.

Vlottende activa

Vorraden

De voorraad boekwerken en collecties zijn gewaardeerd tegen € 1,00 in verband met het ontbreken van een objectieve waarderingsgrondslag.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, eventueel verminderd met een voorziening voor oninbaarheid.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen omvatten banktegoeden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan vrij ter beschikking van het Genootschap.

Eigen vermogen

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

Algemene reserve

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

- Egalisatiereserve provincie Limburg

Betreft de egalisatiereserve ontstaan uit overschotten/tekorten uit provinciale subsidiëring.

- Exploitatiereserve

Betreft de exploitatiereserve ontstaan uit overschotten/tekorten uit inkomsten niet verkregen van de provincie Limburg.

- Legaat mevrouw Mia Gorissen

Betreft het in 2013 ontvangen legaat van mevrouw Mia Gorissen uit Maastricht verkregen vanwege haar interesse in de geschiedenis van Maastricht en omgeving.

Bestemmingsfonds

Het deel van het eigen vermogen waarvan door derde subsidiënten een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, wordt aangeduid als bestemmingsfonds. Er is sprake van een fonds wanneer de reserve is gebonden aan door derden gestelde voorwaarden. De fondsen zijn mede gevormd in overleg met de subsidiënt. De volgende fondsen worden onderscheiden:

- Fonds Publications en overige uitgaven

Fonds ter financiering van de Publications een jaar later.

- Fonds batige saldi studiereizen

Fonds ter dekking van kosten voorexcurisie van studiereizen in geval dat na een voorexcurisie de studiereis niet doorgaat.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

in €

VLOTTENDE ACTIVA

1.1. Voorraad boekwerken en collecties

De voorraad boekwerken en collecties zijn gewaardeerd tegen € 1,00 in verband met het ontbreken van een objectieve waarderingsgrondslag.

1.2. Debiteuren en overlopende activa

2021

2020

Debiteuren

Provincie Limburg, subsidie digitalisering

6.221

0

Overige vorderingen

19

1.254

Overlopende activa

Depotbedrag Post.NL

2.035

2.035

Totaal

8.275

3.289

De afwikkeling van de debiteuren kent een normaal verloop.

1.3. Liquide middelen

2021

2020

ING bank, betaalrekeningen

74.388

85.436

ING bank, spaarrekening

198.025

165.355

Totaal

272.413

250.791

De liquide middelen bij de banken staan ter vrije beschikking van het LGOG.

PASSIVA

2. EIGEN VERMOGEN

	Stand per 1 januari	Dotatie 2021	Onttrekking 2021	Saldo per 31 december
<u>2.1 Algemene reserve</u>				
2.1.1 E Exploitatiereserve	38.910	2.242	0	41.152
2.1.2 Legaat mevrouw Mia Gorissen	15.882	0	0	15.882
	<u>54.792</u>	<u>2.242</u>	<u>0</u>	<u>57.034</u>

Als gevolg van het intrekken van beleidregels met betrekking tot reserves en voorzieningen wordt er geen onderscheid meer gemaakt tussen het exploitatieresultaat ontstaan uit het provinciaal subsidie en uit overige inkomstenstromen.

Er zijn geen beperkingen opgelegd door mevrouw Mia Gorissen inzake de besteding van het door haar aan het LGOG toegekend legaat. Er hebben in 2021 geen onttrekkingen aan het legaat plaatsgevonden.

	Stand per 1 januari	Dotatie 2021	Onttrekking 2021	Saldo per 31 december
<u>2.2. Bestemmingsfondsen</u>				
2.2.1 Fonds Reserve Publications en overige uitgaven	35.298	0	0	35.298
2.2.2 Fonds batige saldi studiereizen	9.058	0	0	9.058
	<u>44.356</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>44.356</u>

Er zijn geen mutaties in 2021 geweest.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>3.1. Rekening-courant secties</u>		
Sectie Archeologie	7.725	8.793
Sectie Monumenten	12.670	10.190
Sectie Genealogie	<u>7.072</u>	<u>8.662</u>
Totaal	<u>27.467</u>	<u>27.645</u>

<u>3.2. Crediteuren en overlopende passiva</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
--	-------------	-------------

Crediteuren:

APG pensioenafdracht	0	449
Personeelskosten	34.831	
Steunfonds Limburgse Rechtsgeschiedenis	18.417	17.623
Overige crediteuren	10.299	10.598
	63.547	28.670
Overlopende passiva:		
Maaslandse Monografieën	11.925	8.700
Vooruitontvangen contributies 2022/2021	68.011	74.525
Vooruitontvangen subsidie Provincie Limburg 75 jaar Bevrijding	0	8.968
Vooruitontvangen bijdragen uitgave Nachtegaal reeks	5.080	0
Vakantiegeld juni-december	3.269	6.425
Totaal	151.832	127.288

4. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichtingen

LGOG heeft kantoorruimten gehuurd in het gebouw van de Stadsschutterij Maastricht, gelegen aan de Brusselsestraat no. 10D te Maastricht. De huurverplichting bedraagt voor 2022 € 8.400.

Huur- en onderhoudsverplichting kopieerapparaat

Per 28 september 2017 is een kopieerapparaat gehuurd voor een periode van 5 jaar. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 1.089. Tevens is voor het kopieerapparaat een onderhoudsovereenkomst afgesloten voor de duur van 5 jaar, ingaande 28 september 2017. De kosten hiervan bedragen op jaarbasis € 433.

5. Pensioenen

LGOG heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstak-pensioenfonds APG. LGOG heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het APG anders dan het effect van hogere toekomstige premies. LGOG heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Toelichting op de exploitatierekening over 2021

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2021

BATEN

6. <u>Subsidie Provincie Limburg</u>	Exploitatie- rekening 2021	Begroting 2021	Exploitatie- rekening 2020
structureel subsidie			
Exploitatiesubsidie	207.354	207.354	203.488
project subsidie			
Digitalisering	6.221	0	0
75 jaar Bevrijding	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.373</u>
Totaal	<u>213.575</u>	<u>207.354</u>	<u>223.861</u>

Het exploitatiesubsidie 2021 is conform het schrijven van de provincie Limburg van 6 december 2020. Daarnaast is voor 2021 een additioneel subsidie digitaliseringsproject Limburgcollectie toegekend ter grootte van 3% van het exploitatiesubsidie.

7. <u>Contributies</u>	<u>107.391</u>	<u>105.665</u>	<u>105.313</u>
------------------------	----------------	----------------	----------------

Het ledenaantal bedroeg per:	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2021</u>
Gewone leden	1.800	1.802
Gezinsleden en juniorleden	<u>371</u>	<u>387</u>
	2.171	2.189
Ruilverkeer	70	72
Ereleden en gemeenten	31	31
Instellingen	<u>111</u>	<u>117</u>
Totaal leden	<u>2.383</u>	<u>2.409</u>

De contributies bedroegen voor:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gewone leden	50	50
Gezinsleden	10	10
Instellingen en verenigingen	50	50
Juniorleden	15	15
Buitengewone leden	10	10
Gemeenten	75	75

8. <u>Donaties</u>	<u>375</u>	<u>250</u>	<u>325</u>
--------------------	------------	------------	------------

9. <u>Verkoop boekwerken en publicaties</u>	<u>8.644</u>	<u>1.000</u>	<u>1.413</u>
---	--------------	--------------	--------------

Betreft met name de inkomsten van de in 2021 uitgegeven delen 1 en 2 van de meerjarige Nachtegaalreeks (dialectboek).

	Exploitatie- rekening 2021	Begroting 2021	Exploitatie- rekening 2020
10. <u>Overige inkomsten</u>			
Rente minus bankkosten	-1.018	-500	-1.479
Vergoeding derden voor facilitaire diensten	900	4.500	2.695
Reprovergoeding	1.651	1.000	1.441
Vrijval verplichtingen voorgaande jaren	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.669</u>
Totaal	<u><u>1.533</u></u>	<u><u>5.000</u></u>	<u><u>4.326</u></u>
11. <u>Inkomsten studiereizen</u>			
Studiereizen	0	pm	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>pm</u></u>	<u><u>0</u></u>

Als gevolg van de door de overheden genomen maatregelen inzake de Covid-19 hebben de studiereizen zowel in 2021 als in 2020 geen doorgang kunnen vinden.

LASTEN

12. <u>Boekwerken en periodieken</u>	Exploitatie- rekening 2021	Begroting 2021	Exploitatie- rekening 2020
Publications en andere uitgaven	15.388	20.500	12.392
De Maasgouw	21.785	22.500	18.483
Deel 1 en 2 van de meerjarige Nachtegaalreeks	7.887	0	0
Porto- en verzendkosten	16.958	10.000	15.306
Totaal	62.018	53.000	46.181

Publications en andere uitgaven

Betreft de kosten van de in het verslagjaar uitgegeven Publications en andere uitgaven.

De Maasgouw

Betreft drukkosten, grafisch ontwerp en redactiekosten van de uitgaven Maasgouw.

Porto- en verzendkosten

Verantwoord is:

Verzendkosten Maasgouw	7.320
Verzendkosten Publications	9.638
Totaal	16.958

13. <u>Lezingen en vergaderingen</u>	928	5.000	1.079
--------------------------------------	-----	-------	-------

Betreft de kosten verbonden aan de Algemene Ledenvergadering. Als gevolg van Covid-19 is een gecombineerde vergadering gehouden.

De repro- en verzendkosten van de convocaten met betrekking tot deze vergaderingen worden eveneens onder deze post verantwoord, evenals de declaraties van bestuursleden KSC.

14. Bijdragen aan Kringen, Secties en Commissies

Kringen	10.123	11.000	10.298
Secties	4.005	4.000	3.770
Commissies	164	6.000	0
Deelnemersbijdrage CEL	1.000	1.000	1.000
Project 75 jaar Bevrijding	17.399	0	20.373
Buitengewone activiteiten	1.950	5.000	2.335
Totaal	34.642	27.000	37.776

Nadere specificatie van:

Kringen

De bijdrage 2021 aan de Kringen betreft:

- een vast bedrag van € 500 per kring	5.000
- een bedrag van € 2,50 per lid (2.049 leden)	5.123
Totaal	<u>10.123</u>

Onderstaand volgt een specificatie van de bijdrage per kring:

<u>Kring</u>	<u>Ledenaantal per 21-6-2021</u>	<u>Totaal bijdrage</u>
Parkstad Limburg	232	1.080
Ter Horst	131	828
Maastricht	599	1.998
Maas en Niers	82	705
Gelders Overkwartier van Roermond	182	955
De Westelijke Mijnstreek	223	1.058
Land van Valkenburg en Heuvelland	100	750
Venlo	203	1.008
Venray e.o.	120	800
Weert	177	943
Totaal	<u>2.049</u>	<u>10.123</u>

Secties

De bijdrage 2021 betreft:

- een vast bedrag ad € 500 per sectie	1.500
- een bedrag per lid, tevens lid van LGOG, van € 2,50 (908 leden)	2.505
Totaal	<u>4.005</u>

Onderstaand volgt een specificatie per sectie:

<u>Sectie</u>	<u>Ledenaantal per 21-6-2021</u>	<u>Totaal bijdrage</u>
Archeologie	442	1.605
Genealogie	296	1.240
Monumenten	264	1.160
Totaal	<u>1.002</u>	<u>4.005</u>

Het onder het project "75 jaar bevrijding" in 2021 opgenomen bedrag betreft de restitutie van het ontvangen subsidie in 2020 in verband met het niet voldoen aan de subsidievoorwaarden (cofinanciering).

	Exploitatie- rekening 2021	Begroting 2021	Exploitatie- rekening 2020
15. <u>Diverse kosten</u>			
PR en werving	0	4.000	0
Vergader- en overige bestuurskosten	0	5.000	811
Totaal	0	9.000	811

16. Apparaatskosten

16.1 Personeelskosten	192.700	184.069	213.311
16.2 Huisvestingskosten	13.885	14.800	14.286
16.3 Bureau- en administratiekosten	16.405	16.450	18.251
16.4 Machine-, repro- en verzendkosten	3.215	3.750	2.249
Totaal	226.205	219.069	248.097

De apparaatskosten zijn als volgt nader te specificeren:

16.1 Personeelskosten

Salariskosten	200.032	171.569	227.751
Af: tegemoetkoming transitievergoeding en ontvangen ziekengeld	-25.622	0	-27.782
	174.410	171.569	199.969
Arbodienst en herverzekering ziekengeld	7.708	9.000	10.895
Personele kosten derden	8.631	0	0
Reis- en verblijfkosten	851	2.000	629
Overige personeelskosten	1.100	1.500	1.818
Totaal	192.700	184.069	213.311
Personeelsbezetting in fte	2,03		2,91

In de salariskosten 2021 is begrepen de aan de voormalig directeur betaalde transitievergoeding in verband met de voortijdige beëindiging van het dienstverband per 31 december 2021.

<u>16.2. Huisvestingskosten</u>	Exploitatie- rekening 2021	Begroting 2021	Exploitatie- rekening 2020
Huur kantoor Brusselsestraat 10D, Maastricht	8.400	8.400	8.400
Energiekosten	2.750	3.000	2.750
Schoonmaakkosten	1.006	1.500	1.445
Onderhoudskosten	120	500	120
Verzekering- en belasting	1.448	1.300	1.415
Overige huisvestingskosten	161	100	156
Totaal	<u>13.885</u>	<u>14.800</u>	<u>14.286</u>

16.3 Bureau- en administratiekosten

Kantoorbenodigdheden		1.000	308
Automatisering	10.655	10.000	12.222
Telefoonkosten	1.073	1.200	1.026
Verzekering	575	750	958
Accountantskosten	3.131	3.000	2.995
Overige bureau- en administratiekosten	971	500	742
Totaal	<u>16.405</u>	<u>16.450</u>	<u>18.251</u>

16.4. Machine-, repro- en verzendkosten

Portikosten	1.316	1.000	204
Kopieerkosten	1.597	1.500	1.538
Papier/enveloppen/etiketten	302	750	428
Kosten apparatuur	0	500	79
Totaal	<u>3.215</u>	<u>3.750</u>	<u>2.249</u>

17. Onderhoud collecties

Beheer bibliotheek	<u>4.283</u>	<u>5.000</u>	<u>4.335</u>
--------------------	--------------	--------------	--------------

De kosten bibliotheek betreft het onderhoud van de Limburgensia door de Stadsbibliotheek Maastricht voor de bibliotheek LGOG.

	<u>rekening 2021</u>	<u>2021</u>	<u>rekening 2020</u>
18. <u>Bijzondere Leerstoel Limburgse Rechtshistorie</u>	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>	<u>1.990</u>

Het Genootschap heeft in 1989 bij Maastricht University een Bijzondere Leerstoel Rechtsgeschiedenis van de Limburgse Territoria ingesteld. De colleges worden vanaf juli 2018 verzorgd door Professor Dr. B. van Hofstraeten. De colleges worden gevolgd door 3e en 4e jaars studenten.

19. Kosten studiereizen

Studiereis Engeland	0	0	0
Aanschaf en onderhoud audioheadsets	0	0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bijlage 1.

De jaarrekening 2021 werd door het Hoofdbestuur goedgekeurd in de vergadering van 22 maart 2022

Mr. Dr. T.J. van Rensch
voorzitter

Drs. A.M.P.P. Janssen
secretaris

Drs. J.H.H. Peeters
penningmeester

I.J.J.G. Buchem-Hermans
bestuurslid

Mr. W.H.G.A. Filott MPF
bestuurslid

Dr. M.G.M. Heemels
bestuurslid

Drs. K. Förster
bestuurslid

J.A.W. van Cruchten
bestuurslid