

**Jaarrekening 2017**  
**Koninklijk**  
**Limburgs Geschied- en Oudheidkundig Genootschap**  
**te Maastricht**

Maastricht, maart 2018

## Bestuursverslag

De exploitatie van het jaar 2017 heeft een positief saldo opgeleverd van € 808.

De belangrijkste verschillen tussen de exploitatie 2017 en de begroting 2017 alsmede de exploitatie 2016 worden hier nader vermeld.

Tot onze spijt werd ons verzoek tot aanstelling van een historischvH consulent, opgenomen in de begroting 2017, door de provincie Limburg niet goedgekeurd. Dit leidt tot verschillen met de begroting 2017 in loonkosten en de egalisatiereserve provincie Limburg.

In 2017 werd een aanvang gemaakt met het vernieuwen van de website, welke in 2018 in de lucht is gekomen. De kosten die hiermee gepaard gaan, welke alleen de kosten zijn die in 2017 zijn uitgegeven, woren betaald uit het legaat mevrouw Mia Gorissen.

De grote verschillen op de balans per 31 december 2017 en per december 2016 in de posten liquide middelen en crediteuren en overlopende passiva worden veroorzaakt door het feit dat de eerste aankondiging van de studiereis 2018 niet zoals gebruikelijk in december maar in januari werd verstuurd. Als gevolg hiervan vorder er in december nog geen inschrijvingen voor de reis en overschrijvingen van de reissom plaats dit in tegenstelling tot 2016.

Helaas moeten we constateren dat het aantal leden in 2017 fors is afgenomen (min van 83 ten opzichte van ultimo 2016). Een fenomeen dat zich helaas bij vele verenigingen voordoet.

Ledenwerving staat mede daarom, evenals vorige jaren, hoog op de agenda.

Drs. R.F.M.H. Imkamp, penningmeester LGOG  
Roermond, maart 2018



(na voorstel bestemming resultaat)

in €

PASSIVA

	31.12.2017	31-12-2016
<b>2</b>		
<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>		
2.1 <u>Algemene reserve</u>		
2.1.1. Egalisatiereserve provincie Limburg	22.584	22.201
2.1.2. Exploitatiereserve	31.031	30.606
2.1.3. Legaat mevrouw Mia Gorissen	32.164	40.000
	<u>85.779</u>	<u>92.807</u>
2.2 <u>Bestemmingsfonds</u>		
2.2.1. Fonds Publications en overige uitgaven	40.177	40.177
2.2.2. Fonds batige saldi studiereizen	10.292	10.292
	<u>50.469</u>	<u>50.469</u>
<b>3</b>		
<b><u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u></b>		
3.1. Rekening-courant secties	22.487	21.428
3.2. Crediteuren en overlopende passiva	120.839	209.230
	<u>143.326</u>	<u>230.658</u>
TOTAAL	<u>279.574</u>	<u>373.934</u>

EXPLOITATIEREKENING

BATEN

	Exploitatie- rekening 2017	Begroting 2017	Exploitatie- rekening 2016
6. Subsidie provincie Limburg -exploitatiesubsidie	191.470	220.000	188.642
7. Contributies	104.729	108.640	107.919
8. Donaties	1.215	1.000	350
9. Verkoop boekwerken/publicaties	1.389	1.000	711
10. Overige inkomsten	4.662	7.000	4.566
11. Inkomsten studiereizen	100.450	0	98.728
TOTAAL	<u>403.915</u>	<u>337.640</u>	<u>400.916</u>

over 2017

in €

LASTEN

	Exploitatie- rekening 2017	Begroting 2017	Exploitatie- rekening 2016
12. Boekwerken en periodieken	50.725	65.000	63.225
13. Lezingen en vergaderingen	5.310	3.000	2.353
14. Bijdragen aan Kringen, Secties en Commissies	25.769	22.000	22.894
15. Diverse kosten	9.899	6.000	9.198
16. Apparaatskosten			
- personeelskosten	177.152	201.750	167.844
- overige apparaatskosten	42.795	59.650	34.909
17. Bibliotheek	4.568	5.000	4.385
18. Bijzondere Leerstoel Limburgse Rechtsgeschiedenis	1.200	1.200	1.200
19. Kosten studiereizen	<u>93.525</u>	<u>0</u>	<u>94.347</u>
sub-totaal lasten	410.943	363.600	400.355
20. Saldo, onttrokken (-), toegevoegd(+) aan:			
- Egalisatiereserve provincie Limburg	383	-25.960	264
- Exploitatiereserve	425	0	297
-Legaat Mia Gorissen	-7.836	0	0
<b>TOTAAL</b>	<u><u>403.915</u></u>	<u><u>337.640</u></u>	<u><u>400.916</u></u>

## **Algemene toelichting**

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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 het 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.

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

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### **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 voorexcursie van studiereizen in geval dat na een voorexcursie de studiereis niet doorgaat.

#### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde en hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 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 voor resultaatbepaling

##### Algemeen

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.