

Stichting Limburgse Kastelen
te Maastricht

Jaarrekening 2015

Ter identificatie
baat
accountants & adviseurs
7/6/16

Inhoud.

| | Pagina |
|--|---------------|
| Algemeen | 2 |
| Balans per 31 december 2015 | 5 |
| Rekening van baten en lasten over 2015 | 7 |
| Toelichting op de balans per 31 december 2015 | 9 |
| Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2015 | 13 |
| Controleverklaring | 14 |

Algemeen.

De Stichting Limburgse Kastelen is op 2 juli 1968 opgericht. Op 15 mei 2009 heeft een statuten wijziging plaatsgevonden.

De stichting heeft tot doel:

- het behoud van de Limburgse kastelen in hun historische context;
- de behartiging van de belangen van de Limburgse kastelen binnen hun landschappelijke omgeving;
- de bevordering van de kennis, waardering en beleving van kastelen als waardevol cultureel erfgoed door het publiek;
- het behoud van de Limburgse kastelen als integraal onderdeel van het cultuurlandschap en het functioneren van de Limburgse kastelen als inspiratiebron voor toekomstige ontwikkelingen / Het kasteel wordt omschreven als het verdedigbare woonhuis van de edelman of grondbezitter, dan wel het statige herenhuis dat er de opvolger van is. Het omvat ook voorburchten en grachten, kasteelruïnes, terreinen waar resten van kasteelcomplexen archeologisch zijn aangetoond en cultuurlandschappen die, blijkens hierin aanwezige elementen, in samenhang met een kasteel tot ontwikkeling zijn gekomen;
- voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:

- bescherming, instandhouding en restauratie van kastelen als monument;
- documentatie, onderzoek en publicaties met een accent op het kasteel – als (bouw) historisch en landschappelijk fenomeen;
- het wekken van belangstelling voor kastelen, hun omringende cultuurlandschappen en het bevorderen van de studie van hun geschiedenis;
- het verkrijgen van middelen ter verwezenlijking van de hiervoor omschreven doelstellingen;

Vaststelling jaarrekening 2014.

In de vergadering van het algemeen bestuur d.d 21 april 2015 is de jaarrekening 2014 vastgesteld. Conform het bestuursbesluit is het voordelig exploitatiesaldo ter grootte van € 4.035,00 toegevoegd aan de exploitatiereserve.

Voorstel resultaatbestemming 2015.

Voorgesteld wordt het nadelig exploitatiesaldo over 2015 ter grootte van € 10.248,00 te onttrekken aan het fonds voor niet-subsidiabele aankopen en restauraties.

Ter identificatie
baat
accountants & adviseurs
07/6/16

Bestuurssamenstelling.

De bestuurssamenstelling is per 1 januari 2016 als volgt:

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| M.H.Ph. Gresnigt-Raemaekers | voorzitter |
| Ir. C.A. Snoeijjs | secretaris |
| S.J. Strijbos AA | penningmeester |
| Ir. C. de Vos-Reesink | vice-voorzitter |
| Drs. F.T.H.A. Coenen | lid |
| Dr. J.J. de Jong | lid |
| Drs. baron D. de Loë | lid |
| R.J.G. Ubachs | lid |
| A.F. Henrar | lid |
| Ing. G.W.P. Frenken | lid |
| Prof. A.G.A. van Grevenstein-Kruse | lid |

| | <u>Balans per</u> | |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| Activa | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
| Vlottende activa | | |
| Vorraad boeken | € 1.002 | € 3.680 |
| Vorderingen | 3.958 | 5.807 |
| Liquide middelen | 433.368 | 438.124 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Totaal | € <u>438.328</u> | € <u>447.611</u> |

Ter identificatie

baat
 accountants & adviseurs
 7/6/16

31 december 2015.

| Passiva | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Eigen vermogen. | | |
| Fonds voor niet-subsidiabele aankopen en restauraties | € 412.057 | € 409.599 |
| Fonds begunstigers | 23.720 | 23.720 |
| Fonds activiteiten | 4.119 | 4.119 |
| Exploitatiereserve | -769 | -4.804 |
| Nog te bestemmen resultaat | -10.248 | 4.035 |
| | <u>€ 428.879</u> | <u>€ 436.669</u> |
| Kortlopende schulden. | | |
| Crediteuren | € 5.711 | € 8.301 |
| Overige schulden | <u>3.738</u> | <u>2.452</u> |
| | <u>€ 9.449</u> | <u>€ 10.942</u> |
| | | |
| Totaal | <u>€ 438.328</u> | <u>€ 447.611</u> |


 Ter identificatie
baat
 accountants & adviseurs
 7/6/16

Rekening van baten en

| Lasten | Begroting 2015 | Werkelijk 2015 | Werkelijk 2014 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Algemene kosten: | | | |
| - Bestuur- en representatiekosten | € 1.500 | € 468 | € 39 |
| - Reis- en verblijfskosten | 1.000 | 719 | 586 |
| - Raad van Advies en andere commissies | 500 | - | - |
| - Pr-kosten/ledenwerving | 1.000 | 225 | - |
| - Kostprijs / afwaardering Kastelenboeken | - | 2.677 | 2.220 |
| | € 4.000 | € 4.089 | € 2.845 |
| Dotaties: | | | |
| - Fonds voor niet-subsidiabele aankopen en restauraties | € 4.000 | € 2.458 | € 3.975 |
| Activiteiten: | | | |
| - Algemeen | € 3.000 | € 2.233 | € 1.843 |
| - Kastelendag | 3.500 | 2.399 | 3.143 |
| - Publicaties | 500 | 350 | - |
| - Kasteeldomeinen (uitzoomen) | 1.000 | - | 350 |
| - Plaatsen ANWB borden | 4.000 | 752 | 1.004 |
| - Kasteelinterieurs (inzoomen) | 10.000 | 10.000 | 5.000 |
| - Actualiseren website | 4.500 | 4.755 | - |
| - Educatieve doeleinden publieksactiviteit | | | |
| - Bijdrage film over Limburgse kastelen | 3.000 | 3.000 | - |
| - Overige activiteiten | 500 | - | 331 |
| | € 30.000 | € 23.489 | € 11.671 |
| Voordelig exploitatie saldo | | | 4.035 |
| Totaal | € 38.000 | € 30.036 | € 22.526 |

lasten over 2015.

| Baten | Begroting 2015 | Werkelijk 2015 | Werkelijk 2014 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Subsidies: | | | |
| Provincie Limburg | € 5.500 | € 5.613 | € 5.613 |
| Huis voor de Kunsten, bijdrage | <u>1.500</u> | <u>1.620</u> | <u>1.620</u> |
| | € 7.000 | € 7.233 | € 7.233 |
| Overige baten: | | | |
| - Bijdragen donateurs en gemeenten | € 5.000 | € 3.482 | € 4.524 |
| - Bijdragen begunstigers | - | - | - |
| - Bijdragen kastelendag | 2.000 | 1.163 | 1.875 |
| - Opbrengst en bijdragen Kastelenboek | p.m. | 2.677 | 2.220 |
| - Overige boek Kasteel en Landschap | - | 219 | 279 |
| | € 7.000 | € 7.541 | € 8.898 |
| Rentebaten: | | | |
| - Rekening-courant | € - | € - | € - |
| - Deposito/spaarrekeningen | 4.000 | 5.014 | 6.395 |
| | € 4.000 | € 5.014 | € 6.395 |
| Nadelig exploitatie saldo | 20.000 | 10.248 | - |
| | | | |
| Totaal | <u>€ 38.000</u> | <u>€ 30.036</u> | <u>€ 22.526</u> |

Ter identificatie
baat
 accountants & adviseurs
 7/6/16

Toelichting op de balans per 31 december 2015.**Waarderingsgrondslagen.**Vorderingen.

Deze zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden.

Deze zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde en hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

Resultaatbepaling.

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

Activa.**Vlottende activa.**

| <u>Voorraad boeken € 1.002,00.</u> | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| Voorraad | € <u>1.002</u> | € <u>3.680</u> |
| Dit betreft de per 31 december aanwezige voorraad van het Kastelenboek ad 819 exemplaren á € 12,50 (kostprijs). | | |
| Voorraad per 31 december, aantal 819 / 914 | € 10.238 | € 11.425 |
| Af: afboeking wegens incourantheid | <u>9.236</u> | <u>7.745</u> |
| Per saldo | € <u>1.002</u> | € <u>3.680</u> |


 Ter identificatie
baat
 accountants & adviseurs
 7/6/16

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| <u>Vorderingen € 3.958,00.</u> | | |
| Rabobank, rente spaartegoeden | € 3.244 | € 4.014 |
| ING Bank, rente spaartegoeden | 606 | 926 |
| Bijdrage Kastelendag | - | 37 |
| Limburgs Landschap | - | 805 |
| Overige vorderingen | 108 | 25 |
| Totaal | <u>€ 3.958</u> | <u>€ 5.807</u> |

Liquide middelen € 433.368,00.

| | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Rabobank, vermogensparen | € 257.609 | € 253.595 |
| Rabobank, rekening-courant | 10 | 13 |
| Moneyou, spaarrekening | 103.927 | 102.763 |
| ING, Bank, vermogensspaarrekening | 69.800 | 78.757 |
| ING Bank, kwartaal spaarrekening | 4 | 4 |
| ING Bank, rekening-courant | 320 | 370 |
| ING Bank, lopende rekening | 1.698 | 2.622 |
| Totaal | <u>€ 433.368</u> | <u>€ 438.124</u> |


 Ter identificatie
baat
 accountants & adviseurs
 7/6/16

Passiva.**Reserves en voorzieningen. 2015 2014****Fonds voor niet-subsidiabele aankopen en restauraties € 412.057,00.**

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Stand per 1 januari | € 409.599 | € 410.643 |
| Bij: Dotatie | <u>2.458</u> | <u>3.975</u> |
| | € 412.057 | € 414.618 |
| Af: Onttrekking | <u>-</u> | <u>5.019</u> |
| Stand per 31 december | <u>€ 412.057</u> | <u>€ 409.599</u> |

Dit in 1988 gevormde fonds is bestemd voor een eventuele aankoop en aansluitende restauratie van een bedreigd kasteel.

De dotatie 2015 ad € 2.458,00 betreft de rentetoerekening.

Fonds begunstigers € 23.720,00. 2015 2014

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Dit fonds heeft in 2015 geen mutaties ondergaan | <u>€ 23.720</u> | <u>€ 23.720</u> |
|---|-----------------|-----------------|

Fonds activiteiten € 4.119,00.

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Dit fonds heeft in 2015 geen mutaties ondergaan | <u>€ 4.119</u> | <u>€ 4.119</u> |
|---|----------------|----------------|

Exploitatiereserve € -769,00.

| | | |
|-----------------------|---------------|-----------------|
| Stand per 1 januari | € -4.804 | € -4.804 |
| Bij: dotatie | <u>4.035</u> | <u>-</u> |
| | € -769 | € -4.804 |
| Af: Onttrekking | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Stand per 31 december | <u>€ -769</u> | <u>€ -4.804</u> |

Overeenkomstig de vaststelling van de jaarrekening 2014 is het voordelig saldo ad € 4.035,00 toegevoegd aan deze reserve.

Ter identificatie
baat
 accountants & adviseurs
 07/06/16

Nog te bestemmen resultaat € -10.248,00.

Betreft het nog te bestemmen resultaat over 2015 ad € -10.248,00.

| Kortlopende schulden. | 2015 | 2014 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| <u>Crediteuren € 5.711,00.</u> | | |
| Bestuurskosten | € 81 | € 711 |
| Samenwerking erfgoedketen | 2.500 | 2.500 |
| Projectkosten | 3.130 | 5.000 |
| Bankkosten | - | 74 |
| Overige schulden | - | 205 |
| Totaal | <u>€ 5.711</u> | <u>€ 8.490</u> |

Overige schulden € 3.738,00.

Dit betreft de rekening-courantverhouding met de Stichting Huis voor de Kunsten Limburg

€ 3.738 € 2.452

Ter identificatie
baat
 accountants & advisers
 7/6/16

Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2015.**Lasten**

Reis- en verblijfskosten € 719,00.

Betreft de reis- en verblijfskosten van de leden van het bestuur en adviseurs.

Kostprijs / afwaardering Kastelenboeken € 2.677,00

Tot en met 2015 zijn in totaal 1.551 exemplaren verkocht en 136 exemplaren voor representatieve doeleinden gebruikt.

Dotatie aan fonds niet-subsidiabele aankopen en restauraties € 2.458,00.

Dit betreft een dotatie aan het fonds niet-subsidiabele aankopen en restauraties ter compensatie van de jaarlijkse inflatie, zijnde 0,60% van € 409.599,00 of € 2.458,00.

Baten

Provincie Limburg € 7.233,00.

Tot en met 1997 werd het subsidie door de Provincie Limburg rechtstreeks toegekend en betaalbaar gesteld. Met ingang van 2006 wordt het subsidie door tussenkomst van de Stichting Huis voor de Kunsten Limburg toegekend.

Bijdragen donateurs en gemeenten € 3.482,00.

| | 2015 | 2014 |
|-----------|----------------|----------------|
| Donateurs | € <u>3.482</u> | € <u>4.524</u> |

Het aantal donateurs bedroeg in 2015 121 tegen 147 in 2014.

Opbrengst en bijdragen Kastelenboek € 2.677,00.

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| Verkoop Kastelenboek, 107 / 62 exemplaren | € <u>2.677</u> | € <u>2.220</u> |


 Ter identificatie
baat
 accountants & adviseurs
 7/6/16

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Limburgse Kastelen

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Limburgse Kastelen te Roermond gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de Stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met In Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de Stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de Stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Limburgse Kastelen per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving.

Maastricht, 7 juni 2016

Baat accountants & adviseurs
voor deze:

M.J.M. Frissen RA

