

Stichting Limburgse Kastelen
te Maastricht

Jaarrekening 2016

Ter identificatie
baat
accountants & adviseurs
2016/17

Inhoud.

	Pagina
Algemeen	2
Balans per 31 december 2016	5
Rekening van baten en lasten over 2016	7
Toelichting op de balans per 31 december 2016	9
Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2016	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;

Ter identificatie
bea
accountants & adviseurs
27/6/17

Vaststelling jaarrekening 2015.

In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 12 april 2016 is de jaarrekening 2015 vastgesteld. Conform het bestuursbesluit is het nadelig exploitatiesaldo ter grootte van € 10.248,00 onttrokken aan het fonds voor niet-subsidiabele aankopen en restauraties.

Voorstel resultaatbestemming 2016.

Voorgesteld wordt het nadelig exploitatiesaldo over 2016 ter grootte van € 9.930,00 te onttrekken aan het fonds voor niet-subsidiabele aankopen en restauraties.

Bestuurssamenstelling.

De bestuurssamenstelling is per 1 januari 2017 als volgt:

M.H.Ph. Gresnigt-Raemaekers	voorzitter
Ir. C.A. Snoeijns	secretaris
Ing. G.W.P. Frenken	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
Prof. A.G.A. van Grevenstein-Kruse	lid

	<u>Balans per</u>	
Activa	31-12-2016	31-12-2015
Vlottende activa		
Voorraad boeken	€ 1	€ 1.002
Vorderingen	2.292	3.958
Liquide middelen	431.787	433.368
Totaal	€ 434.080	€ 438.328


 Ter identificatie
baat
 accountants & adviseurs
 2016/17

31 december 2016.

Passiva	31-12-2016	31-12-2015
Eigen vermogen.		
Fonds voor niet-subsidiabele aankopen en restauraties	€ 407.836	€ 412.057
Fonds begunstigers	23.720	23.720
Fonds activiteiten	4.119	4.119
Exploitatiereserve	-769	-769
Nog te bestemmen resultaat	-9.930	-10.248
	<u>€ 424.976</u>	<u>€ 428.879</u>
Kortlopende schulden.		
Crediteuren	€ 7.593	€ 5.711
Overige schulden	<u>1.511</u>	<u>3.738</u>
	<u>€ 9.104</u>	<u>€ 9.449</u>
Totaal	<u>€ 434.080</u>	<u>€ 438.328</u>

Rekening van baten en

Lasten	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
Algemene kosten:			
- Bestuur- en representatiekosten	€ 1.500	€ 994	€ 468
- Reis- en verblijfskosten	1.000	994	719
- Raad van Advies en andere commissies	500	-	-
- Pr-kosten/ledenwerving	500	-	225
- Kostprijs / afwaardering Kastelenboeken	1.000	1.001	2.677
	€ 4.500	€ 2.989	€ 4.089
Dotaties:			
- Fonds voor niet-subsidiabele aankopen en restauraties	€ 4.000	€ 6.027	€ 2.458
Activiteiten:			
- Algemeen	€ 3.000	€ 3.081	€ 2.233
- Kastelendag	3.500	5.009	2.399
- Publicaties	500	-	350
- Kasteeldomeinen (uitzoomen)	1.000	228	-
- Plaatsen ANWB borden	4.000	-	752
- Kasteelinterieurs (inzoomen)	10.000	10.000	10.000
- Actualiseren website	1.000	1.204	4.755
- Samenwerking erfgoedketen	1.000	-	-
- Bijdrage film over Limburgse kastelen	-	-	3.000
- Overige activiteiten	2.000	-	-
	€ 26.000	€ 19.522	€ 23.489
Totaal	€ 34.500	€ 28.538	€ 30.036

lasten over 2016.

Baten	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
Subsidies:			
Provincie Limburg	€ 5.600	€ 5.697	€ 5.613
Huis voor de Kunsten, bijdrage	<u>1.600</u>	<u>1.644</u>	<u>1.620</u>
	€ 7.200	€ 7.341	€ 7.233
Overige baten:			
- Bijdragen donateurs en gemeenten	€ 4.500	€ 4.686	€ 3.482
- Bijdragen begunstigers	-	-	-
- Bijdragen kastelendag	1.500	2.288	1.163
- Opbrengst en bijdragen Kastelenboek	p.m.	1.382	2.677
- Overige boek Kasteel en Landschap	-	20	219
	€ 6.000	€ 8.376	€ 7.541
Rentebaten:			
- Rekening-courant	€ -	€ -	€ -
- Deposito/spaarrekeningen	2.500	2.891	5.014
	€ 2.500	€ 2.891	€ 5.014
Nadelig exploitatie saldo	18.800	9.930	10.248
Totaal	<u>€ 34.500</u>	<u>€ 28.538</u>	<u>€ 30.036</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2016.**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 € 1,00.</u>	2016	2015
Voorraad	€ <u>1</u>	€ <u>1.002</u>
Dit betreft de per 31 december aanwezige voorraad van het Kastelenboek ad 747 exemplaren á € 12,50 (kostprijs).		
Voorraad per 31 december, aantal 747 / 819	€ 9.338	€ 10.238
Af: afboeking wegens incourantheid	<u>9.337</u>	<u>9.236</u>
Per saldo	€ <u>1</u>	€ <u>1.002</u>

	2016		2015
<u>Vorderingen € 2.292,00.</u>			
Rabobank, rente spaartegoeden	€ 2.010	€	3.244
ING Bank, rente spaartegoeden	282		606
Bijdrage Kastelendag	-		-
Limburgs Landschap	-		-
Overige vorderingen	-		108
Totaal	<u>€ 2.292</u>	€	<u>3.958</u>

Liquide middelen € 431.787,00.

Rabobank, vermogensparen	€ 260.853	€	257.609
Rabobank, rekening-courant	115		10
Moneyou, spaarrekening	104.526		103.927
ING, Bank, vermogensspaarrekening	66.000		69.800
ING Bank, kwartaal spaarrekening	-		4
ING Bank, rekening-courant	123		320
ING Bank, lopende rekening	170		1.698
Totaal	<u>€ 431.787</u>	€	<u>433.368</u>

Passiva.**Reserves en voorzieningen.****2016****2015**Fonds voor niet-subsidiabele aankopen
en restauraties € 407.836,00.

Stand per 1 januari	€ 412.057	€ 409.599
Bij: Dotatie	<u>6.027</u>	<u>2.458</u>
	€ 418.084	€ 412.057
Af: Onttrekking	<u>10.248</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>€ 407.836</u>	<u>€ 412.057</u>

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

De dotatie 2016 ad € 6.027,00 betreft de rentetoerekening.

Fonds begunstigers € 23.720,00.**2016****2015**

Dit fonds heeft in 2016 geen mutaties ondergaan	<u>€ 23.720</u>	<u>€ 23.720</u>
---	-----------------	-----------------

Fonds activiteiten € 4.119,00.

Dit fonds heeft in 2016 geen mutaties ondergaan	<u>€ 4.119</u>	<u>€ 4.119</u>
---	----------------	----------------

Exploitatiereserve € -769,00.

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

Ter identificatie
baat
 accountants & adviseurs
 2016/17

Nog te bestemmen resultaat € -9.930,00.

Betreft het nog te bestemmen resultaat over 2016 ad € -9.930,00.

Kortlopende schulden.	2016	2015
<u>Crediteuren € 7.593,00.</u>		
Bestuurskosten	€ -	€ 81
Samenwerking erfgoedketen	2.500	2.500
Projectkosten	5.000	3.130
Bankkosten	57	-
Overige schulden	<u>36</u>	<u>-</u>
Totaal	€ <u>7.593</u>	€ <u>5.711</u>

Overige schulden € 1.511,00.

Dit betreft de rekening-courantverhouding met de Stichting Huis voor de Kunsten Limburg	€ <u>1.511</u>	€ <u>3.738</u>
---	----------------	----------------

Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2016.**Lasten**

Reis- en verblijfskosten € 994,00.

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

Kostprijs / afwaardering Kastelenboeken € 1.001,00

Tot en met 2016 zijn in totaal 1.619 exemplaren verkocht en 136 exemplaren voor representatieve doeleinden gebruikt.

Dotatie aan fonds niet-subsidiabele aankopen en restauraties € 6.027,00.

Dit betreft een dotatie aan het fonds niet-subsidiabele aankopen en restauraties ter compensatie van de jaarlijkse inflatie, zijnde 1,50% van € 401.809,00 of € 6.027,00.

Baten

Provincie Limburg € 7.341,00.

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 € 4.686,00.

	2016	2015
Donateurs	€ <u>4.686</u>	€ <u>3.482</u>

Het aantal donateurs bedroeg in 2016 165 tegen 121 in 2015.

Opbrengst en bijdragen Kastelenboek € 1.382,00.

	2016	2015
Verkoop Kastelenboek, 68 / 107 exemplaren	€ <u>1.382</u>	€ <u>2.677</u>


 Ter identificatie
baat
 accountants & advisory
 09/2016

OVERIGE GEGEVENS

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Limburgse Kastelen

Verklaring over de jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Limburgse Kastelen te Maastricht gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Limburgse Kastelen op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2016,
- 2 de staat van baten en lasten over 2016 en
- 3 de toelichting met een overzicht van de belangrijke grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Limburgse Kastelen zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Maastricht, 27 juni 2017

Baat accountants & adviseurs
voor deze:


M.J.M. Frissen RA

