

**Balans per 31 december 2016**

Activa	31-12-2016	31-12-2015
<b>1 Vaste activa</b>		
1.1 <i>Immateriele vaste activa</i>		
1.1.1 Software en licenties	€ <u>67.460</u>	€ <u>63.684</u>
	€ <u>67.460</u>	€ <u>63.684</u>
<b>2 Vlottende activa</b>		
2.1 Vorderingen en overlopende activa	€ 31.817	€ 32.192
2.2 Liquide middelen	<u>111.888</u>	<u>86.162</u>
	€ <u>143.705</u>	€ <u>118.354</u>
<b>Totaal activa</b>	€ <u>211.165</u>	€ <u>182.038</u>
<b>Passiva</b>		
<b>3 Eigen vermogen</b>		
3.1 Exploitatiereserve	€ -36.201	€ -41.709
3.2 Bestemmingsreserves	<u>145.669</u>	<u>132.647</u>
	€ <u>109.468</u>	€ <u>90.938</u>
<b>4 Kortlopende schulden</b>		
4.1 Crediteuren	€ 61.854	€ 35.601
4.2 Overlopende passiva	<u>39.843</u>	<u>56.417</u>
	€ <u>101.697</u>	€ <u>92.018</u>
<b>Totaal passiva</b>	€ <u>211.165</u>	€ <u>182.956</u>

**Winst- en verliesrekening over 2016**

	Begroting 2016	Exploitatie 2016	Exploitatie 2015
<b>Baten</b>			
6 Subsidie provincie Limburg	€ 636.571 €	636.258 €	627.141
7 Eigen inkomsten	380.500	352.003	354.495
8 Diverse baten	<u>750</u>	<u>1.107</u>	<u>2.072</u>
Totaal	<u>€ 1.017.821 €</u>	<u>989.368 €</u>	<u>983.708</u>
<b>Lasten</b>			
9 Personeelskosten	€ 778.000 €	778.903 €	751.089
10 Huisvestingskosten	65.000	64.451	61.661
11 Organisatiekosten	121.900	84.943	86.286
12 Uitrusting en rijdend materieel	32.500	19.805	22.251
13 Investeringsfonds vervoer- en hulpmiddelen	18.500	18.500	15.000
14 Materiele kosten projecten	1.500	17.258	43.047
15 Kosten Interreg IV project "Sociale Innovatie"	0	0	387
16 Overige kosten	<u>421</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal	<u>€ 1.017.821 €</u>	<u>983.860 €</u>	<u>979.721</u>
Totaal baten	€ 1.017.821 €	989.368 €	983.708
Totaal lasten	<u>1.017.821</u>	<u>983.860</u>	<u>979.721</u>
Resultaat	<u>€ 0 €</u>	<u>5.508 €</u>	<u>3.987</u>

## Toelichting op de balans per 31 december 2016

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### **Algemeen**

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn C1 kleine 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 2015 zijn, waar nodig, geherubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2016 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 waarderingsgrondslag 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**

##### *Immateriële vaste activa*

De immateriële vaste activa waaronder met name begrepen de ontwikkelingskosten van software en licenties zijn geactiveerd tegen de investeringskosten verminderd met de hierop gedane lineaire afschrijvingen. De afschrijving bedraagt 20% van de investeringskosten.

Overige aanschaffingen ten behoeve van automatisering, inspectiematerialen en voertuigen worden niet geactiveerd, maar worden ten laste van het investeringsfonds danwel 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 exploitatie reserve.

### *Bestemmingsfonds*

Het deel van het eigen vermogen waaraan door de Monumentenwacht Limburg een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven, wordt aangeduid als bestemmingsfonds. De fondsen zijn gevormd na overleg met de subsidieërs.

Monumentenwacht Limburg kent het investeringsfonds, welk fonds is opgebouwd uit reserveringen ten behoeve van de aankoop van:

- automatisering (aanschaf hardware);
- inspectiematerialen en werkklodding;
- inspectiebusen.

## 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 hiernee 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.

### Pensioenen

Monumentenwacht Limburg 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 bedrijfstakpensioenfonds APG. Monumentenwacht Limburg 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. Monumentenwacht Limburg 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.