

Jaarrekening 2023

Sociaal Historisch Centrum voor Limburg

te Maastricht

Inhoud

	Pagina
1. Balans per 31 december 2023	1
2. Exploitatierekening over 2023	2
3. Algemene toelichting	3
4. Toelichting op de balans per 31 december 2023	6
5. Toelichting op de exploitatierekening over 2023	9

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

ACTIVA	31.12.2023	31.12.2022
<u>1. VLOTTENDE ACTIVA</u>		
1.1. Vorderingen en overlopende activa	€ 2.983 €	92.263
1.2. Liquide middelen	1.023.020	875.032
	€ <u>1.026.003</u> €	<u>967.295</u>
Totaal activa	€ <u>1.026.003</u> €	<u>967.295</u>
 PASSIVA		
<u>2. EIGEN VERMOGEN</u>		
2.1. Stichtingskapitaal	€ 45 €	45
2.2. Egalisatiereserve Provincie Limburg	3.904	12.466
2.3. Algemene reserve	249.060	232.817
2.4. Bestemmingsfondsen	255.915	231.007
	€ <u>508.924</u> €	<u>476.335</u>
 <u>3. VOORZIENINGEN</u>		
3.1. Voorziening uitgestelde beloning	€ <u>9.327</u> €	<u>8.277</u>
 <u>4. KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
4.1. Crediteuren en overlopende passiva	€ <u>507.752</u> €	<u>482.683</u>
 Totaal passiva	€ <u>1.026.003</u> €	<u>967.295</u>

2. EXPLOITATIEREKENING OVER 2023

	Exploitatie- rekening 2023	Begroting 2023	Exploitatie- rekening 2022
<u>BATEN</u>			
7. Exploitatiesubsidies	€ 1.016.606	€ 990.200	€ 984.514
8. Bijdragen t.b.v. publicaties	12.512	12.750	15.754
9. Overige inkomsten	126.736	38.800	50.570
Totaal baten	<u>1.155.854</u>	<u>1.041.750</u>	<u>1.050.838</u>
<u>LASTEN</u>			
10. Personeelskosten	€ 798.962	€ 810.550	€ 780.007
11. Huisvestingskosten	135.299	138.000	73.541
12. Bureaukosten	30.864	29.000	49.525
13. Bibliotheek en archief	66.922	65.500	60.373
14. Uitgaven en publicaties	8.668	18.500	16.078
15. Algemene kosten	38.170	25.200	35.722
16. Kosten projecten en activiteiten	44.380	pm	39.913
Totaal lasten	<u>1.123.265</u>	<u>1.086.750</u>	<u>1.055.159</u>
Exploitatiesaldo	<u>32.589</u>	<u>-45.000</u>	<u>-4.321</u>
Het exploitatiesaldo is als volgt toegevoegd (+) / onttrokken (-) aan:			
Algemene reserve	3.777	0	65.002
Egalisatiereserve Provincie Limburg	3.904	0	0
Bestemmingsfonds promovendi	-35.000	-35.000	-35.000
Bestemmingsfonds zorg voor de collecties en digitalisering	-8.293	-5.000	-12.447
Bestemmingsfonds verbreding publieksbereik	68.201	-5.000	-21.876
Totaal	<u>32.589</u>	<u>-45.000</u>	<u>-4.321</u>

3. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De Stichting Sociaal Historisch Centrum voor Limburg (SHCL) is opgericht op 3 oktober 1949 en is statutair gevestigd te Maastricht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41076209.

Het SHCL stelt zich tot doel:

- Het verzamelen, bewaren, ordenen en inventariseren van bronnenmateriaal betreffende het sociale en economische leven in Limburg in heden en verleden;
- Het beschikbaar stellen van dit bronnenmateriaal aan een zo breed mogelijk publiek;
- Het bevorderen en het verrichten van zelfstandig wetenschappelijk onderzoek op dit gebied en het publiceren van de uitkomsten daarvan;
- De vestiging van een bijzondere leerstoel in de regionale sociale en economische geschiedenis bij Maastricht University.

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 gepresenteerd in euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers van 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2023 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

Materiële vaste activa

Aanschaffingen ten behoeve van bibliotheek, archief, inrichting en kantoor worden 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 algemene reserve.

Bestemmingsfondsen

Het deel van het eigen vermogen waaraan door het SHCL een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven, wordt aangeduid als bestemmingsfonds. De fondsen zijn gevormd na overleg met de subsidienten. De volgende fondsen worden onderscheiden:

Fonds promovendi

Het bestemmingsfonds promovendi is bestemd voor aanstelling van promovendi, samen met de Faculteit der Cultuur- en Maatschappijwetenschappen van Maastricht University.

Fonds verbreding publieksbereik

Betreft het in 2008 gevormde bestemmingsfonds voor de kosten van projecten ten behoeve van de vergroting en verbreding van publieksbereik, zoals onder andere digitalisering van de collectie, publieksactiviteiten, website en publicaties.

Bestemmingsfonds zorg voor de collecties en digitalisering in het kader van de transitie

In 2016 is een begin gemaakt met de vorming van het bestemmingsfonds zorg voor de collecties en digitalisering in het kader van de transitie van de erfgoedsector (nota Immaterieel Erfgoed 2016-2019 "Toekomst voor Erfgoed", Provincie Limburg) en de daaropvolgende beleidsstukken over de digitale transitie in de erfgoedsector.

VOORZIENINGEN (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen, indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening uitgestelde beloning

De voorziening uitgestelde beloning betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op

gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

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 hiermee 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.

4. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

1. VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
<u>1.1. Vorderingen en overlopende activa</u>		
Metamorfoze, project Nicolas	€ 0	72.740
Debiteuren	2.511	12.011
UWV, WAZO uitkering	0	3.762
Vooruitbetaalde kosten	472	3.750
Totaal	€ 2.983	€ 92.263

1.2. Liquide middelen

Betreft:		
Bank, spaarrekeningen	€ 719.450	€ 568.943
Banken, betaalrekeningen	303.544	306.069
Kas	26	20
	€ 1.023.020	€ 875.032

PASSIVA

2.0 EIGEN VERMOGEN

2.1. Stichtingskapitaal

Het Stichtingskapitaal bleef in het verslagjaar ongewijzigd.	€ 45	€ 45
--	------	------

2.2. Egalisatiereserve Provincie Limburg

Het verloop hiervan was als volgt:		
Egalisatiereserve per 1 januari	€ 12.466	12.466
Overheveling egalisatiereserve na algemene reserve	-12.466	0
Exploitatiesaldo verslagjaar	3.904	0
Egalisatiereserve per 31 december	€ 3.904	€ 12.466

2.3. Algemene reserve

Het verloop hiervan was als volgt:		
Algemene reserve per 1 januari	€ 232.817	167.815
Overheveling egalisatiereserve	12.466	0
Resultaat verslagjaar	3.777	65.002
Algemene reserve per 31 december	€ 249.060	€ 232.817

2.4. Bestemmingsfondsen

Het verloop hiervan was in 2023 als volgt:

	Stand per 31 december 2022	Dotaties	Onttrekkingen	Stand per 31 december 2023
2.4.1. Promovendi	€ 70.000	0	€ 35.000	35.000
2.4.2. Verbreding publieksbereik	302	75.000	6.799	68.503
2.4.3. Zorg voor de collecties en digitalisering	160.705	0	8.293	152.412
	€ 231.007	€ 75.000	€ 50.092	€ 255.915

2.4.1. Bestemmingsfonds promovendi

Het bestemmingsfonds promovendi is bestemd voor de aanstelling van promovendi in samenwerking met de faculteit Fasos van Maastricht University voor aangegevene verplichtingen 2022-2024.

2.4.2. Bestemmingsfonds verbreding publieksbereik

SHCL stelt zich ten doel het publiek nauwer te betrekken bij de historische samenleving in Limburg door o.a. actualisering website, publicaties, digitalisering archief e.d. In 2024 wordt het 75-jarig jubileum gevierd, wat middels meerdere activiteiten met het Limburgse publiek gevierd zal worden. Vandaar dat aan het bestemmingsfonds verbreding publieksbereik een eenmalige dotatie van € 75.000 wordt toegekend. Ter dekking van de kosten 2023 is een bedrag van € 6.799 onttrokken.

2.4.3. Bestemmingsfonds zorg voor de collecties en digitalisering in het kader van de transitie

Dit bestemmingsfonds is gevormd voor de zorg van de collecties en digitalisering in het kader van de ingezette transitie van de erfgoedsector. In 2023 heeft er een onttrekking van € 8.293 plaatsgevonden.

3.0 VOORZIENINGEN

	Stand per 31 december 2022	Dotaties	Onttrek- kingen	Stand per 31 december 2023
3.1. Voorziening uitgestelde beloning	€ 8.277	€ 1.050	€ 0	€ 9.327
	€ 8.277	€ 1.050	€ 0	€ 9.327

De voorziening uitgestelde beloning heeft betrekking op in de toekomst uit te betalen uitkeringen inzake 25- en 40-jarige dienstjubilea. Grondslag is de CAO Provincies waarbij met een bepaalde blijfkans is rekening gehouden.

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moet worden beschouwd:

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	9.327
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.653

4.0. KORTLOPENDE SCHULDEN

4.1. Crediteuren en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Als volgt te specificeren:		
Crediteuren:		
Belastingdienst, loonheffing	€ 41.453	€ 37.997
Belastingdienst, omzetbelasting	0	1.164
APG, pensioenpremie	9.564	9.226
Overige schulden	105.416	215.199
	156.433	263.586
Overlopende passiva:		
Vooruitontvangen projectgelden:		
- Sphinx-project (Metamorfoze)	124.283	124.887
- Europa Archief	124.054	48.553
- Drapo-project	10.734	11.138
- Vroedvrouwenschool	3.027	3.027
- ENCI	52.911	0
Nog op te nemen verlofdagen	36.310	31.492
Totaal	€ 507.752	€ 482.683

De overige schulden per 31 december 2023 betreffen onder meer UM Fasos (€ 22.500), Maaslandse Monografieën (€ 24.000) en projectkosten (€ 25.118).

5. Overige gegevens

5.1. Transitie erfgoedveld

Het SHCL is betrokken bij de door de Provincie Limburg ingezette transitie van het erfgoedveld, die moet leiden tot meer samenhang, meer publieksbereik en meer maatschappelijke impact. Hiervoor is in 2018 een coöperatie van de erfgoedinstellingen in Limburg opgericht.

5.2. Huur- en service- overeenkomst HCL inzake inwoning SHCL

Per 1 januari 2023 is tussen het SHCL en het HCL een nieuwe overeenkomst afgesloten terzake de huur van kantoor- en depotruimte, onderdeel uitmakend van het HCL-Rijksgebouwencomplex, gelegen aan de Sint-Pieterstraat 7 te 6211 JM Maastricht. De overeenkomst is afgesloten voor een periode van 5 jaar lopende tot en met 31 december 2027. De huur bedraagt voor 2023 € 107.430 en de servicebijdrage € 24.820. Jaarlijks vindt er een indexatie plaats van deze bedragen, voor het eerst per 1 januari 2024.

5.3. Huur depotarchief

Per 1 november 2023 is met Centrum verhuizingen een overeenkomst aangegaan voor de huur van tenminste 800m² archiefrekken. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van 3 jaar tot en met 31 oktober 2026, welke stilzwijgend wordt verlengd met 1 jaar. De huurverplichting bedraagt voor 2024 € 16.843.

5.4. Huurovereenkomst printer/kopieerapparaat

Per 9 september 2022 is SHCL een huurverplichting aangegaan voor het huren van een printer/kopieerapparaat gedurende 60 maanden (einddatum 8 september 2027). De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 2.831.

6. Pensioenen

Het SHCL heeft voor haar werknemers, als B3 instelling, 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. SHCL 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. SHCL 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.

5. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2023

BATEN

	Exploitatie- rekening 2023	Begroting 2023	Exploitatie- rekening 2022
<i>7. Exploitatiesubsidies</i>			
Maastricht University	€ 499.900	€ 473.000	€ 472.600
Provincie Limburg	516.706	517.200	511.914
Totaal	€ <u>1.016.606</u>	€ <u>990.200</u>	€ <u>984.514</u>

De exploitatiesubsidies zijn conform de subsidiebeschikkingen 2023.

<i>8. Bijdragen t.b.v. publicaties</i>	€ <u>12.512</u>	€ <u>12.750</u>	€ <u>15.754</u>
--	-----------------	-----------------	-----------------

9. Overige inkomsten

Opdrachten archiefzorg/onderzoek	€ 98.754	€ 38.000	€ 49.938
Overige inkomsten en retributies	964	800	632
Vrijval kortlopende schulden voorgaande jaren	24.000	0	0
Rente	3.018	0	0
Totaal	€ <u>126.736</u>	€ <u>38.800</u>	€ <u>50.570</u>

De inkomsten uit opdrachten archiefzorg/onderzoek zijn als volgt te specificeren:

Metamorfoze, Nicolas-project	€ 22.366
Metamorfoze, Sphinx-project	604
Wateropgave kasteel Vliek	2.600
Promotiebonussen	25.608
Drapo-project	404
ENCI project	42.089
SBM project Willem-Sophia Mijn	5.000
Overige projectinkomsten	83
Totaal	€ <u>98.754</u>

De vrijval kortlopende schulden voorgaande jaren heeft betrekking op de vrijval van voorziene kosten van het hoogleraarschap 2021 en 2022. Hiervoor zal geen rekening worden ontvangen.

LASTEN

10. Personeelskosten

	Exploitatie- rekening 2023	Begroting 2023	Exploitatie- rekening 2022
Salariskosten	€ 736.284	€ 729.000	€ 684.992
Personele kosten derden	41.050	41.050	67.570
Overige personeelskosten	20.578	40.500	26.873
Voorziening uitgestelde beloning	1.050	0	572
Totaal	€ 798.962	€ 810.550	€ 780.007

Salariskosten

Betreft:

Bruto salarissen	€ 581.687	€	€ 546.471
Sociale lasten	75.013		69.970
Pensioenpremies	79.978		82.227
	€ 736.678	€ 729.000	€ 698.668
Ontvangen WAZO-uitkering	-5.212	0	-25.136
Aanwending voorziening langdurig zieken	0	0	0
	€ 731.466	€ 729.000	€ 673.532
Mutatie reservering nog op te nemen verlof	4.818	0	11.460
Totaal	€ 736.284	€ 729.000	€ 684.992

Aantal personeelsleden omgerekend naar F.T.E.

10,00	10,10	10,11
-------	-------	-------

Personele kosten derden

De personele kosten derden betreffen:

Directeurschap vanuit Fasos	€ 6.050	€ 6.050	€ 20.570
Kosten hoogleraarschap	0	0	12.000
Kosten promotieplaatsen Fasos	35.000	35.000	35.000
Totaal	€ 41.050	€ 41.050	€ 67.570

11. Huisvestingskosten

Gebruikersvergoeding Sint-Pieterstraat 7	€ 132.492	€ 123.000	€ 73.541
Huur archiefdepot	2.807	15.000	0
Totaal	€ 135.299	€ 138.000	€ 73.541

12. Bureankosten	Exploitatie- rekening 2023	Begroting 2023	Exploitatie- rekening 2022
Kantoorkosten	€ 905	€ 3.500	€ 1.628
Porti- en vrachtkosten	4.178	3.000	3.697
Repro- en klein drukwerk	4.526	5.000	3.514
Aanschaffingen en onderhoud inventaris	5.463	4.500	6.318
Automatiseringskosten	15.792	13.000	19.231
Kosten facilitaire dienstverlening RHCL	0	0	15.137
Totaal	€ <u>30.864</u>	€ <u>29.000</u>	€ <u>49.525</u>

13. Bibliotheek en archief

Kosten digitalisering bibliotheek	€ 23.053	€ 23.000	€ 21.955
Kosten digitalisering archiefzorg/fotocollecties	12.469	19.000	19.378
Kosten zorg voor de collecties en digitalisering	8.293	16.000	12.447
Aankoop boekwerken	796	1.000	609
Lidmaatschappen, abonnementen e.d.	2.673	4.000	2.989
Kosten archiefzorg	19.638	2.500	2.995
Totaal	€ <u>66.922</u>	€ <u>65.500</u>	€ <u>60.373</u>

Onder de kosten archiefzorg zijn de kosten van verhuizing van het archief ad € 16.638 verantwoord.

14. Uitgaven publicaties

Studies (jaarboek)	€ 8.536	€ 11.000	€ 8.078
Maaslandse Monografieën	132	7.500	8.000
Totaal	€ <u>8.668</u>	€ <u>18.500</u>	€ <u>16.078</u>

De in voorgaande jaren geraamde kosten voor de uitgave Maaslandse Monografieën is toereikend om ook de uitgave 2023 te kunnen bekostigen.

15. Algemene kosten

Bank- en soortgelijke kosten	€ 834	€ 1.500	€ 732
Bestuurskosten	2.317	3.000	2.299
Representatie- en PR-kosten	0	1.500	2.168
Kosten website	9.746	0	19.903
Kosten verbreding publieksbereik	6.799	5.000	1.973
Accountantskosten	4.513	4.600	4.496
Administratieve diensten	4.683	5.000	3.300
Advieskosten (positionering SHCL)	8.712	2.000	0
Bijdrage CEL	600	600	600
Overige algemene kosten	-34	2.000	251
Totaal	€ <u>38.170</u>	€ <u>25.200</u>	€ <u>35.722</u>

16. Kosten projecten en activiteiten	€ <u>44.380</u>	€ <u>pm</u>	€ <u>39.913</u>
--------------------------------------	-----------------	-------------	-----------------

Betreft de direct toerekenbare materiële kosten aan projecten.

De met deze projecten en activiteiten samenhangende inkomsten (€ 98.754) zijn verantwoord onder post 9 overige inkomsten uit opdrachten onderzoek/archiefzorg.