

Jaarrekening 2016
Stichting Bibliotheek De Kempen

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ALGEMEEN

| | | |
|---|----------|---|
| 1 | Algemeen | 3 |
|---|----------|---|

JAARREKENING 2016

| | | |
|---|-------------------------------------------------------|----|
| 2 | Balans per 31 december 2016 | 5 |
| 3 | Staat van baten en lasten over 2016 | 7 |
| 4 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 8 |
| 5 | Toelichting op de balans per 31 december 2016 | 11 |
| 6 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016 | 16 |
| 7 | Overige informatie | 19 |

OVERIGE GEGEVENS

ALGEMEEN

De Stichting Bibliotheek De Kempen is statutair gevestigd te Valkenswaard en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 17171223. Het hoofdkantoor bevindt zich in Eersel.

De Stichting is opgericht ten behoeve van het uitvoeren van bibliotheekwerk voor de inwoners van de gemeenten Bergeijk, Bladel, Cranendonck, Eersel, Heeze, Oirschot, Reusel-De Mierden en Valkenswaard.

Per 31 december 2016 bestond het bestuur uit:
Mevrouw A.J.M. Schellens (directeur-bestuurder)

De Raad van Toezicht bestond uit de volgende personen:

De heer J.C. van Beers (voorzitter)

Mevrouw B. Verbruggen

De heer R.P.V.W. Willems

De heer F.A.J.M. Wouters


Mevrouw A.C.C. Hubens

De heer A.P.J. Kox

De heer J. de Roos

Eersel, 22 maart 2017

A.J.M. Schellens



JAARREKENING 2016

2 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na winstbestemming)

| | 31 december 2016 | | 31 december 2015 | |
|-------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa | (1) | | | |
| Gebouwen en -terreinen | | 46.095 | | 46.095 |
| | | <u>46.095</u> | | <u>46.095</u> |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | (2) | | | |
| Debiteuren | | 13.308 | | 14.018 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 42.345 | | 34.929 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | <u>36.107</u> | | <u>51.374</u> |
| | | 91.760 | | 100.321 |
| Liquide middelen | (3) | 3.698.888 | | 3.424.869 |

De Kok 

Document waarop onze verklaring

d.d. 22 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.



3.836.743

3.571.285

| | | 31 december 2016 | | 31 december 2015 | |
|-----------------------------------------------|-----|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | | |
| Reserves en fondsen | (4) | | | | |
| Algemene reserve | | 594.585 | | 594.585 | |
| Bestemmingsreserves | | 935.084 | | 788.344 | |
| | | | 1.529.669 | | 1.382.929 |
| Vorzieningen | (5) | | 1.757.596 | | 1.710.343 |
| Langlopende schulden | (6) | | | | |
| Schulden aan kredietinstellingen | | | 13.461 | | 26.327 |
| Kortlopende schulden | (7) | | | | |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden | | 12.866 | | 12.298 | |
| Crediteuren | | 61.807 | | 27.575 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 95.012 | | 50.552 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | | 366.332 | | 361.261 | |
| | | | 536.017 | | 451.686 |

De Kok 

Document waarop onze verklaring

d.d. 22 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

3.836.743

3.571.285

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

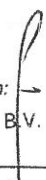
| | Realisatie 2016 | Begroting 2016 | Realisatie 2015 |
|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| Exploitatiesubsidies | 2.871.527 | 2.871.544 | 2.933.011 |
| Doelsubsidies | 10.000 | - | 9.595 |
| Gebruikersinkomsten | (8) 391.575 | 406.600 | 417.153 |
| Specifieke dienstverlening | (9) 65.128 | 67.761 | 64.421 |
| Diverse baten | (10) 13.510 | 750 | 2.737 |
| Totaal baten | 3.351.740 | 3.346.655 | 3.426.917 |
| Lasten | | | |
| Bestuur en organisatie | (11) 60.513 | 67.995 | 52.280 |
| Huisvesting | (12) 628.884 | 661.493 | 709.735 |
| Personeel | (13) 1.574.635 | 1.576.869 | 1.498.601 |
| Administratie | (14) 122.910 | 126.095 | 114.861 |
| Automatisering | (15) 218.673 | 230.200 | 227.787 |
| Collectie en media | (16) 407.030 | 425.186 | 431.765 |
| Specifieke kosten | (17) 29.663 | 31.922 | 23.421 |
| Lokale kosten | (18) 99.600 | 230.020 | 87.967 |
| Financiële baten en lasten | (19) 9.392 | -3.125 | 5.842 |
| Totaal lasten | 3.151.300 | 3.346.655 | 3.152.259 |
| Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening | 200.440 | - | 274.658 |
| Incidentele baten en lasten | (20) 6.300 | - | 5.917 |
| Saldo | 206.740 | - | 280.575 |
| Resultaatbestemming | | | |
| Bestemmingsreserves | 206.740 | - | 280.575 |

De Kok 

Document waarop onze verklaring

d.d. 22 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden: 
De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld op basis van door de stichting zelf gekozen grondslagen. De jaarrekening is verder opgesteld op basis van historische kostprijs. Voor zover niet anders wordt vermeld, zijn de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde. Het resultaat wordt bepaald door de opbrengstwaarde van de verrichte diensten te verminderen met de hieraan toe te rekenen kosten, rente en afschrijvingen, gewaardeerd tegen uitgaafprijzen. Ten aanzien van de posten begrepen in het resultaat geldt dat de winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's rekening is gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn waar nodig voor wat betreft de rubricering aangepast.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Bibliotheek De Kempen zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Alle investeringen worden rechtstreeks in mindering gebracht op de voorzieningen met uitzondering van de gebouwen. Tevens worden de eventueel ontvangen investeringssubsidies aan de voorzieningen toegevoegd. De gebouwen zijn geheel afgeschreven; de waarde welke nog vermeld staat betreft de grondwaarde waarop niet wordt afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op grond van een individuele beoordeling van de openstaande vorderingen.


Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan per balansdatum ter vrije beschikking van de stichting.
De effecten worden gewaardeerd tegen beurswaarde.

Reserves en fondsen

Reserves

De bestemmingsreserve Innovatie is gevormd om de kosten te dekken die samenhangen met het opzetten van de veranderende rol en verschijningsvorm van de bibliotheek in de toekomst. Deze kosten bestaan uit kosten van op maat toegesneden bibliotheken op school die samen met het basis en voortgezet onderwijs gerealiseerd worden, en kosten voor noodzakelijke aanpassingen in de eigen organisatie en voor onderzoek naar mogelijke nieuwe producten.

De Kok 

Document waarop onze verklaring

d.d. 22 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan waarschijnlijk is dat deze moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de best mogelijke schatting per balansdatum van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Jaarlijks wordt er rente aan deze voorzieningen toegevoegd.

Overige voorzieningen

Jubilea

Deze voorziening is opgebouwd om aan verplichtingen met betrekking tot personeelsjubilea te kunnen voldoen.

Ziekteverzuim

Deze voorziening wordt gevormd voor:

- a. het afdekken van het eigen risico in de ziekteverzuimverzekering
 - b. het afdekken van het risico dat de maximale uitkering niet toereikend zal zijn voor langdurige zieken.
- De voorziening is gemaximeerd tot een bedrag van € 100.000.

Onderhoud

Deze voorziening wordt gevormd ter gelijkmatige verdeling van kosten en lasten van het onderhoud.

Herinrichting

Er wordt aan de voorziening jaarlijks een bedrag toegevoegd ten laste van de exploitatie. Dit bedrag is gebaseerd op een vaste prijs per m2.

Automatisering

Er wordt aan de voorziening jaarlijks een bedrag toegevoegd ten laste van de exploitatie. Dit bedrag is gebaseerd op een vaste prijs per werkplek.

De Kok 

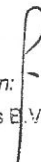
Document waarop onze verklaring

d.d. 22 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.



GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten voor de geleverde diensten, subsidie- en overige opbrengsten en de exploitatiekosten.

Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum gerealiseerd zijn. 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.

Van de gebruikersinkomsten worden alleen de werkelijk ontvangen bedragen verantwoord. Bij de contributies worden de vooruitontvangen bedragen doorgeschoven naar de periode waar ze betrekking op hebben.

De kosten die door Stichting Bibliotheek De Kempen zijn gemaakt ten behoeve van de gehele organisatie zijn volgens verdeelsleutels toegerekend aan de diverse gemeenten.

Gebeurtenissen na balansdatum 31 december 2016:

Recent heeft de bibliotheek te horen gekregen dat de gemeente Heeze Leende definitief stopt met de samenwerking per 1 januari 2018. Verder heeft de gemeente Oirschot formeel de samenwerkingsovereenkomst opgezegd met als einddatum 31 december 2018. Met deze gemeente lopen besprekingen over de voortgang van de dienstverlening.

De Kok 

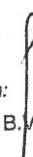
Document waarop onze verklaring

d.d. 22 MAART 2017

(mede-) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

| | Gebouwen en -terreinen |
|----------------------------------------------------|---------------------------|
| | € |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i> | |
| Aanschaffingswaarde | 483.764 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -437.669 |
| | <u>46.095</u> |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2016</i> | |
| Aanschaffingswaarde | 483.764 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -437.669 |
| Boekwaarde per 31 december 2016 | <u>46.095</u> |

Vanaf 2013 lopen alle investeringen via de voorzieningen, met uitzondering van de gebouwen. De waarde van de gebouwen betreft enkel de grondwaarde waarop niet wordt afgeschreven. De adressen zijn:
De Leesakker 1, 5582 ZB te Waalre (tijdelijke bewoning i.h.k.v. van leegstandsbeheer), WOZ € 559.000 en
Rubenslaan 1, 6021 KE te Budel, WOZ € 593.000

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Debiteuren | | |
| Debiteuren | <u>13.308</u> | <u>14.018</u> |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | 42.345 | 28.155 |
| Pensioenen | - | 6.774 |
| | <u>42.345</u> | <u>34.929</u> |

De Kok 

Document waarop onze verklaring

d.d. 22 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.

Plaats voor identificatiedoeleinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

Overige vorderingen en overlopende activa

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde huren | 9.420 | 13.339 |
| Te ontvangen rente | 10.899 | 24.751 |
| Vooruitbetaalde kosten | 4.594 | 3.453 |
| Waarborgsommen | 9.540 | 9.540 |
| Overige | 1.654 | 291 |
| | <u>36.107</u> | <u>51.374</u> |

3. Liquide middelen

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Spaarrekeningen | 3.600.608 | 3.378.899 |
| Effecten | 14.072 | 13.173 |
| Rekening courant bank | 81.080 | 29.643 |
| Kas | 2.244 | 2.803 |
| Gelden onderweg | 884 | 351 |
| | <u>3.698.888</u> | <u>3.424.869</u> |

De Kok 

Document waarop onze verklaring

d.d. 22 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.

Plaats voor identificatiedoelinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

| | 2016 | 2015 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Algemene reserve | | |
| Stand per 1 januari | 594.585 | 594.585 |
| | 594.585 | 594.585 |
| Mutatie | - | - |
| Stand per 31 december | <u>594.585</u> | <u>594.585</u> |

Bestemmingsreserves

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Bestemmingsreserve Innovatie</i> | | |
| Stand per 1 januari | 788.344 | 581.073 |
| Onttrekking | -60.000 | -73.304 |
| Resultaatbestemming | 206.740 | 280.575 |
| Stand per 31 december | <u>935.084</u> | <u>788.344</u> |

Uit de bestemmingsreserve zijn in 2016 de kosten voor de afwikkeling van een vaststellingsovereenkomst van € 60.000,- onttrokken. Het resultaat 2016 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve.


De Kok 

Document waarop onze verklaring

d.d. 22 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.

Paraf voor identificatiedoeleinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V. 

5. Voorzieningen

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overige voorzieningen | | |
| Jubilea | 9.007 | 14.695 |
| Ziekteverzuim | 100.000 | 99.594 |
| Onderhoud | 256.462 | 260.188 |
| Herinrichting | 1.122.495 | 1.069.561 |
| Automatisering | 160.326 | 158.348 |
| Overig | 109.306 | 107.957 |
| | <u>1.757.596</u> | <u>1.710.343</u> |

| | Stand per 1 januari 2016 | Dotatie | Onttrekking | Rente | Stand per 31 december 2016 |
|----------------|-----------------------------|---------------|----------------|---------------|-------------------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Jubilea | 14.695 | 5.403 | -11.275 | 184 | 9.007 |
| Ziekteverzuim | 99.594 | 14.161 | -15.000 | 1.245 | 100.000 |
| Onderhoud | 260.188 | 1.680 | -8.659 | 3.253 | 256.462 |
| Herinrichting | 1.069.561 | 62.860 | -23.296 | 13.370 | 1.122.495 |
| Automatisering | 158.348 | - | - | 1.978 | 160.326 |
| Overig | 107.957 | - | - | 1.349 | 109.306 |
| | <u>1.710.343</u> | <u>84.104</u> | <u>-58.230</u> | <u>21.379</u> | <u>1.757.596</u> |

6. Langlopende schulden

Leningen o/g

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Lening o/g Oirschot 4,6%</i> | | |
| Stand per 1 januari | 38.625 | 50.380 |
| Aflossing | -12.298 | -11.755 |
| Stand per 31 december | 26.327 | 38.625 |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar | -12.866 | -12.298 |
| Langlopend deel per 31 december | <u>13.461</u> | <u>26.327</u> |

De Kok 

Document waarop onze verklaring

d.d. 22 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.

Bestemd voor identificatiedoeleinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

7. Kortlopende schulden

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Crediteuren | | |
| Crediteuren | 61.807 | 27.575 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing | 67.898 | 50.552 |
| Pensioenen | 27.114 | - |
| | 95.012 | 50.552 |
| Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Overlopende passiva | | |
| Vakantiegeld | 47.751 | 48.022 |
| Vakantiedagen | 26.084 | 18.786 |
| Accountantskosten | 8.400 | 8.538 |
| Te betalen personeel | 3.379 | 4.676 |
| Overlopende passiva | 6.040 | 10.371 |
| Vooruitontvangen contributies | 188.628 | 195.153 |
| Boeken in bestelling | 49.844 | 58.235 |
| Vooruitontvangen subsidies | 36.206 | 17.480 |
| | 366.332 | 361.261 |

In de vooruitontvangen subsidies zit een bedrag van € 17.480,- voor de gemeente Bladel. Het project is nog niet tot uitvoering gekomen omdat de overeenstemming met een aantal schooldirecties hiervoor ontbreekt.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Er zijn huurverplichtingen aangegaan. Deze bedragen circa € 440.000,- per jaar.

De Kok 

Document waarop onze verklaring

d.d. 22 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.

Veraaf voor identificatiedoeleinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

| | Realisatie 2016 | Begroting 2016 | Verschil 2016 | Realisatie 2015 |
|----------------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| | € | € | € | € |
| Baten | | | | |
| Exploitatiesubsidies | 2.871.527 | 2.871.544 | -17 | 2.933.011 |
| Doelsubsidies | 10.000 | - | 10.000 | 9.595 |
| Gebruikersinkomsten | 391.575 | 406.600 | -15.025 | 417.153 |
| Specifieke dienstverlening | 65.128 | 67.761 | -2.633 | 64.421 |
| Diverse baten | 13.510 | 750 | 12.760 | 2.737 |
| | <u>3.351.740</u> | <u>3.346.655</u> | <u>5.085</u> | <u>3.426.917</u> |

8. Gebruikersinkomsten

| | | | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Contributies | 348.618 | 355.000 | -6.382 | 363.632 |
| Leengeld | 3.021 | 4.100 | -1.079 | 4.348 |
| Telaatgelden | 33.821 | 43.000 | -9.179 | 42.742 |
| Overige gebruikersinkomsten | 6.115 | 4.500 | 1.615 | 6.431 |
| | <u>391.575</u> | <u>406.600</u> | <u>-15.025</u> | <u>417.153</u> |

De contributies zijn wederom gedaald ten opzichte van 2015. Dit is een landelijke trend.

9. Specifieke dienstverlening

| | | | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Dienstverlening aan scholen | 45.844 | 50.000 | -4.156 | 38.364 |
| Detachering personeel | 13.180 | 12.000 | 1.180 | 19.865 |
| Overige specifieke dienstverlening | 6.104 | 5.761 | 343 | 6.192 |
| | <u>65.128</u> | <u>67.761</u> | <u>-2.633</u> | <u>64.421</u> |

10. Diverse baten

| | | | | |
|---------------|---------------|------------|---------------|--------------|
| Overige baten | <u>13.510</u> | <u>750</u> | <u>12.760</u> | <u>2.737</u> |
|---------------|---------------|------------|---------------|--------------|

Onder de overige baten is in 2016 het gebruik van verschillende ruimten opgenomen.

Lasten

| | | | | |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Bestuur en organisatie | 60.513 | 67.995 | -7.482 | 52.280 |
| Huisvesting | 628.884 | 661.493 | -32.609 | 709.735 |
| Personeel | 1.574.635 | 1.576.869 | -2.234 | 1.498.601 |
| Administratie | 122.910 | 126.095 | -3.185 | 114.861 |
| Automatisering | 218.673 | 230.200 | -11.527 | 227.787 |
| Collectie en media | 407.030 | 425.186 | -18.156 | 431.765 |
| Specifieke kosten | 29.663 | 31.922 | -2.259 | 23.421 |
| Lokale kosten | 99.600 | 230.020 | -130.420 | 87.967 |
| | <u>3.141.908</u> | <u>3.349.780</u> | <u>-207.872</u> | <u>3.146.417</u> |

De Kok 

Document waarop onze verklaring

van d.d. 22 MAART 2017

in verband met betrekking heeft.

Periode voor identificatiedoeleinden.

De Adv. Accountants en Adviseurs B.V.

| | Realisatie 2016 | Begroting 2016 | Verschil 2016 | Realisatie 2015 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| | € | € | € | € |
| 11. Bestuur en organisatie | | | | |
| Publiciteit en voorlichting | 9.949 | 16.000 | -6.051 | 9.152 |
| Contributies | 17.076 | 18.778 | -1.702 | 18.000 |
| Accountantskosten | 8.289 | 9.135 | -846 | 8.800 |
| Juridische dienstverlening | 10.727 | 6.000 | 4.727 | - |
| Overige kosten bestuur en organisatie | 14.472 | 18.082 | -3.610 | 16.328 |
| | <u>60.513</u> | <u>67.995</u> | <u>-7.482</u> | <u>52.280</u> |
| 12. Huisvesting | | | | |
| Huur gebouw en servicekosten | 440.112 | 444.000 | -3.888 | 489.562 |
| Energiekosten | 75.412 | 100.535 | -25.123 | 85.374 |
| Dotatie onderhoud en herinrichting | 64.540 | 64.540 | - | 80.867 |
| Overige huisvestingslasten | 48.820 | 52.418 | -3.598 | 53.932 |
| | <u>628.884</u> | <u>661.493</u> | <u>-32.609</u> | <u>709.735</u> |
| 13. Personeel | | | | |
| Salariskosten | 1.074.929 | 1.410.164 | -335.235 | 1.024.620 |
| Sociale lasten | 180.658 | - | 180.658 | 179.393 |
| Pensioenkosten | 159.294 | - | 159.294 | 151.809 |
| Overige personeelskosten | 159.754 | 166.705 | -6.951 | 142.779 |
| | <u>1.574.635</u> | <u>1.576.869</u> | <u>-2.234</u> | <u>1.498.601</u> |
| 14. Administratie | | | | |
| Reproductie | 14.142 | 23.000 | -8.858 | 21.275 |
| Kantoorbenodigdheden | 6.197 | 6.000 | 197 | 4.361 |
| Telefoonkosten | 7.736 | 7.500 | 236 | 6.202 |
| Financiële- en salarisadministratie | 81.194 | 72.035 | 9.159 | 68.913 |
| Overige administratiekosten | 13.641 | 17.560 | -3.919 | 14.110 |
| | <u>122.910</u> | <u>126.095</u> | <u>-3.185</u> | <u>114.861</u> |
| 15. Automatisering | | | | |
| Onderhoud bibliotheek automatisering | 20.251 | 24.000 | -3.749 | 23.034 |
| Kosten ledenadministratie | 6.650 | 5.075 | 1.575 | - |
| Communicatiekosten | 9.383 | 8.475 | 908 | 8.574 |
| Licentiekosten | 130.345 | 130.000 | 345 | 126.024 |
| Dotatie automatisering | - | - | - | 6.914 |
| Overige automatiseringskosten | - | 10.150 | -10.150 | 10.309 |
| Systeem- en serverbeheerkosten | 52.044 | 52.500 | -456 | 52.932 |
| | <u>218.673</u> | <u>230.200</u> | <u>-11.527</u> | <u>227.787</u> |

De Kok 

Document waarop onze verklaring

dat 22 MAART 2017

(reeds) berekking heeft.

Functie voor identificatiedoeleinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

| | Realisatie 2016 | Begroting 2016 | Verschil 2016 | Realisatie 2015 |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| | € | € | € | € |
| 16. Collectie en media | | | | |
| Aankoop boeken | 191.832 | 205.150 | -13.318 | 214.557 |
| Aankoop overige mediadragers | 1.457 | 4.645 | -3.188 | 2.726 |
| Leenrechtvergoedingen | 90.251 | 97.000 | -6.749 | 94.721 |
| Tijdschriften en dagbladen | 31.616 | 31.252 | 364 | 27.144 |
| Kosten aanschafinformatie | 33.139 | 41.000 | -7.861 | 39.543 |
| Bewerkingskosten media | 44.281 | 43.639 | 642 | 50.991 |
| Kosten huur en IBL | 993 | 2.500 | -1.507 | 2.083 |
| Materialen voor basisvaardigheden | 13.461 | - | 13.461 | - |
| | <u>407.030</u> | <u>425.186</u> | <u>-18.156</u> | <u>431.765</u> |
| 17. Specifieke kosten | | | | |
| Kosten leesbevordering | 8.793 | 9.084 | -291 | 8.413 |
| Kosten dienstverlening scholen | 10.184 | 17.256 | -7.072 | 12.887 |
| Kosten doelsubsidies | 8.513 | - | 8.513 | - |
| Overige specifieke dienstverlening | 2.173 | 5.582 | -3.409 | 2.121 |
| | <u>29.663</u> | <u>31.922</u> | <u>-2.259</u> | <u>23.421</u> |
| 18. Lokale kosten | | | | |
| Lokale kosten | <u>99.600</u> | <u>230.020</u> | <u>-130.420</u> | <u>87.967</u> |

Onder de lokale kosten vallen alle kosten van projecten die lokaal per gemeente worden opgezet. In de begroting is verondersteld dat er in het 2e kwartaal commitment zou worden ontvangen voor het implementeren van de Bibliotheek op School op alle scholen van de gemeenten Cranendonk en Bladel. De uitrol van de Bibliotheek op School in de gemeente Cranendonk is gekoppeld aan de verhuizing van de bibliotheek. Dit is door relatie met het bouwproject De Borgh uitgesteld. Met gemeente Bladel lopen nog besprekingen hierover. Hierdoor zijn deze projecten niet meer geheel in 2016 geïmplementeerd.

19. Financiële baten en lasten

| | | | | |
|---------------------------------|---------------|--------------|----------------|---------------|
| Rentebaten | 11.987 | 24.500 | -12.513 | 25.741 |
| Dotatie rente aan voorzieningen | -21.379 | -21.375 | -4 | -31.583 |
| | <u>-9.392</u> | <u>3.125</u> | <u>-12.517</u> | <u>-5.842</u> |

De rente aan voorzieningen bedraagt 1,25% per jaar.

20. Incidentele baten en lasten

| | | | | |
|-----------------------------|--------------|----------|--------------|--------------|
| Incidentele baten en lasten | <u>6.300</u> | <u>-</u> | <u>6.300</u> | <u>5.917</u> |
|-----------------------------|--------------|----------|--------------|--------------|

Er is van de VOB een vergoeding ad € 6.300 ontvangen ter dekking van de certificeringskosten welke in 2015 zijn verantwoord. In de begroting is geen bedrag opgenomen voor incidentele baten.

De Kok 

Document waarop onze verklaring

22 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.

Begeert voor identificatiedoeleinden.

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

7 OVERIGE INFORMATIE

Bestuurders

De bezoldiging van bestuurders omvat:

- periodiek betaalde beloningen (zoals salarissen, sociale lasten, vakantiegeld, doorbetaling bij vakantie en ziekte, ter beschikking stellen van auto en presentiegelden,
- beloningen betaalbaar op termijn (zoals pensioenlasten, VUT, sabbatical leave en jubileumuitkeringen)
- uitkeringen bij beëindiging van het dienstverband en
- winstdelingen en bonusbetalingen.

Het jaarlijkse maximum voor de bestuurder bedraagt € 179.000 (2015: 178.000), voor de voorzitter van de R.v.T. € 26.850 (2015: 26.700) en de leden €17.900 (2015: 17.800).

De Raad van Toezicht bestond uit de volgende personen: De heer J.C. van Beers (voorzitter), Mevrouw B. Verbruggen, De heer R.P.V.W. Willems, De heer F.A.J.M. Wouters, Mevrouw A.C.C. Hubens, De heer A.P.J. Kox, De heer J. de Roos.
De leden ontvangen geen vergoeding.

Bezoldigingsinformatie o.g.v. de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| A.J.M. Schellens | | |
| Beloning | 96.066 | 89.801 |
| Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen | 45 | 519 |
| Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 11.936 | 11.606 |
| | <u>108.047</u> | <u>101.926</u> |

Functie: directeur-bestuurder
Duur van het dienstverband: 1/1 - 31/12
Omvang dienstverband: 36 uur per week 1,0 FTE
Motivering overschrijding: nvt
Jaar beëindiging: nvt

De Kok 

Document waarop onze verklaring

22 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.

Perceel voor identificatiedoeleinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

OVERIGE GEGEVENS

Aan de Raad van Toezicht en het bestuur van
Stichting Bibliotheek De Kempen
te Valkenswaard

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Bibliotheek De Kempen te Valkenswaard gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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, in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de "grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat" van de jaarrekening en de bepalingen bij en krachtens de WNT.

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 en de Regeling controleprotocol WNT 2016. 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, 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 entiteit. 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 entiteit 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

Naar ons oordeel is de jaarrekening 2016 van Stichting Bibliotheek De Kempen in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de "grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat" van de jaarrekening en de bepalingen bij en krachtens de WNT.

Basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Zonder afbreuk te doen aan ons oordeel vestigen wij de aandacht op de "grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat" van de jaarrekening, waarin de basis voor de financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening 2016 van de Stichting Bibliotheek De Kempen is mede opgesteld voor de gemeenten met als doel de Stichting Bibliotheek De Kempen in staat te stellen te voldoen aan de door deze gemeenten gestelde subsidievoorwaarden. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Bibliotheek De Kempen en de gemeenten en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Almelo, 22 maart 2017

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

w.g.

E.J. Post
Accountant-Administratieconsulent