

Jaarrekening 2015

Stichting Bibliotheek De Kempen

versie t.b.v. het voldoen aan publicatieplicht ANBI

16 maart 2016

Balans per 31 december 2015

Activa

	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa				
Grond en gebouwen	<u>46.095</u>		<u>46.095</u>	
		46.095		46.095
<u>Vlottende activa</u>				
Kortlopende vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren	14.018		6.231	
Te vorderen omzetbelasting	28.155		43.325	
Te vorderen pensioenpremie	6.774		1.819	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>51.374</u>		<u>65.820</u>	
		100.321		117.195
Liquide middelen				
Kas	2.803		3.574	
Rekening courant bank	29.643		12.391	
Spaarrekening	3.378.899		3.229.624	
Effecten	13.173		12.183	
Gelden onderweg	<u>351</u>		<u>253</u>	
		3.424.869		3.258.025
TOTAAL ACTIVA		<u><u>3.571.285</u></u>		<u><u>3.421.315</u></u>

Balans per 31 december 2015**Passiva**

	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	594.586		594.586	
Bestemmingsreserve Innovatie	<u>788.344</u>		<u>581.073</u>	
		1.382.930		1.175.659
<u>Voorzieningen</u>				
Voorziening herinrichting	1.069.561		975.787	
Voorziening onderhoud	260.188		253.004	
Voorziening automatisering	158.348		151.207	
Voorziening ziekteverzuim	99.594		97.858	
Voorziening jubilea	14.695		21.096	
Overige voorzieningen	<u>107.956</u>		<u>147.783</u>	
		1.710.342		1.646.735
<u>Vreemd vermogen</u>				
Langlopende schulden		26.327		38.625
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Kortlopend deel leningen	12.298		11.755	
Crediteuren	27.575		82.377	
Te betalen loonheffing en sociale lasten	50.552		39.151	
Vooruitontvangen subsidies	17.480		25.980	
Vooruitontvangen contributies	195.153		204.250	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>148.628</u>		<u>196.783</u>	
		451.686		560.296
TOTAAL PASSIVA		<u>3.571.285</u>		<u>3.421.315</u>

Rekening van baten en lasten over 2015

	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
	€	€	€
Baten			
Subsidies	2.933.011	2.924.907	3.060.037
Inkomsten gebruikers	417.153	422.600	431.157
Specifieke dienstverlening	64.421	68.400	66.867
Diverse baten	-3.105	3.750	14.798
	3.411.480	3.419.657	3.572.859
Lasten			
Personeel	1.498.600	1.553.552	1.635.280
Bestuur en organisatie	52.280	67.000	67.921
Huisvesting	709.735	744.772	788.617
Administratie	114.861	122.500	108.879
Automatisering	227.788	233.764	209.835
Collectie en media	431.764	435.922	495.921
Specifieke kosten	23.422	31.450	30.600
Lokale projecten	87.967	230.697	135.743
	3.146.417	3.419.657	3.472.796
Exploitatieresultaat	265.063	0	100.063
Doelsubsidies	9.595	0	11.010
Incidentele baten en lasten	5.917	0	15.000
Resultaat voor bestemming	280.575	0	126.073
Voorstel resultaat bestemming (is reeds verwerkt)			
Toevoeging aan algemene reserve	0		0
Toevoeging aan bestemmingsreserve Innovatie	280.575		126.073
	280.575	0	126.073

Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. 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, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Grondslagen voor 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 enkel de grondwaarde waarop niet wordt afgeschreven.

Vorderingen

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.

Effecten

De effecten worden gewaardeerd tegen beurswaarde.

Liquide middelen

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

Bestemmingsreserve Innovatie

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.

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.

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.

Onderhoud

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

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.

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.

Jubilea

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

Grondslagen voor de resultaatbepaling

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

Er hebben zich na balansdatum 31 december 2015 geen gebeurtenissen voorgedaan welke in de jaarrekening zijn te vermelden.