

Jaarrekening 2018
Stichting Bibliotheek De Kempen

(versie t.b.v. ANBI-status en publicatieplicht WNT)

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ALGEMEEN

JAARREKENING 2018

1	Balans per 31 december 2018	3
2	Staat van baten en lasten over 2018	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Overige informatie	9

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na winstbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en -terreinen	23.500	46.095
	<u>23.500</u>	<u>46.095</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	7.495	7.176
Belastingen en premies sociale verzekeringen	85.978	48.205
Overige vorderingen en overlopende activa	32.055	63.120
	<u>125.528</u>	<u>118.501</u>
Liquide middelen	3.813.414	3.645.255
	<u><u>3.962.442</u></u>	<u><u>3.809.851</u></u>

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
PASSIVA		
Reserves en fondsen		
Algemene reserve	1.028.409	935.073
Bestemmingsreserves	942.277	745.484
	<u>1.970.686</u>	<u>1.680.557</u>
Voorzieningen	1.512.025	1.636.311
Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	-	13.461
Crediteuren	62.838	29.407
Belastingen en premies sociale verzekeringen	81.221	58.896
Overlopende passiva	335.672	391.219
	<u>479.731</u>	<u>492.983</u>
	<u><u>3.962.442</u></u>	<u><u>3.809.851</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil 2018	Realisatie 2017
	€	€	€	€
Baten				
Exploitatiesubsidies	2.544.792	2.544.792	-	2.700.690
Doelsubsidies	41.584	30.000	11.584	39.328
Gebruikersinkomsten	336.894	364.000	-27.106	375.106
Specifieke dienstverlening	78.424	93.900	-15.476	73.466
Diverse baten	20.503	12.600	7.903	31.066
Totaal baten	3.022.197	3.045.292	-23.095	3.219.656
Lasten				
Bestuur en organisatie	59.171	63.100	-3.929	69.413
Huisvesting	606.419	622.950	-16.531	619.653
Personeel	1.349.210	1.425.175	-75.965	1.525.579
Administratie	131.211	137.100	-5.889	129.125
Automatisering	211.503	212.500	-997	215.782
Collectie en media	362.616	395.872	-33.256	417.407
Specifieke / lokale kosten	145.856	198.125	-52.269	231.025
Totaal lasten	2.865.986	3.054.822	-188.836	3.207.984
Bijzondere baten en lasten	28.314	-	28.314	200.217
Saldo	184.525	-9.530	194.055	211.889
Resultaatbestemming				
Algemene reserve	93.336	-9.530	102.866	91.236
Bestemmingsreserves	91.189	-	91.189	120.653
Saldo	184.525	-9.530	194.055	211.889

3 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 en vernieuwing is gevormd om de kosten te dekken die samenhangen met het opzetten van de veranderende rol en verschijningsvorm van de bibliotheek in de toekomst. Uit deze reserve worden de kosten onttrokken voor noodzakelijke aanpassingen in de eigen organisatie en voor onderzoek en pilots 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 middels 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. In 2017 is het beleid rondom de reserves en voorzieningen opnieuw vastgesteld. Dit heeft ertoe geleid dat er vanaf 2017 geen rente dotatie meer zal plaatsvinden. Verder is het toekomstig dotatiebeleid aangepast aan de te verwachte onttrekkingen in de toekomst.

Overige voorzieningen

Jubilea

Deze voorziening is opgebouwd om aan verplichtingen met betrekking tot personeelsjubilea te kunnen voldoen. In 2018 is het saldo van deze reserve toegevoegd aan de bestemmingsreserve innovatie en vernieuwing.

Vervangingskosten staf niet gedekt vanuit de ziekteverzuimverzekering

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.

In 2018 is het saldo van deze reserve toegevoegd aan de bestemmingsreserve innovatie en vernieuwing.

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.

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.

4 OVERIGE INFORMATIE

Bestuurders

Het bezoldigingsmaximum in 2018 bedraagt € 189.000.

De bezoldiging van bestuurders omvat:

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

De Raad van Toezicht bestond uit de volgende personen: De heer J.C. van Beers (voorzitter), De heer R.P.V.W. Willems, Mevrouw A.C.C. Hubens, De heer A.P.J. Kox en De heer J. de Roos. De leden ontvangen een reiskostenvergoeding en een vacatie vergoeding per vergadering. De vergoeding bedraagt minder dan € 1.700,- per lid, daarom is gekozen conform de Wet normering topinkomens alleen de namen van de leden te vermelden.

Bezoldigingsinformatie o.g.v. de Wet normering topinkomens

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
A.J.M. Schellens		
Beloning	92.291	90.036
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.250	12.141
	<u>104.541</u>	<u>102.177</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