

**Aan het bestuur van
Stichting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver
Pastoor Vranckenlaan 18
5953 CP Reuver**

Jaarrekening 2015

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver

1. Balans (na resultaatbestemming)	<u>31 dec. 2015</u>	<u>31 dec. 2014</u>
Activa		
<u>Vaste activa</u>		
<u>Materiele vaste activa</u>		
Gebouwen	2.520	5.247
<u>Vlottende activa</u>		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	0	544
Omzetbelasting	2.064	1.350
Overige vorderingen	<u>580</u>	<u>8.250</u>
	<u>2.644</u>	<u>10.144</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	269	187
Bank	<u>22.120</u>	<u>51.475</u>
	22.389	51.662
	27.553	67.053

Jaarrekening & tenting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver

	<u>31 dec. 2015</u>	<u>31 dec. 2014</u>
Passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
Vermogen	-102.979	-87.491
Weerstandsreserve	20.360	20.360
Reserve automatisering, inrichting en inventaris	<u>43.257</u>	<u>43.257</u>
	-39.362	-23.874
 <u>Voortieningen</u>		
Voorziening onderhoud	3.000	3.000
 <u>Kortlopende schulden</u>		
RC Stichting Openbare Bibliotheken	47.613	12.771
Crediteuren	7.466	9.009
Loonheffing	2.984	1.953
Overige schulden en overtopende activa	5.852	61.676
Projecten	<u>0</u>	<u>2.318</u>
	63.915	87.927
	 27.553	 67.053

Jaarrekening Stichting Oopenbare Bibliotheken Beesel en Reuver

		Begroting	
2. <u>Winst- en verliesrekening</u>	2015	2015	2014
<u>Netto omzet</u>			
Netto omzet	40.700	48.761	45.997
Dienstverlening	8.057	1.343	2.263
Subsidies	<u>207.411</u>	<u>204.586</u>	<u>238.317</u>
	256.168	254.690	286.577
<u>Doorbelaasting kosten</u>			
Doorbelaste kosten	<u>-63.396</u>	<u>-54.209</u>	<u>-66.830</u>
Bruto winst	192.772	200.481	219.747
Overige bedrijfsopbrengsten	3.416	5.962	3.373
Bruto winst	<u>196.188</u>	<u>206.443</u>	<u>223.120</u>
<u>Kosten</u>			
Personeelskosten	98.780	87.462	129.364
Huisvestingskosten	32.951	37.641	34.651
Automatiseringskosten	6.000	21.130	21.107
Transportkosten	463	0	0
Collectie en media	53.606	49.428	29.889
Informatie- en educatiekosten	6.854	4.160	5.433
Afschrijving materiele vaste active	2.727	3.143	2.727
Bestuur en Organisatie	5.414	1.274	1.846
Overige bedrijfskosten	<u>4.613</u>	<u>3.318</u>	<u>2.926</u>
	211.408	207.556	227.943
<u>Bedrijfsresultaat</u>	-15.220	-1.113	-4.823
Rentebaten en -lasten	-268	-445	-341
<u>Resultaat</u>	-15.488	-1.558	-5.164

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver

Passiva

Eiden vermogen

Het eigen vermogen is het risicovermogen om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen. Jaarlijkse overschotten c.q. tekorten worden toegevoegd c.q. onttrokken. De gewenste hoogte bedraagt 10% van het kostentotaal van de begroting.

Weerstandsreserve

Conform afspraak met de gemeente is een weerstandsreserve in de balans opgenomen. De hoogte van deze reserve mag maximaal 10% van de gemeentelijke subsidie bedragen.

Reserve automatisering, inrichting en inventaris

De reserve is tot stand gekomen door een dotatie ten laste van de exploitatierekening. Bij toekomstige vervanging c.q. uitbreiding van de automatisering, inrichting en inventaris zal de reserve aangewend worden ter bekostiging van de aanschaf.

Voorziening

De voorziening is tot stand gekomen door een dotatie ten laste van de exploitatierekening. Bij onverwachte uitgaven voor onderhoud of beveiliging zal deze voorziening aangesproken worden.

Kostenverdeling

De Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel vervult de backoffice functie voor de aangesloten stichtingen. In de exploitatie van de Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel komen in principe alleen indirecte kosten en opbrengsten van alle aangesloten stichtingen voor. Op basis van inwoneraantallen wordt het saldo van de opbrengsten minus de kosten verdeeld over de afzonderlijke stichtingen.

Resultaatbepaling

Het resultaat is het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Belastingen

De Stichting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver kent belaste activiteiten in het kader van de ornzetbelasting maar is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver

3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, is bij de opstelling van de balans en de winst- en verliesrekening het waarderingssysteem van de historische kostprijzen toegepast. De active en passiva, voor zover niet hierna vermeld, worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Hierbij wordt, indien dit noodzakelijk is, een voorziening in mindering gebracht. Alle opgenomen bedragen luiden in Euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Active

Vaste activa

Materiele vaste activa

De materiele vaste active zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs c.q. vervaardigingsprijs en verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een percentage van de verkrijgingsprijs c.q. vervaardigingsprijs of een percentage van de boekwaarde aan het begin van boekjaar.

Vlottende aktiva

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.