

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

Jaarrekening 2015

**Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel**

<b>1. Balans (na resultaatbestemming)</b>	<b><u>31 dec. 2015</u></b>	<b><u>31 dec. 2014</u></b>
Active		
<b><u>Vaste activa</u></b>		
<b><u>Materiële vaste activa</u></b>		
Inventaris	625	1.468
Alarminstallatie	<u>0</u>	<u>239</u>
	625	1.707
<b><u>Vlottende activa</u></b>		
<b><u>Vorderingen</u></b>		
Debiteuren	159	2.203
RC Stichting Openbare Bibliotheken	31.462	31.353
Omzetbelasting	11.085	18.454
Overige vorderingen	<u>25.509</u>	<u>19.565</u>
	68.215	71.575
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
Bank	35.125	15.347
	103.965	88.629

**Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel**

	<u>31 dec. 2015</u>	<u>31 dec. 2014</u>
<b>Passiva</b>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Vermogen	<u>6.231</u>	<u>6.231</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
RC Stichting Openbare Bibliotheken	12.044	0
Crediteuren	40.578	34.433
Loonheffing	6.803	5.947
Overige schulden en overlopende activa	<u>38.309</u>	<u>42.018</u>
	<u>97.734</u>	<u>82.398</u>
	<b>103.965</b>	<b>88,629</b>

**Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel**

<b>2. <u>Winst- en verliesrekening</u></b>	<b><u>2015</u></b>	<b>Begroting <u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<b><u>Netto omzet</u></b>			
Omzet dienstverlening	10.298	4.043	8.340
Subsidies	<u>119.826</u>	<u>103.000</u>	<u>210.131</u>
	130.124	107.043	218.471
 <b><u>Doorbelasting kosten</u></b>			
Doorbelaste kosten	<u>261.758</u>	<u>223.827</u>	<u>279.438</u>
Bruto winst	<u>391.882</u>	<u>330.870</u>	<u>497.909</u>
<b>Kosten</b>			
Personeelskosten	249.052	266.520	333.831
Huisvestingskosten	20.076	16.007	25.289
Automatiseringskosten	70.220	7.234	69.135
Transportkosten	11.987	16.110	14.055
Afschrijving materiele vaste active	1.083	800	1.321
Bestuur <i>en</i> Organisatie	26.433	15.330	41.006
Overige bedrijfskosten	<u>14.513</u>	<u>9.004</u>	<u>12.889</u>
	393.364	331.005	497.526
 <b><u>Bedrijfsresultaat</u></b>	 -1.482	 -135	 383
Rentebaten en -lasten	-704	135	-383
Buitengewone baten en lasten	2.186	0	0
 <b><u>Resultaat</u></b>	 0	 0	

## Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel

### 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 passive, 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 voomaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar. Omdat de stichting haar exploitatie kosten en opbrengsten een op een doorbelast, wordt er geen vermogen meer gevormd om tegenvallers op te vangen.

#### **Active**

##### Vaste active

##### 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 activa

##### 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.

## Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel

### **Passiva**

#### Eigen vermogen

**De Stichting voert de back-office taken namens de aangesloten stichtingen uit. Alle baten en lasten worden rechtstreeks doorbelast. Omdat de stichting geen winst of verlies zal maken wordt er geen eigen vermogen gevormd.**

#### Kostenverdeling

**De Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel vervult de backoffice functie voor de aangesloten stichtingen. In de exploitatie 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 Maas en Peel kent belaste activiteiten in het kader van de omzetbelasting maar is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.**