

**Aan het bestuur van  
Stichting Openbare Bibliotheken Peel en Maas  
Pastoor Vranckenlaan 18  
6963 CP Reuver**

Jaarrekening 2015

## Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Peel en Maas

1. Balans (na resultaatbestemming)	<u>31 dec. 2015</u>	<u>31 dec. 2014</u>
Active		
<u>Vaste activa</u>		
<u>Materiele vaste activa</u>		
Inventaris	76.064	34.006
Automatisering	<u>13.917</u>	<u>0</u>
	89.981	34.006
<u>Vlottende activa</u>		
<u>Vorderingen</u>		
<b>Debiteuren</b>	<b>1.496</b>	<b>45</b>
RC Stichting Openbare Bibliotheken	28.195	266
Omzetbelasting	10.006	15.715
Overige vorderingen	<u>11.935</u>	<u>59.781</u>
	51.632	75.807
<u>Liquide middelen</u>		
<b>Kas</b>	<b>1.217</b>	<b>824</b>
Bank	<u>45.464</u>	<u>120.715</u>
	46.681	121.539
	188.294	231.352

Samenstellingsverklaring  
afgegeven d.d. 24 maart 2018  
Stichting Openbare Bibliotheken  
Peel en Maas 2015

**Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Peel en Maas**

	<u>31 dec. 2015</u>	<u>31 dec. 2014</u>
<b><u>Passiva</u></b>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Vermogen	-49.909	-91.129
Weerstandsreserve	79.050	79.050
Reserve automatisering, inrichting en inventaris	<u>60.572</u>	<u>60.572</u>
	89.713	48.493
 <u>Voorzieningen</u>		
Voorziening onderhoud	12.000	12.000
 <u>Langlopende schulden</u>		
Leningen kredietinstellingen	23.720	27.740
 <u>Kortlopende schulden</u>		
RC Stichting Openbare Bibliotheken	0	16,673
Crediteuren	31.060	46.565
Loonheffing	9.738	10.044
Overige schulden en overlopende activa	22.063	51.712
Projecten	<u>0</u>	<u>18.125</u>
	62.861	143.119
	 188.294	 231.352

**Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Peel en Maas**

<b>2. <u>Winst- en verliesrekening</u></b>	<b>2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>2014</b>
<b><u>Netto omzet</u></b>			
Netto omzet	128.871	121.707	121.136
Dienstverlening	8.659	10.270	8.499
Subsidies	<u>943.186</u>	<u>961.154</u>	<u>941.343</u>
	1.080.716	1.093.131	1.070.978
<b><u>Doorbelasting kosten</u></b>			
Doorbelaste kosten	<u>-198.362</u>	<u>-169.618</u>	<u>-212.608</u>
Bruto winst	882.354	923.513	858.370
Overige bed rijfsopbrengsten	4.752	7.328	2.683
Bruto winst	<u>887.106</u>	<u>930.841</u>	<u>861.053</u>
<b>Kosten</b>			
Personeelskosten	400.118	313.232	417.332
Huisvestingskosten	236.309	245.672	220.006
Automatiseringskosten	32.556	81.364	76.279
Transportkosten	2.774	0	0
Collectie en media	135.787	159.045	139.149
Informatie- en educatiekosten	4.299	76.368	22.497
Afschrijving materiële vaste active	10.864	8.287	5.765
Bestuur en Organisatie	7.770	9.770	7.055
Overige bedrijfskosten	<u>13.740</u>	<u>13.838</u>	<u>11.082</u>
	844.217	907.576	899.165
<b><u>Bedrijfsresultaat</u></b>	<b>42.889</b>	<b>23.265</b>	<b>-38.112</b>
Rentebaten en - lasten	-1.669	-2.793	-1.375
<b><u>Resultaat</u></b>	<b>41.220</b>	<b>20.472</b>	<b>-39.487</b>

Jaarrekening Stichting Open bare Bibliotheken Peel en Maas

**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 voorgaand jaar

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

Activa

Vaste activa

Materieel vaste activa

De materiele vaste activa 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 Peel en Maas

### Passiva

#### Eigen 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 taste 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 Peel en Maas kent belaste activiteiten in het kader van de omzetbelasting maar is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.