

**Rogér Pollaert**  
*Uw accountant  
en belastingadviseur*

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

Jaarrekening 2017

Louis Eijssenweg 8  
6049 CD Herten - Roermond  
E [roger@pollaertaccountant.nl](mailto:roger@pollaertaccountant.nl)  
W [www.pollaertaccountant.nl](http://www.pollaertaccountant.nl)  
M 06 252 305 24  
T 0475 399 248  
F 0475 399 249



Samengevoegde jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel

1. <u>Balans</u> (na resultaatbestemming)	<u>31 dec. 2017</u>	<u>31 dec. 2016</u>
<u>Activa</u>		
<u>Vaste activa</u>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Gebouwen	1	1
Inventaris	45.443	63.146
Automatisering	11.028	10.047
	56.472	73.194
	<hr/>	<hr/>
<u>Vlottende activa</u>	<hr/>	<hr/>
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	4.683	9.818
Omzetbelasting	21.522	24.052
Overige vorderingen	40.531	18.670
	66.736	52.540
	<hr/>	<hr/>
<u>Liquide middelen</u>	<hr/>	<hr/>
Kas	1.507	2.082
Bank	95.943	85.845
	97.450	87.927
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
	220.658	213.661
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>

Samengevoegde jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel

	<u>31 dec. 2017</u>	<u>31 dec. 2016</u>
<u>Passiva</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Vermogen	-184.470	-211.450
Weerstandsreserve	99.410	99.410
Reserve inrichting en inventaris	89.770	89.770
Reserve automatisering	20.290	20.290
	<u>25.000</u>	<u>-1.980</u>
 <u>Voorzieningen</u>		
Voorziening onderhoud	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
 <u>Langlopende schulden</u>		
Leningen kredietinstellingen	<u>15.680</u>	<u>19.700</u>
 <u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	35.275	106.731
Loonheffing	20.085	19.604
Overige schulden en overlopende activa	109.618	54.606
	<u>164.978</u>	<u>180.941</u>
	 <u><u>220.658</u></u>	 <u><u>213.661</u></u>

Samengevoegde jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel

2. Winst- en verliesrekening samengevoegd

Stichting Openbare Bibliotheek Maas en Peel, Stichting Openbare Bibliotheek Beesel en Reuver en Stichting Openbare Bibliotheek Peel en Maas.

	2017	Begroting 2017	2016
<u>Netto omzet</u>			
Netto-omzet	153.163	167.044	156.021
Dienstverlening	30.326	14.018	27.120
Subsidies	1.250.000	1.169.146	1.156.093
	<u>1.433.489</u>	<u>1.350.208</u>	<u>1.339.234</u>
<u>Doorbelasting kosten</u>			
Doorbelaste kosten	<u>342.797</u>	<u>329.358</u>	<u>341.256</u>
Bruto winst	1.776.286	1.679.566	1.680.490
Overige bedrijfsopbrengsten	2.670	4.960	3.274
Bruto winst	<u>1.778.956</u>	<u>1.684.526</u>	<u>1.683.764</u>
<u>Kosten</u>			
Doorbelaste kosten	342.797	329.358	341.257
Personeelskosten	804.882	747.284	776.191
Huisvestingskosten	250.283	263.660	257.452
Automatiseringskosten	84.692	109.921	95.898
Transportkosten	9.912	12.150	13.444
Collectie en media	151.787	183.676	168.231
Informatie- en educatiekosten	6.462	13.288	9.089
Afschrijving materiële vaste activa	21.880	9.399	24.505
Bestuur en Organisatie	42.889	23.470	19.686
Overige bedrijfskosten	34.135	36.129	34.077
	<u>1.749.719</u>	<u>1.728.335</u>	<u>1.739.830</u>
<u>Bedrijfsresultaat</u>	<u>29.237</u>	<u>-43.809</u>	<u>-56.066</u>
Rentebaten en -lasten	-2.257	0	-2.497
<u>Resultaat</u>	<u>26.980</u>	<u>-43.809</u>	<u>-58.563</u>

## Samengevoegde 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 activa 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.

De cijfers in deze jaarrekening betreffen de samengevoegde cijfers van de Stichting Openbare Bibliotheek Maas en Peel, de Stichting Openbare Bibliotheek Beesel en Reuver en de Stichting Openbare Bibliotheek Peel en Maas. Deze drie stichtingen vormen een bestuurlijke eenheid.

#### Vergelijking met voorgaand 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.

#### Activa

##### Vaste activa

##### Materiële vaste activa

De materiële 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.

## Samengevoegde 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.

#### Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserves worden gevormd vanuit het exploitatieresultaat op basis van een bestuursbesluit voor van te voren bepaalde toekomstige kosten. Aan het wijzigen van of het daadwerkelijk bestemmen van een bestemmingsreserve gaat altijd een bestuursbesluit vooraf.

#### Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

#### 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.

## Samengevoegde jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel

### 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.

Wet normering topinkomens (WNT)

Op grond van de Wet normering topinkomens die op Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel van toepassing is worden hieronder de bezoldigingen en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen gepresenteerd.

2017

Leidinggevende topfunctionarissen

Naam: de heer H.J. van Dongen  
Functie: Bestuurder van 2017: 1 jan. - 28 mrt.

Naam: de heer J.H.P. Willekens  
Functie: Bestuurder van 2017: 1 jan. - 31 dec.

Naam: de heer P.J. Wulms  
Functie: Bestuurder van 2017: 1 nov. - 31 dec.

Naam: de heer P.J.W.M. Peters  
Functie: Bestuurder van 2017: 1 nov. - 31 dec.

Naam: de heer V.M. Freriks  
Functie: Directeur-Bestuurder  
Duur dienstverband in 2017: 1 jan. - 31 dec.  
Omvang dienstverband: 1,0 fte  
Gewezen topfunctionaris: nee  
Dienstbetrekking: ja  
Bezoldiging:  
- Beloning € 74.553  
- Eindejaarsuitkering € 1.688  
- Vaste woonwerkvergoeding € 439  
Totaal bezoldiging € 76.680

2016

Leidinggevende topfunctionarissen

Naam: de heer H.J. van Dongen  
Functie: Bestuurder van 2016: 1 jan. - 31 dec.

Naam: de heer J.H.P. Willekens  
Functie: Bestuurder van 2016: 1 jan. - 31 dec.

Naam: de heer V.M. Fredriks  
Functie: Directeur-Bestuurder  
Duur dienstverband in 2016: 1 jan. - 31 dec.  
Omvang dienstverband: 1,0 fte  
Gewezen topfunctionaris: nee  
Dienstbetrekking: ja  
Bezoldiging:  
- Beloning € 73.560  
- Eindejaarsuitkering € 1.398  
- Vaste woonwerkvergoeding € 805  
Totaal bezoldiging € 75.763



