

Jaarrekening 2014

Stichting Bibliotheek De Kempen

versie t.b.v. het voldoen aan publicatieplicht ANBI

17 maart 2015

Balans per 31 december 2014

Activa

	<u>31-12-2014</u>		<u>31-12-2013</u>	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa				
Grond en gebouwen	46.095		46.095	
		46.095		46.095
<u>Vlottende activa</u>				
Kortlopende vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren	6.231		5.189	
Te vorderen omzetbelasting	43.324		65.715	
Te vorderen pensioenpremie	1.819		13.983	
Overige vorderingen en overlopende activa	65.820		65.598	
		117.194		150.485
Liquide middelen				
Kas	3.574		5.601	
Rekening courant bank	12.391		24.162	
Spaarrekening	3.229.624		2.974.641	
Effecten	12.183		10.583	
Gelden onderweg	253		541	
		3.258.025		3.015.528
TOTAAL ACTIVA		<u>3.421.314</u>		<u>3.212.108</u>

Balans per 31 december 2014**Passiva**

	<u>31-12-2014</u>		<u>31-12-2013</u>	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	594.586		594.586	
Bestemmingsreserve Innovatie	<u>581.073</u>		<u>455.000</u>	
		1.175.659		1.049.586
<u>Voorzieningen</u>				
Voorziening herinrichting	975.787		990.638	
Voorziening onderhoud	253.004		258.653	
Voorziening automatisering	151.207		153.592	
Voorziening ziekteverzuim	97.858		100.000	
Voorziening jubilea	21.096		19.314	
Overige voorzieningen	<u>147.783</u>		<u>908</u>	
		1.646.735		1.523.105
<u>Vreemd vermogen</u>				
Langlopende schulden		38.625		50.380
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Kortlopend deel leningen	11.755		11.236	
Crediteuren	82.377		100.523	
Te betalen loonheffing en sociale lasten	39.151		41.974	
Vooruitontvangen subsidies	25.980		56.780	
Vooruitontvangen contributies	204.250		203.241	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>196.783</u>		<u>175.283</u>	
		560.296		589.037
TOTAAL PASSIVA		<u>3.421.315</u>		<u>3.212.108</u>

Rekening van baten en lasten over 2014

	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
	€	€	€
Baten			
Subsidies	3.060.037	3.109.753	3.223.823
Inkomsten gebruikers	431.157	463.650	470.586
Specifieke dienstverlening	66.867	49.000	37.437
Diverse baten	14.798	9.250	15.527
	3.572.859	3.631.653	3.747.373
Lasten			
Personeel	1.635.280	1.632.686	1.652.004
Bestuur en organisatie	67.921	73.500	74.954
Huisvesting	788.617	805.793	923.912
Administratie	108.879	121.400	115.831
Automatisering	209.835	258.612	409.862
Collectie en media	495.921	501.000	482.423
Specifieke kosten	30.600	36.150	34.568
Lokale projecten	135.743	202.512	0
	3.472.796	3.631.653	3.693.554
Exploitatieresultaat	100.063	0	53.819
Doelsubsidies	11.010	0	-7.468
Incidentele baten en lasten	15.000	0	20.669
Resultaat voor bestemming	126.073	0	67.020
Voorstel resultaat bestemming (is reeds verwerkt)			
Toevoeging aan algemene reserve	0		67.020
Toevoeging aan bestemmingsreserve Innovatie	126.073		0
	126.073	0	67.020

Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. 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, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Grondslagen voor 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

Vorderingen

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.

Effecten

De effecten worden gewaardeerd tegen beurswaarde.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan per balansdatum ter vrije beschikking van de stichting.

Bestemmingsreserve Innovatie

De bestemmingsreserve Innovatie is gevormd om de kosten te dekken die samenhangen met het opzetten van de veranderende rol en verschijningsvorm van de bibliotheek in de toekomst. Deze kosten bestaan uit kosten van op maat toegesneden bibliotheken op school die samen met het basis en voortgezet onderwijs gerealiseerd worden, en kosten voor noodzakelijke aanpassingen in de eigen organisatie en voor onderzoek 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 door 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. Jaarlijks wordt er rente aan deze voorzieningen toegevoegd.

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.

Onderhoud

Deze voorziening wordt gevormd ter gelijkmatige verdeling van kosten en lasten van het onderhoud.

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.

Ziekteverzuim

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.

Jubilea

Deze voorziening is opgebouwd om aan verplichtingen met betrekking tot personeelsjubilea te kunnen voldoen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

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.

De kosten die door Stichting Bibliotheek De Kempen zijn gemaakt ten behoeve van de gehele organisatie zijn volgens verdeelsleutels toegerekend aan de diverse gemeenten.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum 31 december 2014 geen gebeurtenissen voorgedaan welke in de jaarrekening zijn te vermelden.