

Jaarrekening 2012

Stichting Bibliotheek De Kempen

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

Balans per 31 december 2012**Activa**

	<u>31-12-2012</u>		<u>31-12-2011</u>	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa				
Grond en gebouwen	46.089		46.089	
Inrichting bibliotheekpunten	20.089		40.178	
Inrichting en inventaris	60.218		104.832	
Automatisering	212		2.540	
		126.608		193.639
<u>Vlottende activa</u>				
Kortlopende vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren	24.861		1.630	
Te vorderen subsidies	0		61.315	
Te vorderen omzetbelasting	89.944		53.740	
Te vorderen pensioenpremie	9.162		32.708	
Overige vorderingen en overlopende activa	85.266		107.129	
		209.233		256.522
Liquide middelen				
Kas	4.048		6.502	
Rekening courant bank	59.839		81.244	
Spaarrekening	2.814.110		2.454.087	
Effecten	8.947		7.882	
Gelden onderweg	446		0	
		2.887.390		2.549.715
TOTAAL ACTIVA		<u>3.223.231</u>		<u>2.999.876</u>

Balans per 31 december 2012**Passiva**

	<u>31-12-2012</u>		<u>31-12-2011</u>	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Eigen vermogen		982.566		443.596
<u>Voorzieningen</u>				
Voorzieningen				
Voorziening herinrichting inventaris	555.777		611.919	
Voorziening groot onderhoud	438.372		423.392	
Voorziening Rijksmiddelen algemeen	6.397		16.000	
Voorziening automatisering	321.339		297.840	
Voorziening ziekteverzuim eigen risico	101.436		93.645	
Overige voorzieningen	10.579		10.372	
		1.433.900		1.453.168
<u>Vreemd vermogen</u>				
Langlopende schulden		61.616		98.812
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Kortlopend deel leningen	10.740		36.159	
Crediteuren	131.715		63.574	
Te betalen loonheffing en sociale lasten	40.470		42.685	
Vooruitontvangen subsidies	138.936		221.557	
Vooruitontvangen contributies	222.058		260.925	
Te betalen gemeenten	22.635		0	
Overlopende passiva en overige schulden	178.595		379.400	
		745.149		1.004.300
TOTAAL PASSIVA		<u>3.223.231</u>		<u>2.999.876</u>

Rekening van baten en lasten over 2012

	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
	€	€	€
Baten			
Subsidies	3.522.081	3.543.857	3.552.049
Inkomsten gebruikers	498.940	535.300	554.479
Specifieke dienstverlening	37.160	5.750	34.807
Diverse baten	34.307	19.317	18.798
	4.092.488	4.104.224	4.160.133
Lasten			
Personeel	1.726.967	1.835.408	1.888.021
Bestuur en organisatie	64.411	71.895	71.366
Huisvesting	1.050.431	1.092.855	1.013.689
Administratie	127.634	142.820	134.759
Automatisering	406.394	403.403	395.357
Collectie en media	549.771	569.903	597.006
Specifieke kosten	38.558	39.850	35.569
Overige kosten	9.849	0	2.381
	3.974.015	4.156.134	4.138.148
Exploitatieresultaat	118.473	-51.910	21.985
Ontvangen doelsubsidies	83.588	25.000	0
Directe kosten ten behoeve van doelsubsidies	-36.118	0	0
Bijzondere baten en lasten	373.027	0	-22.870
Resultaat 2012	538.970	-26.910	-885

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 is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, verminderd met de afschrijvingen, rekening houdend met de vermoedelijke gebruiksduur. Afschrijving van investeringen vindt plaats met ingang van het jaar na aanschaf. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

- grond	nihil
- gebouwen	gelijk aan aflossing van de lening
- herinrichting/inventaris	8,33%
- automatisering	25%-33,33%

Het afschrijvingspercentage over de herinrichting/inventaris is een gemiddeld percentage op basis van een in 2005 afgesproken afschrijvingssystematiek. Hieruit is de volgende methode naar voren gekomen: 71% van de activa wordt afgeschreven in 15 jaar, 22% in 10 jaar, 7% in 5 jaar. Omgerekend naar één percentage is dit 8,33%.

Deze afschrijvingen worden ten lasten gebracht van de gevormde voorzieningen voor herinrichting.

De bibliotheekpunten zijn deels gesubsidieerd door een ontvangen POP subsidie. Deze investeringen worden in 5 jaar afgeschreven en de daarbij behorende POP subsidie valt in 5 jaar vrij.

Vanaf 2011 worden de investeringen in totaliteit rechtstreeks in mindering gebracht op de voorzieningen. 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.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het 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 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. Jaarlijks zal er rente aan deze voorzieningen worden toegevoegd.

Groot onderhoud

Deze voorziening wordt gevormd ter gelijkmatige verdeling van kosten en lasten van het onderhoud. Er is een onderhoudsplan aanwezig. Voor de kosten voor onderhoud van het gebouw wordt jaarlijks een bedrag gereserveerd. Uitgaven worden aan de voorziening onttrokken.

Automatisering

Er wordt aan de voorziening jaarlijks een bedrag toegevoegd ten laste van de exploitatie. Dit bedrag is afhankelijk van het aantal werkplekken per vestiging. Uitgaven worden aan de voorziening onttrokken.

Herinrichting inventaris

Er wordt aan de voorziening jaarlijks een bedrag toegevoegd ten laste van de exploitatie. Nieuwe uitgaven worden onttrokken aan de voorziening.

In 2011 is de dotatie opnieuw vastgesteld op € 265,00 per m²; hierbij rekening houdend met een afschrijving van gemiddeld 10 jaar.

Collectievorming

Deze voorziening is bestemd voor investeringen met betrekking tot nieuwe media , innovatieve activiteiten enz.

Voorziening Ziekteverzuim eigen risico

Deze voorziening wordt gevormd voor:

a. het afdekken van het eigen risico in de ziekteverzuimverzekering (2,3% van de jaarloonsom). Jaarlijks wordt het eigen risico gereserveerd. De uitgaven voor vervanging van zieke medewerkers worden ten laste van deze voorziening gebracht.

b. het afdekken van het risico dat de maximale uitkering (5,75% van de jaarloonsom) niet toereikend zal zijn voor langdurige zieken. Hiervoor wordt jaarlijks een vast bedrag ad € 20.000 toegevoegd. De toevoeging zal echter alleen plaats vinden indien de voorziening hiervoor minder bedraagt dan € 100.000.

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 geworden.

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum 31 december 2012 geen gebeurtenissen voorgedaan welke in de jaarrekening zijn te vermelden.