

Jaarrekening 2013

Stichting Bibliotheek De Kempen

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

Balans per 31 december 2013

Activa

	<u>31-12-2013</u>		<u>31-12-2012</u>	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa				
Grond en gebouwen	46.095		46.089	
Inrichting bibliotheekpunten	0		20.089	
Inrichting en inventaris	0		60.218	
Automatisering	0		212	
		46.095		126.608
<u>Vlottende activa</u>				
Kortlopende vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren	5.189		24.861	
Te vorderen subsidies	0		0	
Te vorderen omzetbelasting	65.715		89.944	
Te vorderen pensioenpremie	13.983		9.162	
Overige vorderingen en overlopende activa	65.598		85.266	
		150.485		209.233
Liquide middelen				
Kas	5.601		4.048	
Rekening courant bank	24.162		59.839	
Spaarrekening	2.974.641		2.814.110	
Effecten	10.583		8.947	
Gelden onderweg	541		446	
		3.015.528		2.887.390
TOTAAL ACTIVA		<u>3.212.108</u>		<u>3.223.231</u>

Balans per 31 december 2013

Passiva

	<u>31-12-2013</u>		<u>31-12-2012</u>	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	594.586		982.566	
Bestemmingsreserve Innovatie	<u>455.000</u>		<u>0</u>	
		1.049.586		982.566
<u>Voorzieningen</u>				
Voorziening herinrichting	990.638		555.777	
Voorziening onderhoud	258.653		438.372	
Voorziening automatisering	153.592		321.339	
Voorziening ziekteverzuim	100.000		101.436	
Voorziening jubilea	19.314		0	
Overige voorzieningen	<u>908</u>		<u>16.976</u>	
		1.523.105		1.433.900
<u>Vreemd vermogen</u>				
Langlopende schulden		50.380		61.616
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>				
Kortlopend deel leningen	11.236		10.740	
Crediteuren	100.523		131.715	
Te betalen loonheffing en sociale lasten	41.974		40.470	
Vooruitontvangen subsidies	56.780		138.937	
Vooruitontvangen contributies	203.241		222.058	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>175.283</u>		<u>201.229</u>	
		589.037		745.149
TOTAAL PASSIVA		<u>3.212.108</u>		<u>3.223.231</u>

Rekening van baten en lasten over 2013

	Rekening 2013	Begroting 2013	Rekening 2012
	€	€	€
Baten			
Subsidies	3.223.823	3.223.825	3.522.081
Inkomsten gebruikers	470.586	514.500	498.940
Specifieke dienstverlening	37.437	40.750	37.160
Diverse baten	15.527	20.000	34.307
	3.747.373	3.799.075	4.092.488
Lasten			
Personeel	1.652.004	1.654.550	1.726.967
Bestuur en organisatie	74.954	66.790	64.411
Huisvesting	923.912	936.329	1.050.431
Administratie	115.831	130.500	127.634
Automatisering	409.862	402.077	406.394
Collectie en media	482.423	500.901	549.771
Specifieke kosten	34.568	38.100	38.558
Overige kosten	0	0	9.849
	3.693.554	3.729.247	3.974.015
Exploitatieresultaat	53.819	69.828	118.473
Doelsubsidies	-7.468	0	47.470
Incidentele baten en lasten	20.669	0	373.027
Resultaat voor bestemming	67.020	69.828	538.970

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

Vanaf 2011 worden alle investeringen rechtstreeks in mindering gebracht op de voorzieningen. Tevens worden de eventueel ontvangen investeringssubsidies aan de voorzieningen toegevoegd

Voor zover er nog investeringen geactiveerd waren zijn deze in 2013 vervroegd afgeschreven en ten laste van de voorzieningen gebracht, met uitzondering van de gebouwen.

De waarde van de gebouwen betreft enkel de grondwaarde waarop niet wordt afgeschreven.

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 de naar verwachting 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 ontwikkeld worden, noodzakelijke aanpassingen in de eigen organisatie en de kosten van 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.

Voor alle voorzieningen zijn in 2013 de schattingen van de aan de berekening van de voorziening ten grondslag liggende basisbedragen geactualiseerd.

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. Er is een onderhoudsplan aanwezig, waarop de omvang van deze voorziening is gebaseerd.

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 2013 geen gebeurtenissen voorgedaan welke in de jaarrekening zijn te vermelden.