

**Aan het bestuur van
Stichting Openbare Bibliotheken Bessel en Reuver
Pastoor Vranckenlaan 18
5953 CP Reuver**

Jaarrekening 2015

<u>Inhoudsopgave</u>	<u>Pagina</u>
A. <u>Accountantsverslag</u>	
1. Samenstellingsverklaring	3
2. Algemeen	4
3. Besluit vaststelling jaarrekening	4
4. Staat van herkomst en besteding der middelen	5
B. <u>Jaarrekening</u>	
1. Balans	6
2. Winst- en verliesrekening	8
3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
4. Toelichting op de balans	11
5. Toelichting op de winst- en verliesrekening	15
C. <u>Overige gegevens</u>	
1. Accountantscontrole	19
2. Voorstel resultaatverdeling	19
3. Gebeurtenissen na balansdatum	19

Rog r Pollaert
Uw accountant
en belastingadviseur

Louis Eijssenweg 8
6049 CD Herten - Roermond
E roger@pollaertaccountant.nl
W www.pollaertaccountant.nl
M 06 252 305 24
T 0475 399 248
F 0475 399 249

A. Accountantsverslag

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

Roermond, 24 maart 2016
Ons kenmerk: 5060/RP

Geacht bestuur,

1. Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van Stichting Openbare Bibliotheken Beesel-Reuver bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de winst- en verliesrekening over 2015 met de toelichting samengesteld, op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.


Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de door u verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in het Nederlands recht.

Hoogachtend


Pollaert Accountant & Belastingadviseur
R.H.M. Pollaert AA RBc

Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 24 maart 2016
Stichting Openbare Bibliotheek
Beesel en Reuver 2015

Accountantsverslag

2. Algemeen

In de jaarrekening over 2015 zijn opgenomen:

- a. de balans, weergevende de vermogenspositie van de Stichting per 31 december 2015 en, ter vergelijking, de balans per 31 december 2014 alsmede een toelichting hierop.
- b. de exploitatierekening 2015 met de vergelijkende jaarcijfers 2014 en de begroting 2015 alsmede een toelichting hierop.

De balans- en exploitatiecijfers zijn, voor zover zulks nodig is voor een juiste interpretatie, nader toegelicht.

Het Bestuur,

SECRETARIAAT:

Pastoor Vranckenlaan 18
5953 CP Reuver

3. Besluit vaststelling jaarrekening 2015

Vaststelling van de Jaarrekening 2015 conform het door de penningmeester ingediende concept. Aan de penningmeester wordt décharge verleend voor het gevoerde financiële beheer. De Jaarrekening zal in tweevoud aan de gemeente worden toegezonden.

Aldus besloten in de vergadering van maart 2016.

Het bestuur voornoemd.

De penningmeester,

De voorzitter,

H.M.J. van Dongen



J.H.P. Willekens



Accountantsverslag**4. Staat van herkomst en besteding der middelen**

	<u>2015</u>
	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>	
Bedrijfsresultaat	-15.220
Afschrijvingen	<u>2.727</u>
Cash-flow	-12.493
<u>Veranderingen in het werkkapitaal:</u>	
Afname vorderingen	7.500
Afname kortlopende schulden	<u>-24.012</u>
	<u>-16.512</u>
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>	-29.005
Rentelasten	<u>-268</u>
	<u>-268</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-29.273
Afname geldmiddelen	<u>-29.273</u>

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver

1. Balans (na resultaatbestemming)	<u>31 dec. 2015</u>	<u>31 dec. 2014</u>
<u>Activa</u>		
<u>Vaste activa</u>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Gebouwen	<u>2.520</u>	<u>5.247</u>
 <u>Vlottende activa</u>		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	0	544
Omzetbelasting	2.064	1.350
Overige vorderingen	<u>580</u>	<u>8.250</u>
	<u>2.644</u>	<u>10.144</u>
 <u>Liquide middelen</u>		
Kas	269	187
Bank	<u>22.120</u>	<u>51.475</u>
	<u>22.389</u>	<u>51.662</u>
	 <u><u>27.553</u></u>	 <u><u>67.053</u></u>

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver

	<u>31 dec. 2015</u>	<u>31 dec. 2014</u>
<u>Passiva</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Vermogen	-102.979	-87.491
Weerstandsreserve	20.360	20.360
Reserve automatisering, inrichting en inventaris	43.257	43.257
	<u>-39.362</u>	<u>-23.874</u>
<u>Voorzoningen</u>		
Voorziening onderhoud	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
RC Stichting Openbare Bibliotheken	47.613	12.771
Crediteuren	7.466	9.009
Loonheffing	2.984	1.953
Overige schulden en overlopende activa	5.852	61.876
Projecten	0	2.318
	<u>63.915</u>	<u>87.927</u>
	<u><u>27.553</u></u>	<u><u>67.053</u></u>

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver

2. <u>Winst- en verliesrekening</u>	2015	Begroting 2015	2014
<u>Netto omzet</u>			
Netto omzet	40.700	48.761	45.997
Dienstverlening	8.057	1.343	2.263
Subsidies	207.411	204.586	238.317
	<u>256.168</u>	<u>254.690</u>	<u>286.577</u>
<u>Doorbelasting kosten</u>			
Doorbelaste kosten	<u>-63.396</u>	<u>-54.209</u>	<u>-66.830</u>
Bruto winst	192.772	200.481	219.747
Overige bedrijfsopbrengsten	3.416	5.962	3.373
Bruto winst	<u>196.188</u>	<u>206.443</u>	<u>223.120</u>
<u>Kosten</u>			
Personeelskosten	98.780	87.462	129.364
Huisvestingskosten	32.951	37.641	34.651
Automatiseringskosten	6.000	21.130	21.107
Transportkosten	463	0	0
Collectie en media	53.606	49.428	29.889
Informatie- en educatiekosten	6.854	4.160	5.433
Afschrijving materiële vaste activa	2.727	3.143	2.727
Bestuur en Organisatie	5.414	1.274	1.846
Overige bedrijfskosten	4.613	3.318	2.926
	<u>211.408</u>	<u>207.556</u>	<u>227.943</u>
<u>Bedrijfsresultaat</u>	<u>-15.220</u>	<u>-1.113</u>	<u>-4.823</u>
Rentebaten en -lasten	-268	-445	-341
<u>Resultaat</u>	<u>-15.488</u>	<u>-1.558</u>	<u>-5.164</u>

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver

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 laste 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 Beesel en Reuver kent belaste activiteiten in het kader van de omzetbelasting maar is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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.

Plottende 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 Beesel en Reuver**4. Toelichting op de balans**Vaste activaMateriële vaste activa

Aanschafwaarde per 1 januari 2015	309.752
Afschrijvingen t/m voorgaand boekjaar	<u>304.505</u>
	5.247
Afschrijvingen in het boekjaar	<u>2.727</u>
Balanswaarde per 31 december 2015	<u><u>2.520</u></u>
Afschrijvingen t/m het boekjaar 2015	<u><u>307.232</u></u>

Vlottende activa

	<u>31 dec. 2015</u>	<u>31 dec. 2014</u>
--	---------------------	---------------------

VorderingenRC Stichting Openbare Bibliotheken Peel en Maas

Balanswaarde per begin boekjaar	0	10.044
Mutaties in het boekjaar	<u>0</u>	<u>-10.044</u>
Balanswaarde per einde boekjaar	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver

	<u>31 dec. 2015</u>	<u>31 dec. 2014</u>
<u>Debiteuren</u>		
Stand debiteuren ultimo boekjaar	<u>0</u>	<u>544</u>
Het saldo der debiteuren is conform de nominale waarde van de openstaande posten lijst debiteuren per 31 december 2015.		
<u>Omzetbelasting</u>		
Kwartaalaangifte	<u>2.064</u>	<u>1.350</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Pensioenpremie	297	0
Nog te ontvangen inkomsten	7	0
Vooruitbetaalde kosten	248	8.250
Overige vorderingen	<u>28</u>	<u>0</u>
	<u>580</u>	<u>8.250</u>
<u>Liquide middelen</u>		
<u>Kas</u>		
Kas	<u>269</u>	<u>187</u>
<u>Rekening-courant</u>		
Bank, rekening-courant	21.999	51.475
Bank, spaarrekening	<u>121</u>	<u>0</u>
	<u>22.120</u>	<u>51.475</u>

De onderneming beschikt over geen kredietfaciliteit in rekening-courant.

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver**Passiva****Eigen vermogen****Vermogen**

Balanswaarde per 1 januari 2015	-87.491
Resultaat boekjaar	-15.488
Balanswaarde per 31 december 2015	<u><u>-102.979</u></u>

Weerstandsreserve

Balanswaarde per 1 januari 2015	20.360
Mutaties in het boekjaar	0
Balanswaarde per 31 december 2015	<u><u>20.360</u></u>

Reserve automatisering, inrichting en inventaris

Balanswaarde per 1 januari 2015	43.257
Mutaties in het boekjaar	0
Balanswaarde per 31 december 2015	<u><u>43.257</u></u>

Voorzieningen**Voorziening onderhoud**

Balanswaarde per 1 januari 2015	3.000
Mutaties in het boekjaar	0
Balanswaarde per 31 december 2015	<u><u>3.000</u></u>

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver

	<u>31 dec. 2015</u>	<u>31 dec. 2014</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
<u>RC Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel</u>		
Balanswaarde per begin boekjaar	12.505	47.980
Bij: mutaties in het boekjaar	18.957	-35.475
Balanswaarde per einde boekjaar	<u>31.462</u>	<u>12.505</u>
<u>RC Stichting Openbare Bibliotheken Peel en Maas</u>		
Balanswaarde per begin boekjaar	266	0
Mutaties in het boekjaar	15.885	266
Balanswaarde per einde boekjaar	<u>16.151</u>	<u>266</u>
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	<u>7.466</u>	<u>9.009</u>
<u>Loonheffing</u>		
Loonheffing december	<u>2.984</u>	<u>1.953</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Personeelskosten	2.686	5.565
Overige bedrijfskosten	1.802	2.775
Vooruitontvangen inkomsten	0	50.472
Betalingen onderweg	0	1.523
Deposito/strippenkaart	1.364	1.541
	<u>5.852</u>	<u>61.876</u>
<u>Projecten</u>		
Project Bibliotheek in 't Spick	<u>0</u>	<u>2.318</u>

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver**5. Toelichting op de winst- en verliesrekening**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Netto omzet</u>		
Contributies	33.443	38.963
Leengeld	28	50
Telaat geld	6.023	6.011
Reserveringen	62	126
Schadevergoedingen	129	169
Internet	5	0
Diverse opbrengsten	538	382
Verkopen materialen	472	296
	<u>40.700</u>	<u>45.997</u>
 <u>Dienstverlening</u>		
Schoolbibliotheekwerk	3.434	1.012
Lezingen	771	153
Cursussen	2.812	
Opbrengst kopieerapparaat	709	507
Doorberekende kosten	331	591
	<u>8.057</u>	<u>2.263</u>
 <u>Subsidies</u>		
Subsidie gemeente	201.886	226.698
Doelsubsidie	3.375	2.700
Eenmalige subsidie	150	150
Extra subsidie	2.000	8.769
	<u>207.411</u>	<u>238.317</u>
 <u>Doorbelasting kosten</u>		
Doorbelaste kosten Maas en Peel	<u>-63.396</u>	<u>-66.830</u>
 <u>Overige bedrijfsopbrengsten</u>		
Sponsoring	3.313	3.241
Donaties	0	10
Diverse opbrengsten	103	122
	<u>3.416</u>	<u>3.373</u>

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Kosten</u>		
<u>Personeelskosten</u>		
Bruto salarissen	66.781	95.098
Ziektekosten-verzuimverzekering	3.534	3.050
Vergoeding ZVW	4.507	6.745
Pensioenlasten	9.704	16.289
Sociale lasten	7.510	10.231
Reiskosten woon-werkverkeer	38	93
Reiskosten dienstreizen	422	16
Studiekosten	121	0
Arbodienst	446	634
Kosten vrijwilligers	956	1.600
Advieskosten inzake personeel	5.027	0
Overige personeelskosten	212	620
	<u>99.258</u>	<u>134.376</u>
Af: uitkering ziekwet	-478	-5.012
	<u>98.780</u>	<u>129.364</u>

Aantal werknemers

In 2015 had de vennootschap 1,7 fte's in dienst tegenover 2,8 fte's in 2014.

Het aantal fte's is incl. meer uren.

Te specificeren in:

Aantal medewerkers	8	7
--------------------	---	---

Huisvestingskosten

Onderhoud onroerende zaken	9.050	13.283
Kleine aanschaffingen	346	773
Huishoudelijke artikelen	216	621
Schoonmaakkosten	7.471	6.226
Grond- en andere vaste lasten	2.590	2.398
Energielasten	11.191	9.004
Verzekering onroerend goed	986	743
Beveiliging	1.069	688
Overige huisvestingskosten	32	915
	<u>32.951</u>	<u>34.651</u>

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Automatiseringskosten</u>		
Onderhoud automatisering	2.485	4.107
Licenties automatisering	168	13.147
Communicatiekosten	2.329	1.802
Kosten ledenadministratie	0	633
Overige automatiseringskosten	1.018	1.418
	<u>6.000</u>	<u>21.107</u>
<u>Transportkosten</u>		
Transportkosten derden	<u>463</u>	<u>0</u>
<u>Collectie en media</u>		
Boeken	31.534	20.750
DVD	7	223
CD-rom	0	3
Losbladige uitgaven	25	426
Digitale media netwerk	1.041	8
Huur mediadragers	177	203
Leenrechtvergoedingen	11.377	-162
Tijdschriften en dagbladen	5.348	4.208
Kosten automatisering	3.350	3.691
Bewerkingskosten media	594	0
Plak- en bindmiddelen	159	523
Overige materialen	-6	16
	<u>53.606</u>	<u>29.889</u>
<u>Informatie- en educatiekosten</u>		
Kennis en informatie	521	0
Ontwikkeling en educatie	2.028	610
Kunst en cultuur	2.449	5
Lezen en literatuur	1.054	0
Ontmoeting en debat	249	0
Publieksinformatie	39	4.818
Overige kosten	514	0
	<u>6.854</u>	<u>5.433</u>

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Afschrijving materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingen gebouwen	<u>2.727</u>	<u>2.727</u>
 <u>Bestuur en Organisatie</u>		
Publiciteit/voorlichting	3.700	346
Representatiekosten	214	0
Accountantskosten	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
	<u>5.414</u>	<u>1.846</u>
 <u>Overige bedrijfskosten</u>		
Porti, verzendkosten	734	207
Communicatiekosten	2.475	1.629
Kopieerapparaten	1.545	1.638
Kantoorkosten	-141	-357
Overige kosten	<u>0</u>	<u>-191</u>
	<u>4.613</u>	<u>2.926</u>
 <u>Rentebaten en -lasten</u>		
<u>Rentebaten</u>		
Rente bank rekening-courant	<u>7</u>	<u>121</u>
 <u>Rentelasten</u>		
Bankkosten	<u>275</u>	<u>462</u>
Saldo ten laste van het resultaat	<u>268</u>	<u>341</u>

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver

C. Overige gegevens

1. Accountantscontrole

Er is geen opdracht verstrekt aan een accountant tot controle van de jaarrekening, aangezien de vennootschap op grond van artikel 2:396 lid 7 BW is vrijgesteld van deze verplichting. Daarom ontbreekt een controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

2. Voorstel resultaatverdeling

De directie stelt voor het resultaat ten laste van de algemene reserve te brengen. Vooruitlopend op de hieromtrent te nemen beslissing, is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

3. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen materiële gebeurtenissen na balansdatum opgetreden.