

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

Jaarrekening 2015



Inhoudsopgave

	<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	14
 C. <u>Overige gegevens</u>	
1. Accountantscontrole	17
2. Voorstel resultaatverdeling	17
3. Gebeurtenissen na balansdatum	17

A. Accountantsverslag

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

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

Roermond, 24 maart 2016
Ons kenmerk: 5060/RP

Geacht bestuur,

1. SamenstellingsverklaringOpdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de winst- en verliesrekening over 2015 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.

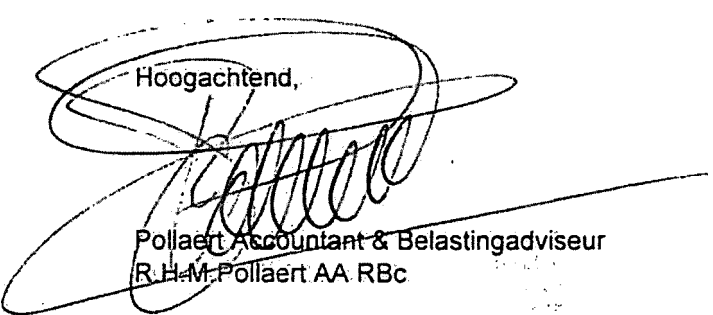
Werkzaamheden

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 Bibliotheken
Maas en Peel 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		-1.482
Afschrijvingen		<u>1.083</u>
Cash-flow		-399
<u>Veranderingen in het werkkapitaal:</u>		
Afname vorderingen	3.360	
Toename kortlopende schulden	<u>15.336</u>	
		<u>18.696</u>
		18.297
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>		
Rentelasten	-704	
Buitengewone baten en lasten	<u>2.186</u>	
		<u>1.482</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>19.779</u>
Toename geldmiddelen		<u><u>19.779</u></u>

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel

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>		
Inventaris	625	1.468
Alarminstallatie	0	239
	<u>625</u>	<u>1.707</u>
<u>Viottende activa</u>		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	159	2.203
RC Stichting Openbare Bibliotheken	31.462	31.353
Omzetbelasting	11.085	18.454
Overige vorderingen	25.509	19.565
	<u>68.215</u>	<u>71.575</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Bank	<u>35.125</u>	<u>15.347</u>
	<u>103.965</u>	<u>88.629</u>

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel

	<u>31 dec. 2015</u>	<u>31 dec. 2014</u>
<u>Passiva</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Vermogen	<u>6.231</u>	<u>6.231</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
RC Stichting Openbare Bibliotheken	12.044	0
Crediteuren	40.578	34.433
Loonheffing	6.803	5.947
Overige schulden en overlopende activa	<u>38.309</u>	<u>42.018</u>
	<u>97.734</u>	<u>82.398</u>
	 <u><u>103.965</u></u>	 <u><u>88.629</u></u>

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel

	2015	Begroting 2015	2014
2. <u>Winst- en verliesrekening</u>			
<u>Netto omzet</u>			
Omzet dienstverlening	10.298	4.043	8.340
Subsidies	119.826	103.000	210.131
	<u>130.124</u>	<u>107.043</u>	<u>218.471</u>
<u>Doorbelasting kosten</u>			
Doorbelaste kosten	<u>261.758</u>	<u>223.827</u>	<u>279.438</u>
Bruto winst	<u>391.882</u>	<u>330.870</u>	<u>497.909</u>
<u>Kosten</u>			
Personeelskosten	249.052	266.520	333.831
Huisvestingskosten	20.076	16.007	25.289
Automatiseringskosten	70.220	7.234	69.135
Transportkosten	11.987	16.110	14.055
Afschrijving materiële vaste activa	1.083	800	1.321
Bestuur en Organisatie	26.433	15.330	41.006
Overige bedrijfskosten	14.513	9.004	12.889
	<u>393.364</u>	<u>331.005</u>	<u>497.526</u>
<u>Bedrijfsresultaat</u>	<u>-1.482</u>	<u>-135</u>	<u>383</u>
Rentebaten en -lasten	-704	135	-383
Buitengewone baten en lasten	2.186	0	0
<u>Resultaat</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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.

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.

Viottende aktiva

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 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.

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.

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.

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel**4. Toelichting op de balans****Vaste activa****Materiële vaste activa**

Aanschafwaarde per 1 januari 2015	24.144
Afschrijvingen t/m voorgaand boekjaar	22.437
	<u>1.707</u>
Afschrijvingen in het boekjaar	1.082
Balanswaarde per 31 december 2015	<u>625</u>
Afschrijvingen t/m het boekjaar 2015	<u>23.519</u>

Viottende activa

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

Vorderingen**RC Stichting Openbare Bibliotheken Peel en Maas**

Balanswaarde per begin boekjaar	16.673	0
Mutaties in het boekjaar	-16.673	16.673
Balanswaarde per einde boekjaar	<u>0</u>	<u>16.673</u>

RC Stichting Openbare Bibliotheken Beesel en Reuver

Balanswaarde per begin boekjaar	12.505	47.980
Mutaties in het boekjaar	18.957	-35.475
Balanswaarde per einde boekjaar	<u>31.462</u>	<u>12.505</u>

RC Stichting Openbare Bibliotheken Sevenum

Balanswaarde per begin boekjaar	2.175	34.100
Mutaties in het boekjaar	-2.175	-31.925
Balanswaarde per einde boekjaar	<u>0</u>	<u>2.175</u>

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel

	<u>31 dec. 2015</u>	<u>31 dec. 2014</u>
<u>Debiteuren</u>		
Stand debiteuren ultimo boekjaar	<u>159</u>	<u>2.203</u>

Het saldo der debiteuren is conform de nominale waarde van de openstaande posten
lijst debiteuren per 31 december 2015.

Omzetbelasting

Kwartaalaangifte	11.241	17.167
Suppletie omzetbelasting	<u>-156</u>	<u>1.287</u>
	<u>11.085</u>	<u>18.454</u>

Overige vorderingen

Waarborgsommen	1.701	1.701
Nog te ontvangen inkomsten	640	3.631
Vooruitbetaalde kosten	8.826	14.233
Voorschot personeel	2.000	0
Pensioenpremie	8.339	0
Subsidies project Erasmus	<u>4.003</u>	<u>0</u>
	<u>25.509</u>	<u>19.565</u>

Liquide middelen**Rekening-courant**

Bank, rekening-courant	25.125	5.347
Bank, spaarrekening	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	<u>35.125</u>	<u>15.347</u>

De onderneming beschikt over geen kredietfaciliteit in rekening-courant.

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel**Passiva****Eigen vermogen****Vermogen**

Balanswaarde per 1 januari 2015	6.231
Mutaties in het boekjaar	0
Balanswaarde per 31 december 2015	<u>6.231</u>

Kortlopende schulden

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

RC Stichting Openbare Bibliotheken Peel en Maas

Balanswaarde per begin boekjaar	0	83.976
Bij: mutaties in het boekjaar	12.044	-83.976
Balanswaarde per einde boekjaar	<u>12.044</u>	<u>0</u>

Crediteuren

Crediteuren	<u>40.578</u>	<u>34.433</u>
-------------	---------------	---------------

Loonheffing

Loonheffing december	<u>6.803</u>	<u>5.947</u>
----------------------	--------------	--------------

Overige schulden en overlopende passiva

Personeelskosten	0	2.172
Reservering vakantiegeld	5.931	8.644
Overige bedrijfskosten	32.378	3.645
Betalingen onderweg	0	10.508
Subsidies project Noorwegen	0	3.781
Subsidies project Erasmus	0	13.268
	<u>38.309</u>	<u>42.018</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**Huur onroerend goed**

De verplichtingen uit hoofde van het huurcontract bedragen per 31 december 2015 € 12.996 (2014: € 12.968) en heeft nog een looptijd van 5 jaar t/m 2020.

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel**5. Toelichting op de winst- en verliesrekening**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Netto omzet</u>		
Dienstverlening	9.976	7.401
Overige opbrengsten	322	939
	<u>10.298</u>	<u>8.340</u>

Subsidies

Doelsubsidies	330	45
Provinciale loonkostensubsidies	119.496	210.086
	<u>119.826</u>	<u>210.131</u>

Doorbelasting kosten

Doorbelaste kosten	<u>261.758</u>	<u>279.438</u>
--------------------	----------------	----------------

Kosten**Personeelskosten**

Bruto salarissen	167.908	213.237
Ziektekosten-verzuimverzekering	6.279	6.588
Vergoeding ZVW	10.039	13.832
Pensioenlasten	21.666	34.612
Pensioenlasten voorgaand jaar	3.941	0
Sociale lasten	16.166	20.594
Reiskosten woon-werkverkeer	4.322	3.708
Reiskosten dienstreizen	2.905	2.060
Studiekosten	2.613	4.004
Arbodienst	1.647	1.014
Kosten vrijwilligers	0	596
Advieskosten inzake personeel	11.151	31.833
Overige personeelskosten	4.712	1.711
Kosten voorgaande jaren	0	42
	<u>253.349</u>	<u>333.831</u>
Af: uitkering ziektewet	-4.297	0
	<u>249.052</u>	<u>333.831</u>

Aantal werknemers

In 2015 had de vennootschap 3,2 fte's in dienst tegenover 4,5 fte's in 2014.

Te specificeren in:

Aantal medewerkers	10	12
--------------------	----	----

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Onderhoud onroerende zaken	0	2.546
Huur gebouwen	12.996	12.968
Kleine aanschaffingen	763	665
Schoonmaakkosten	31	1.066
Grond- en andere vaste lasten	244	450
Energielasten	1.405	3.149
Verzekering onroerend goed	2.213	1.829
Beveiliging	193	38
Overige huisvestingskosten	2.231	2.578
	<u>20.076</u>	<u>25.289</u>

Automatiseringskosten

Onderhoud automatisering	7.652	10.195
Onderhoud automatisering i.v.m. verhuizing	54.514	0
Licenties uitleenapparatuur	908	0
Communicatiekosten	452	305
Kosten ledenadministratie	554	1.800
Installatie computers i.v.m. verhuizing	0	17.352
Migratieproject Bicat Wise	0	17.566
Kantoorautomatisering	3.766	0
Overige automatiseringskosten	2.374	21.917
	<u>70.220</u>	<u>69.135</u>

Transportkosten

Transport derden	0	1.386
Transport eigen	11.987	12.669
	<u>11.987</u>	<u>14.055</u>

Afschrijving materiële vaste activa

Afschrijvingen inventaris	844	844
Afschrijvingen alarminstallaties	239	477
	<u>1.083</u>	<u>1.321</u>

Bestuur en Organisatie

Studiereis Noorwegen	4.180	0
Representatiekosten	3.770	0
Publiciteit/voorlichting	5.245	4.468
Contributies	7.423	7.355
Accountantskosten	1.585	1.500
Bestuurs- en organisatiekosten	-270	20.033
Onderzoek organisatie	4.500	7.650
	<u>26.433</u>	<u>41.006</u>

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Porti, verzendkosten	1.900	1.269
Communicatiekosten	3.045	2.750
Kopieerapparaten	2.877	2.973
Drukwerk	2.520	1.904
Kantoorkosten	250	95
Administratiekosten	3.801	3.898
Overige algemene kosten	120	0
	<u>14.513</u>	<u>12.889</u>

Rentebaten en -lasten**Rentebaten**

Rente bank rekening-courant	<u>29</u>	<u>231</u>
-----------------------------	-----------	------------

Rentelasten

Bankkosten	<u>733</u>	<u>614</u>
Saldo ten laste van het resultaat	<u>704</u>	<u>383</u>

Buitengewone baten en lasten**Lasten**

Buitengewone baten Sevenum	<u>2.216</u>	<u>0</u>
----------------------------	--------------	----------

Baten

Buitengewone baten	<u>4.402</u>	<u>0</u>
	<u>2.186</u>	<u>0</u>

Jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel**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 toe te voegen aan de algemene reserves. 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.