



# Jaarrekening 2018

Leiden, Leiderdorp,  
Oegstgeest, Voorschoten  
en Wassenaar

Bibliotheek *plus*  
Centrum voor kunst  
en cultuur





**4.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (x € 1)**  
(na verwerking van het resultaat)

**ACTIVA**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	<u>585.875</u>	<u>461.073</u>
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren en overige vorderingen	<u>869.801</u>	<u>530.404</u>
<b>Liquide middelen</b>	<u>555.066</u>	<u>1.280.798</u>
<b>Totaal activa</b>	<u><u>2.010.742</u></u>	<u><u>2.272.275</u></u>



**PASSIVA**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>Vrij besteedbaar eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	261.735	463.956
Transitie reserve	0	0
	<u>261.735</u>	<u>463.956</u>
<b>Vorzieningen</b>		
Onderhoud	362.915	385.133
Personeel	13.002	14.084
	<u>375.917</u>	<u>399.217</u>
<b>Schulden op korte termijn</b>		
Crediteuren en nog te betalen kosten	771.012	842.269
Vooruitontvangen gelden	602.078	566.832
	<u>1.373.091</u>	<u>1.409.102</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>2.010.742</u>	<u>2.272.275</u>

#### **4.5 TOELICHTING ALGEMEEN**

De stichting Bibliotheek *plus* Centrum voor kunst en cultuur is statutair gevestigd te Leiden.

##### **Inschrijving Kamer van Koophandel**

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Den Haag onder nummer 27310808.

##### **Grondslagen van waardering**

De jaarrekening is ingericht volgens richtlijn C1: Kleine organisatie zonder winststreven. Alle bedragen luiden in euro's.

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen rekening houdende met een eventuele restwaarde. Hierbij worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

Verbouwing pand	20%
Inventaris	20%
Kantoomachines	20%
Computers en	20%
Netwerken Bibliobus	10%
Muziekinstrumenten	20%

##### **Vorderingen, liquide middelen, kortlopende schulden**

De vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde. De waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

##### **Kasstroom overzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

##### **Grondslagen van resultaatbepaling**

Alle baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben respectievelijk waarin deze zijn ontstaan.

Bij subsidieopdrachten, waarbij de prestaties volledig zijn gerealiseerd maar waarbij niet de volledige subsidie is besteed, wordt als bate alleen het feitelijk bestede deel van de subsidie genomen. Een positief verschil wordt toegevoegd aan de reserves, een negatiefverschil (dus als er sprake is van meer bestede middelen dan de subsidie) wordt daaraan onttrokken.

Bij subsidieopdrachten, waarbij de prestaties niet volledig zijn gerealiseerd, wordt als bate alleen het deel van de subsidie genomen dat aan de wel gerealiseerde prestaties kan worden toegekend. In een dergelijke situatie wordt het verschil, dus het deel van de subsidie dat samenhangt met de niet gerealiseerde prestaties, opgenomen als terug-betaal verplichting jegens de subsidiegever.

Lasten worden genomen zodra deze voorzienbaar zijn en hun oorzaak vinden in of voor het boekjaar.

#### 4.5 VERVOLG TOELICHTING ALGEMEEN

##### Verloopoverzicht vrij besteedbaar eigen vermogen

	31-12-2018	31-12-2017
<i>Algemene reserve</i>		
Saldo per 1 januari	463.956	537.173
Mutatie i.v.m. resultaatbestemming	-202.222	-73.217
Saldo per 31 december	261.735	463.956
<i>Transitiereserve</i>		
Saldo per 1 januari	0	100.000
Mutatie i.v.m. resultaatbestemming	0	-100.000
Saldo per 31 december	261.735	463.956

##### Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum is een aantal docenten vanwege leegstand deeltijdontslag aangezegd, te betalen vergoedingen zijn niet in de cijfers van 2018 opgenomen.

##### Verzekerde waarden

De volgende verzekeringen zijn afgesloten:

- Zakelijke opstal, aanvullende dekking voor diverse panden
- Inventaris/goederen, uitgebreid voor diverse panden (incl. mediabezit)
- Verzuimverzekering
- Glas, voor diverse locaties
- Aansprakelijkheid bedrijf
- Ongevallen
- Werkgeversaansprakelijkheid gebruik motorvoertuigen
- Elektronica, kostbaarheden
- Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten - Eigen Risico Dragen (WGA -ERD)

##### **ANBI**

Per 1 januari 2010 merkt de belastingdienst de stichting aan als Algemeen Nut

Beogende Instelling.