

Jaarrekening 2018
Stichting De Lage Beemden
(versie ten behoeve van publicatieplicht ANBI en WNT)

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ALGEMEEN

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	4
2	Staat van baten en lasten over 2018	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Overige informatie	9

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018
Staat van baten en lasten over 2018
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na winstbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	146.338	177.833
Automatisering	13.438	22.462
	<u>159.776</u>	<u>200.295</u>
	159.776	200.295
Vlottende activa		
Vorderingen	78.706	79.959
Liquide middelen	339.508	325.344
	<u>418.214</u>	<u>405.303</u>
	<u>577.990</u>	<u>605.598</u>

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.836	23.819
Risicoreserve	189.130	189.130
Bestemmingsreserves	237.427	87.651
	<u>429.393</u>	<u>300.600</u>
Voorzieningen	-	122.074
Kortlopende schulden		
Crediteuren	38.190	57.664
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	29.168	17.609
Overlopende passiva	81.239	107.651
	<u>148.597</u>	<u>182.924</u>
	<u>577.990</u>	<u>605.598</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	976.686	972.708	875.128
Vrijval voorziening afschrijving	-	21.174	10.717
Doelsubsidies	84.970	63.604	45.573
Gebruikersinkomsten	113.518	117.800	118.649
Specifieke dienstverlening	54.012	35.690	29.941
Diverse baten	8.481	6.662	8.379
Totaal baten	1.237.667	1.217.638	1.088.387
Lasten			
Bestuur en organisatie	39.633	28.725	33.448
Huisvesting	144.466	137.784	138.003
Personeel	641.150	656.896	557.619
Administratie	73.038	73.267	72.311
Automatisering	99.859	93.779	92.831
Collectie en media	163.795	173.100	169.400
Specifieke kosten	69.007	42.764	30.711
Overige kosten	-	18.649	28
Totaal lasten	1.230.948	1.224.964	1.094.351
Saldo	6.719	-7.326	-5.964
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	-20.983	-13.698	-9.377
Risicoreserve	-	6.372	3.413
Bestemmingsreserves	27.702	-	-
Saldo	6.719	-7.326	-5.964

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld op basis van door de stichting gekozen grondslagen. Er wordt uitgegaan van de continuïteitsveronderstelling. De volledige naam van de stichting is Stichting De Lage Beemden en is statutair gevestigd in Gemert-Bakel en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 17167369.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Ter vergelijking is, naast het vorige jaar, ook de werkbegroting opgenomen.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting De Lage Beemden zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde en vinden plaats met ingang van het jaar na aanschaf. De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen:

Inrichting en inventaris	10-20%
Automatisering	20-33%

Het mediabezit wordt, zoals gebruikelijk in deze branche, niet geactiveerd maar rechtstreeks ten laste gebracht van de lopende exploitatie.

Vorderingen en overlopende activa

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.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve voor herinvestering wordt gevormd voor toekomstige vervangingsinvesteringen van inrichting, inventaris en automatisering. De dotatie is gebaseerd op de investeringen die ten behoeve van de huidige huisvesting zijn gedaan in de jaren 2014 en 2015. In deze jaren is nieuwe huisvesting betrokken, en is de automatiseringsapparatuur vernieuwd.

Voorzieningen

De voorziening afschrijvingen werd gevormd ter dekking van toekomstige afschrijvingskosten welke niet ten laste van de exploitatie kunnen worden gebracht. In 2018 is de voorziening herijkt en wordt het saldo gepresenteerd als bestemmingsreserve Herinvestering.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde diensten, subsidie- en overige opbrengsten enerzijds, en anderzijds 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.

Van de gebruikersinkomsten worden alleen de werkelijk ontvangen bedragen verantwoord.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

4 OVERIGE INFORMATIE

Bezoldigingsinformatie o.g.v. de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
M.E.C. Driessens-Corstens		
Beloning	54.186	51.871
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	7	56
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	7.410	7.168
	<u>61.603</u>	<u>59.095</u>

Functie: directeur-bestuurder
Duur van het dienstverband: 1-1 tot en met 31-12
Omvang dienstverband: 28 uur per week
Maximum beloning volgens WNT € 150.889 (2018) en € 140.778 (2017).
Motivering overschrijding: niet van toepassing

De leden van de Raad van Toezicht zijn onbezoldigd. De leden in 2018 waren:

de heer E.C.A. Adema (voorzitter)
de heer A.H.T. Gieling (secretaris)
de heer P. van Kuijeren
de heer P.P. Huijnen
de heer M. Kanters