



• • • • •  
Jaarrekening 2007

## Balans per 31 december 2007

Na resultaatsbestemming  
in duizenden euro's

### Activa

	31 december 2007	31 december 2006
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris en apparatuur <sup>1</sup>	6.361	6.210
Collectie	pm	pm
<b>Financiële vaste activa</b>		
Deelnemingen en overige financiële vaste activa <sup>2</sup>	2.434	2.489
	<b>8.794</b>	<b>8.700</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Debiteuren	868	1.255
Overige vorderingen en overlopende activa <sup>3</sup>	887	744
Liquide middelen <sup>4</sup>	15.852	13.474
	<b>17.606</b>	<b>15.473</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>26.401</b>	<b>24.172</b>

### Passiva

	31 december 2007	31 december 2006
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve <sup>5</sup>	3.080	3.368
Bestemmingsfonds huisvesting <sup>6</sup>	0	2.533
Bestemmingsfonds Koopman <sup>2</sup>	2.314	2.369
	<b>5.394</b>	<b>8.270</b>
<b>Vorzieningen</b>		
Ingegane wachtgeldverplichtingen <sup>7</sup>	201	297
Uitgestelde beloningen ambtsjubilea <sup>7</sup>	148	180
	<b>350</b>	<b>477</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	2.561	4.745
Overige schulden en overlopende passiva <sup>8</sup>	9.769	5.963
Saldo lopende projecten <sup>9</sup>	8.328	4.717
	<b>20.657</b>	<b>15.425</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>26.401</b>	<b>24.172</b>

De noten verwijzen naar de toelichting op de balans.

## Winst- en verliesrekening over 2007

in duizenden euro's

	2007		2006	
	realisatie	begroting	realisatie	Begroting
<b>Baten</b>				
Rijksbijdrage OCW	35.539	34.656	33.834	33.122
Rijksbijdrage projectgelden	6.840	6.840		
Rijksbijdrage OCW geaffilieerde instellingen	289	286	286	281
Derde Geldstroom	5.173	4.640	5.278	3.300
Overige baten	667	578	618	460
Incidentele baten	0	0	854	0
Rentebaten	743	450	485	450
	<b>51.050</b>	<b>47.450</b>	<b>41.355</b>	<b>37.613</b>
<b>Lasten</b>				
Personeelslasten	17.706	17.182	16.868	15.679
Afschrijvingen op vaste activa	1.400	1.640	2.515	1.700
Overige bedrijfslasten	34.765	31.128	24.536	22.734
	<b>53.871</b>	<b>49.950</b>	<b>43.918</b>	<b>40.113</b>
<b>Resultaat uit normale bedrijfsvoering</b>	<b>-2.821</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.563</b>	<b>-2.500</b>
Baten Fonds Koopman	107	0	152	0
Lasten Fonds Koopman	-162	0	-74	0
Resultaat	<b>-2.877</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.485</b>	<b>-2.500</b>
<b>Verwerking resultaat</b>				
Algemene reserve	-288	0	-573	0
Bestemmingsfonds huisvesting	-2.533	-2.500	-1.990	-2.500
Bestemmingsfonds Koopman	-56	0	78	0
	<b>-2.877</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.485</b>	<b>-2.500</b>

## Kasstroomoverzicht over 2007

in duizenden euro's

	2007	2006
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Exploitatiesaldo	-2.877	-2.485
Afschrijvingen en desinvesteringen	1.400	1.957
<b>Mutatie werkkapitaal</b>		
- Vorderingen	245	334
- Schulden	1.621	372
- Saldo lopende projecten	3.611	1.975
Mutatie voorzieningen	-127	-31
	<b>3.874</b>	<b>2.122</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Materiële vaste activa	-1.551	-3.446
Financiële vaste activa	56	-78
	<b>-1.495</b>	<b>-3.525</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>2.378</b>	<b>-1.403</b>
Liquide middelen begin boekjaar	13.474	14.876
Liquide middelen ultimo boekjaar	15.852	13.474
	<b>2.378</b>	<b>-1.403</b>



**Rijksbijdrage** Onder de rijksbijdrage wordt de jaarlijkse rijksbijdrage van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap verstaan.

**Kasstroomoverzicht** Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode.

**Pensioenkosten** De pensioenregeling van de Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP is een zogeheten toegezegde pensioenregeling. De KB betaalt een jaarlijks vast te stellen premie aan het fonds en er bestaat geen verplichting tot het betalen van aanvullende bijdragen indien er sprake is van een tekort bij het fonds anders dan een hogere toekomstige premie. Het actuariële risico, inclusief het beleggersrisico, ligt niet bij de KB.

De indexatie van pensioenen is, zowel formeel als feitelijk, voorwaardelijk en is afhankelijk van of er voldoende middelen in het pensioenfonds zijn. De KB is niet verplicht bij te betalen voor indexatie van de uitkeringen.

Indien een overschot of tekort in het fonds van invloed is op de toekomstige door de KB te betalen premies, informeert het ABP de KB door middel van kwartaalberichten, het jaarverslag en de jaarlijkse bekendmaking van premies en franchises. De mogelijke gevolgen voor de KB zijn niet anders dan een verlaging of een verhoging van toekomstig te betalen premies. De feitelijke premieverhoging of -verlaging voor de KB kan ook beïnvloed worden door een wijziging in de pensioenbijdrage die bij de werknemer geïnd wordt. Gezien het bovenstaande is deze pensioenregeling in de jaarrekening verwerkt als een *toegezegde bijdrage regeling*.

# Toelichting op de balans

in duizenden euro's

## Vaste activa

De specificatie van de post *materiële vaste activa* is als volgt:

### 1. Materiële vaste activa

Inventaris en apparatuur	2007	2006
--------------------------	------	------

#### Stand per begin boekjaar

Historische kostprijs	21.484	21.674
Cumulatieve afschrijvingen	-15.274	-16.954
<b>Boekwaarde</b>	<b>6.210</b>	<b>4.720</b>

#### Mutaties in de boekwaarde

Investerings	1.551	4.014
Desinvesterings	-17	-568
Afschrijvingen	-1.383	-1.957
<b>Saldo</b>	<b>151</b>	<b>1.490</b>

#### Stand per ultimo boekjaar

Historische kostprijs	20.416	21.484
Cumulatieve afschrijvingen	-14.055	-15.274
<b>Boekwaarde</b>	<b>6.361</b>	<b>6.210</b>

Onder materiële vaste activa zijn geen activa opgenomen waarvan de beschikbaarheid berust op een beperkt genotsrecht zoals erfpacht- en opstalrecht of huurkoop c.q. financieringshuur. De gebouwen en terreinen die de huisvesting van de KB vormen zijn geen eigendom. De met de huisvesting samenhangende kosten van onderhoud zijn echter voor rekening van de gebruiker. Hiervoor is in de rijksbijdrage een vergoeding voorzien. De investeringen hebben betrekking op bibliotheek- en kantoorinrichting en IT-apparatuur.

De specificatie van de post *financiële vaste activa* is als volgt:

### 2. Financiële vaste activa

Deelnemingen en overige financiële vaste activa	31 december 2007	31 december 2006
Strata Preservation NV	120	120
Fonds Koopman	2.314	2.369
<b>Totaal</b>	<b>2.434</b>	<b>2.489</b>

#### Strata Preservation NV

Strata Preservation NV is een bedrijf in microverfilming en digitalisering dat door de KB en OCLC Inc. in 2002 is opgericht. De deelneming is in 2005 gewaardeerd op nul. Het in de specificatie vermelde bedrag is het restant van een aan Strata verstrekte lening. De deelneming is in januari 2008 verkocht.

## Fonds Koopman

Het Fonds Anny Antoine / Louis Koopman betreft een legaat van dr. J.L. Koopman en heeft ten doel het in stand houden en aanvullen van zijn nalatenschap. Alle lasten, verplichtingen, rechten en goederen die deel uitmaken van het Fonds Koopman zijn door het ministerie van ocw in het jaar 1995 overgedragen aan de KB (brief OWB-I-95009700 d.d. 12 mei 1995). Het Fonds is opgenomen in de jaarrekening van de KB, op de balans onder 'financiële vaste activa' en 'eigen vermogen' en in de winst- en verliesrekening als separaat resultaat. De effecten van het Fonds worden gewaardeerd op marktwaarde ultimo boekjaar. Het Fonds heeft een eigen bestuur. Uit de baten wordt een collectie Franse belletrise verworven en onderhouden. De KB heeft geen vrije beschikking over de middelen van het Fonds.

Het bestuur van het Fonds Koopman bestond op 31 december 2007 uit de volgende personen:

**Dr. M.P. Bossenbroek**, voorzitter

**Mw. drs. M. Jacobs-de Ligter**, secretaris

**L. Kroon**, penningmeester

**Mw. dr. E.S. van Eijck van Heslinga**, lid

Het financiële vaste activum Fonds Koopman is als volgt samengesteld:

Financieel activum Fonds Koopman	31 december 2007	31 december 2006
Effecten	2.201	2.277
Saldo vorderingen en nog te betalen bedragen	43	19
Liquide middelen	70	73
	<b>2.314</b>	<b>2.369</b>

Het verloop van het Fonds Koopman is als volgt:

Verloopstaat Fonds Koopman	2007	2006
Stand begin boekjaar	<b>2.369</b>	<b>2.291</b>
<b>Baten</b>		
Couponrente en dividenden	105	102
Interest	1	1
Mutatie waardeverschillen effecten	-98	49
	<b>9</b>	<b>152</b>
<b>Lasten</b>		
Personele lasten	-4	19
Overige bedrijfslasten	11	9
Aankoop en onderhoud collectie	57	46
	<b>64</b>	<b>74</b>
Stand ultimo boekjaar	<b>2.314</b>	<b>2.369</b>

De personele kosten bevatten een correctie uit het boekjaar 2006.

## Vlottende activa

De specificatie van de post *overige vorderingen en overlopende activa* is als volgt:

<b>3. Overige vorderingen en overlopende activa</b>	31 december 2007	31 december 2006
Vooruitbetaalde bedragen	647	528
Nog te ontvangen bedragen	232	188
Voorschotten	8	27
	<b>887</b>	<b>744</b>

De specificatie van de post *liquide middelen* is als volgt:

<b>4. Liquide middelen</b>	31 december 2007	31 december 2006
Kas	24	14
Bank- en girorekeningen	15.828	13.460
	<b>15.852</b>	<b>13.474</b>

De KB participeert in het geïntegreerd middelenbeheer (schatkistbankieren) van het ministerie van Financiën.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de KB.

## Eigen vermogen

De specificatie van de post *eigen vermogen* is als volgt:

<b>5. Algemene reserve</b>	31 december 2007	31 december 2006
Stand begin boekjaar	3.368	3.941
Mutatie	-288	-573
Stand ultimo boekjaar	<b>3.080</b>	<b>3.368</b>

Het exploitatiesaldo uit normale bedrijfsvoering 2007 is ten laste gebracht van de algemene reserve.

De specificatie van de post *bestemmingsfonds huisvesting* is als volgt:

<b>6. Bestemmingsfonds huisvesting</b>	31 december 2007	31 december 2006
Stand begin boekjaar	2.533	4.523
Mutatie	-2.533	-1.990
Stand ultimo boekjaar	<b>0</b>	<b>2.533</b>

Het bestemmingsfonds huisvesting is in 2001 gevormd uit vooruitontvangen bedragen in de rijksbijdrage, die onder het huisvestingsbudget vielen. Deze bedragen zijn bedoeld voor instandhouding van en groot onderhoud aan het KB-gebouw. Aan het fonds is in 2007 wegens grote gebouwprojecten (onder meer de renovatie van de leesalen) € 2.533.000 onttrokken, waarmee het fonds tot nul is gereduceerd. De KB krijgt de jaarlijkse huurverhogingen niet volledig gecompenseerd in de rijksbijdrage. Dit probleem is onder de aandacht van het ministerie van ocw gebracht.

Voor een specificatie van de post *bestemmingsfonds Koopman* wordt verwezen naar de toelichting onder financiële vaste activa.

## Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

7. Voorzieningen	2007		2006	
	ingegane wachtgeld- verplichtingen	uitgestelde beloningen ambtsjubilea	ingegane wachtgeld- verplichtingen	uitgestelde beloningen ambtsjubilea
Stand begin boekjaar	297	180	507	0
Onttrekkingen	-227	0	-186	0
Dotaties	131	0	0	180
Vrijval	0	-31	-24	0
<b>Stand ultimo boekjaar</b>	<b>201</b>	<b>148</b>	<b>297</b>	<b>180</b>

De kosten voor wachtgeld in 2007 (een bedrag van € 227.000) zijn ten laste van de voorziening gebracht. De totale wachtgeldverplichting voor voormalige medewerkers die per 31 december 2007 in de wachtgeldregeling vielen bedraagt € 201.000. Het aantal wachtgelders bedroeg op die datum vier (2006: negen).

De uitgestelde personeelsbeloningen betreffende ambtsjubilea zijn als gevolg van een stelselwijziging ondergebracht in een separate voorziening. De stand van deze voorziening op 31 december 2007 bedraagt € 148.000.

## Kortlopende schulden

De specificatie van de post *overige schulden en overlopende passiva* is als volgt:

8. Overige schulden en overlopende passiva	31 december 2007	31 december 2006
Transitoria personele kosten	1.001	976
Schulden betreffende belastingen en sociale premies	698	670
Vooruitontvangen bedragen	1	53
Transitorium landelijke projecten	7.940	4.465
Overige overlopende passiva	129	-201
	<b>9.769</b>	<b>5.963</b>

Het transitorium landelijke projecten is als volgt samengesteld:

Transitorium landelijke projecten	31 december 2007	31 december 2006
Nationaal programma Metamorfoze	5.254	2.448
Nationaal programma Geheugen van Nederland	2.155	1.485
Onderzoeksprogramma Digitale Duurzaamheid	532	532
	<b>7.940</b>	<b>4.465</b>

Het verloop van het transitorium landelijke projecten is als volgt:

Verloopstaat transitorium landelijke projecten	2007	2006
Stand begin boekjaar	4.465	3.754
Ontvangen subsidies landelijke projecten	5.355	2.767
Uitgekeerde subsidies landelijke projecten	-1.880	-2.057
<b>Stand ultimo boekjaar</b>	<b>7.940</b>	<b>4.465</b>

In deze post zijn de bedragen opgenomen die in het kader van de landelijke programma's Metamorfoze (conservering) en Het Geheugen van Nederland (digitalisering) zijn gereserveerd ten behoeve van instellingen in Nederland of daarbuiten die een belangrijke Nederlandse collectie willen laten conserveren en/of digitaliseren. Het genoemde bedrag per 31 december 2007 is grotendeels verplicht.

Over deze bedragen, die als subsidie worden uitgekeerd, moet de KB verantwoording afleggen. Aan de ontvangende instellingen wordt dan ook, voor subsidiebedragen hoger dan € 10.000, een accountants-verklaring gevraagd.

De projectmiddelen die de KB zelf in het kader van deze activiteiten ontvangt, zijn net als in vorige jaren ondergebracht in het saldo lopende projecten.

De specificatie van de post *saldo lopende projecten* is als volgt:

9. Saldo lopende projecten	31 december 2007	31 december 2006
Metamorfoze (KB-projecten)	1.515	909
Geheugen van Nederland (KB-projecten)	1.633	446
Digitale duurzaamheid (KB-projecten)	963	1.737
Staten-Generaal Digitaal	110	196
Digitalisering Bijzondere Collecties	2.156	1.290
Databank Digitale Dagbladen	873	0
Overige projecten	1.077	140
	<b>8.328</b>	<b>4.717</b>

Het verloop van het saldo lopende projecten is als volgt:

Verloopstaat saldo lopende projecten	2007	2006
Stand begin boekjaar	4.717	3.453
Ontvangen projectmiddelen	9.783	6.542
Kosten projecten	-5.715	-5.008
Afgesloten projecten	-458	-270
Stand ultimo boekjaar	<b>8.328</b>	<b>4.717</b>

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De belangrijkste niet uit de balans blijvende verplichtingen met een substantieel financieel belang zijn:

### Huurverplichtingen

Met de Rijksgebouwendienst is een huurcontract voor het KB-gebouw gesloten tot en met 2035. De huur (inclusief servicekosten) bedraagt in 2007 € 11.789.000. De huur wordt elk jaar door de Rijksgebouwendienst geïndexeerd. Tot en met 2007 is de KB hiervoor in de rijksbijdrage van ocw niet volledig gecompenseerd. Daarnaast wordt de huur incidenteel verhoogd met de zgn. allonges ter dekking / aflossing van de kosten van uitbreidingen / aanpassingen van gebouw en gebouwinstallaties die via de leenfaciliteit gefinancierd zijn.

### ICT contracten

Het onderhoudscontract met IBM betreffende het e-Depot ter waarde van € 532.000 loopt door tot 2012.

# Toelichting op de winst- en verliesrekening

in duizenden euro's

## Baten

1. Rijksbijdrage OCW	2007		2006	
	realisatie	begroting	realisatie	begroting
<b>Rijksbijdrage OCW begroting (begin boekjaar):</b>				
Rijksbijdrage	34.656	34.656	30.732	30.732
Rijksbijdrage projectmiddelen	6.840	6.840	2.390	2.390
Rijksbijdrage geaffilieerde instellingen	286	286	281	281
Rijksbijdrage tbv Bibliographie Linguistique	186	186	182	182
<b>Rijksbijdrage OCW bijstelling (september):</b>				
Bijstelling personele kosten	590	0	321	0
Bijstelling materiële kosten	107	0	164	0
Bijstelling huisvestingsbudget	186	0	227	0
Bijstelling geaffilieerde instellingen	3	0	5	0
Bijstelling geaffilieerde instellingen	5	0	4	0
	<b>42.859</b>	<b>41.968</b>	<b>34.306</b>	<b>33.585</b>
Minus: Bibliographie Linguistique	-191	-186	-186	-182
	<b>42.668</b>	<b>41.782</b>	<b>34.120</b>	<b>33.403</b>

Onderdeel van de rijksbijdrage is een bedrag van € 8.000.000 voor behoud van wetenschappelijke en culturele collecties. Hiervan wordt € 1.160.000 structureel aangewend voor vast personeel. Het restant, € 6.840.000 is toegevoegd aan projectmiddelen.

De rijksbijdrage voor Bibliographie Linguistique wordt volledig doorbetaald aan het Instituut voor Nederlandse Lexicologie (INL) in Leiden. Vanaf 1 februari 2008 zal het bedrag worden overgemaakt aan Stichting Bibliographie Linguistique, die gehuisvest is bij Brill Publishers, Leiden.

2. Overige baten	2007		2006	
	realisatie	begroting	realisatie	begroting
Opbrengsten interbibliothecair leenverkeer	302	200	285	150
Subsidies verworven formatie	191	138	139	70
Opbrengsten kw-passen	134	130	140	130
Opbrengsten publicaties	11	10	7	10
Diverse baten	29	100	48	100
	<b>667</b>	<b>578</b>	<b>618</b>	<b>460</b>

## Lasten

1. Personele lasten	2007		2006	
	realisatie	begroting	realisatie	begroting
Personeel in vaste dienst	13.139	14.808	13.180	13.895
Personeel in tijdelijke dienst	1.325	350	867	350
Projectpersoneel	2.200	1.200	1.879	600
Kosten wachtgeldregeling	134	0	-24	0
Overige personele lasten	909	824	965	834
	<b>17.706</b>	<b>17.182</b>	<b>16.868</b>	<b>15.679</b>

De post personeel in vaste dienst bevat de bezoldiging van het Algemeen Bestuurscollege, in totaal € 33.000.

2. Overige bedrijfslasten	2007		2006	
	realisatie	begroting	realisatie	begroting
<b>Huisvestingslasten</b>				
Huur en servicekosten gebouw	11.789	9.500	8.437	8.130
Onderhoud gebouw en projecten	3.282	2.880	4.843	3.835
Exploitatiekosten gebouw	2.331	1.900	2.131	2.050
	<b>17.402</b>	<b>14.280</b>	<b>15.411</b>	<b>14.015</b>
<b>Beheerslasten</b>				
Bureaunkosten	814	710	828	747
Reis- en verblijfskosten	140	130	138	153
Abonnementen externe faciliteiten	365	380	361	382
Automatiseringskosten	1.744	2.040	1.628	1.410
Kosten communicatie en marketing	420	275	281	285
Materiële kosten projecten	11.155	10.280	3.176	2.690
Kosten geaffilieerde instellingen	289	286	286	281
Overige beheerslasten	826	1.015	812	1.065
	<b>15.753</b>	<b>15.116</b>	<b>7.510</b>	<b>7.013</b>
<b>Collectie</b>				
Aanschaffingen collectie	1.394	1.528	1.369	1.502
Onderhoud en bindwerk collectie	215	204	246	204
	<b>1.609</b>	<b>1.732</b>	<b>1.615</b>	<b>1.706</b>
<b>Afschrijvingen</b>				
Afschrijvingen	1.383	1.640	1.947	1.700
Desinvesteringen	17	0	568	0
	<b>1.400</b>	<b>1.640</b>	<b>2.515</b>	<b>1.700</b>
<b>Totaal overige bedrijfslasten</b>	<b>36.165</b>	<b>32.768</b>	<b>27.051</b>	<b>24.434</b>







