

JAARRAPPORT 2016

Stichting Openbare Bibliotheken

Hardenberg

Balans per 31 december 2016
(na resultaatbestemming)

	2016		2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>1. Vaste activa</u>				
1.1 inrichting en inventaris	65.125		84.303	
1.2 automatiseringsapparatuur	<u>38.213</u>		<u>58.665</u>	
		103.338		142.968
<u>2. Vlottende activa</u>				
2.1 vorderingen	171.679		104.636	
2.2 liquide middelen	<u>526.654</u>		<u>444.929</u>	
		698.333		549.565
		<u>801.671</u>		<u>692.533</u>
PASSIVA				
<u>3. Eigen vermogen</u>				
3.1 stichtingskapitaal	136		136	
<i>Algemene reserve</i>				
3.2 egaliseringsreserve	163.445		101.349	
<i>Bestemmingsreserve</i>				
3.3 huisvesting	210.318		210.318	
3.4 onderhoud	58.230		58.230	
3.5 cultuurkoepel	35.514		20.514	
3.6 innovatie	<u>150.000</u>		<u>150.000</u>	
		617.643		540.547
<u>4. Voorzieningen</u>				
4.1 jubileumvoorziening		17.077		0
<u>5. Kortlopende schulden</u>				
5.1 schulden aan leveranciers	57.178		86.862	
5.2 overige schulden en overlopende passiva	<u>109.773</u>		<u>65.124</u>	
		166.951		151.986
Totaal passiva		<u>801.671</u>		<u>692.533</u>
Controle debet = credit		0		0

Staat van baten en lasten 2016
(na resultaatbestemming)

	Rekening 2016 €	Begroting 2016 €	Rekening 2015 €
<u>BATEN</u>			
80 Gebruikersbaten	281.678	294.000	306.207
82 Specifieke dienstverlening	55.973	7.800	30.570
85 Diverse baten	29.101	5.500	3.647
88 Subsidies/bijdragen	<u>1.510.953</u>	<u>1.513.250</u>	<u>1.457.722</u>
	<u>1.877.705</u>	<u>1.820.550</u>	<u>1.798.146</u>
<u>LASTEN</u>			
40 Bestuurs- en organisatiekosten	44.965	49.000	60.510
41 Huisvestingskosten	326.868	390.950	329.683
42 Personeelskosten	677.698	594.400	630.563
43 Administratiekosten	61.401	65.700	60.876
44 Transportkosten	13.862	14.000	13.725
45 Automatiseringskosten	172.685	155.500	163.634
46 Collectie- en mediakosten	352.441	336.000	372.121
47 Specifieke kosten	<u>150.689</u>	<u>215.000</u>	<u>121.934</u>
	<u>1.800.609</u>	<u>1.820.550</u>	<u>1.753.046</u>
Resultaat voor resultaatbestemming	<u>77.096</u>	<u>0</u>	<u>45.100</u>
Mutaties egalisereserve	-62.096	0	125.414
Mutaties reserve huisvesting	0	0	0
Mutaties onderhoudsreserve	0	0	0
Mutaties reserve cultuurkoepel	-15.000	0	-20.514
Mutaties reserve innovatie	0	0	-150.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultaat na resultaatbestemming	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting

Algemeen

Activiteiten

De stichting stelt zich ten doel de bevordering van de bibliotheekvoorziening en de informatieverstrekking in de ruimste zin in haar werkgebied.

In het najaar van 2014 is de bibliotheek gestart met activiteiten op het gebied van kunst en culturele vorming onder de naam van "Cultuurkoepel Vechtdal".

Vestigingsgegevens

De stichting is statutair gevestigd te Hardenberg en is gevestigd aan de Parkweg 1-5, 7772 XP Hardenberg. Het KvK-nummer is 41022744.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitveronderstelling.

Stelselwijziging

Het bestuur heeft besloten dat de lasten voor groot onderhoud in 2016 direct ten laste van de staat van baten en lasten worden gebracht, zodat beter wordt aangesloten bij de subsidiëringssystematiek van de gemeente. Deze stelselwijziging heeft geen invloed op het eigen vermogen en resultaat.

Wet Normering Topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregels WNT 2016 en deze als normenkader bij het opstellen van de jaarrekening gehanteerd.

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen. Het bestuur acht het gekozen stelsel geschikt en toereikend in de gegeven omstandigheden.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kosten. 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.

De rapporteringsvaluta van de jaarrekening is euro (€).

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur overeenkomstig algemeen geldende grondslagen bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Periodiek groot onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Vorraden informatiedragers

De aanschaf van informatiedragers zoals boeken, tijdschriften en audiovisuele middelen komt in het jaar van aanschaf geheel ten laste van de staat van baten en lasten.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

Algemene reserve en bestemmingsreserves

De reserves dienen om schommelingen in de exploitatie op te vangen en maken onderdeel uit van het eigen vermogen.

Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft daarbij een beperking in de besteding aangebracht.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening heeft betrekking op toegezegde CAO-uitkeringen voor een 25-jarig, 40-jarig en 50-jarig dienstverband. De voorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is een rente van 2% gehanteerd.

Langlopende en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

De langlopende schulden hebben een looptijd van meer dan één jaar en kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de andere bedrijfsopbrengsten, en anderzijds de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Per boekjaar 2016 zijn er wijzigingen doorgevoerd in het rekeningschema. Voor de indeling van de staat van baten en lasten is aangesloten bij het Rekeningschema Openbare Bibliotheken zoals uitgebracht door de Vereniging Openbare Bibliotheken. Hierdoor zijn er verschuivingen geweest tussen de rubrieken en zijn binnen de rubrieken rekeningnummers aangepast, in de begroting was hiermee nog geen rekening gehouden. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de subsidie is toegekend. Projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Investeringsubsidies worden verantwoord als een vermindering van de aanschaffingswaarde van de gesubsidieerde investering. Bij deze methode van verwerken wordt derhalve op het saldo van kostprijs en investeringssubsidie afgeschreven als gevolg waarvan de subsidie gelijktijdig met de afschrijvingen ten gunste

Gebruikersinkomsten

De gebruikersinkomsten worden verantwoord in het jaar waarin zij ontvangen zijn door de provinciale serviceorganisatie die namens de stichting de contributies int.

Baten uit specifieke dienstverlening

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Diverse baten

De diverse baten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Personeelskosten

Salarissen en sociale lasten worden, op grond van de arbeidsvoorwaarden, verwerkt voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds "Pensioenfonds Openbare Bibliotheken". Het betreft een middelloonregeling, waarbij het pensioen afhankelijk is van de leeftijd, het salaris en het aantal deelnemersjaren. Als de financiële middelen van het pensioenfonds het toelaten, wordt het pensioen jaarlijks geïndexeerd. De dekkingsgraad van het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken bedraagt per balansdatum 111%.

De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Verder wordt beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen zijn uit toezeggingen aan werknemers. In dat geval wordt een voorziening opgenomen. De stichting heeft per balansdatum geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van eventuele hogere toekomstige premies.

Het pensioenfonds heeft in maart 2016 een herstelplan ingediend bij De Nederlandsche Bank. Er is geen sprake van een herstellpremie of bijstortingen. De maatregelen zijn dat er onder meer tijdelijk geen indexatie op het pensioen plaatsvindt, de premie met 0,2% wordt verhoogd, het beleggingsbeleid op termijn minder prudent kan worden gemaakt en in het uiterste geval dat pensioen(aansprak)en worden verlaagd.

Afschrijvingen en overige lasten

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. De overige lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Vergelijkende cijfers

De begrotingscijfers gebaseerd op de door het bestuur vastgestelde begroting, inclusief eventuele geautoriseerde wijzigingen.

De in deze jaarrekening voor 2015 opgenomen bedragen stemmen overeen met die van de definitief vastgestelde jaarrekening 2015.