

Balans per 31 december 2017
(na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
1. Materiële vaste activa		103.163		103.338
2. Vlottende activa				
2.1 Vorderingen	117.427		171.679	
2.2 Liquide middelen	682.387		526.240	
		<u>799.814</u>		<u>697.919</u>
		<u>902.977</u>		<u>801.257</u>
PASSIVA				
3. Eigen vermogen				
3.1 Stichtingskapitaal	136		136	
<i>Algemene reserve</i>				
3.2 Egalisatiereserve	167.018		163.445	
<i>Bestemmingsreserve</i>				
3.3 Huisvesting	210.318		210.318	
3.4 Onderhoud	58.230		58.230	
3.5 Cultuurkoepel	46.504		35.514	
3.6 Innovatie	150.000		150.000	
		<u>632.206</u>		<u>617.643</u>
4. Voorzieningen		22.286		17.077
5. Kortlopende schulden		248.485		166.537
Totaal passiva		<u>902.977</u>		<u>801.257</u>

Staat van baten en lasten over 2017
(na resultaatbestemming)

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
BATEN			
80 Gebruikersbaten	257.180	267.200	264.633
82 Specifieke dienstverlening	79.946	30.700	73.018
85 Diverse baten	8.157	3.500	29.101
88 Subsidies/bijdragen	1.599.513	1.537.137	1.510.953
	<u>1.944.796</u>	<u>1.838.537</u>	<u>1.877.705</u>
LASTEN			
40 Bestuurs- en organisatiekosten	43.074	30.500	32.764
41 Huisvestingskosten	343.172	342.100	323.212
42 Personeelskosten	751.675	647.037	677.698
43 Administratiekosten	69.700	64.700	61.401
44 Transportkosten	13.998	14.000	13.862
45 Automatiseringskosten	161.352	136.700	172.685
46 Collectie- en mediakosten	326.751	326.500	352.441
47 Specifieke kosten	220.511	277.000	166.546
	<u>1.930.233</u>	<u>1.838.537</u>	<u>1.800.609</u>
Resultaat voor resultaatbestemming	<u>14.563</u>	<u>0</u>	<u>77.096</u>
Mutaties egaliseringsreserve	-3.573	0	-62.096
Mutaties bestemmingsreserve cultuurkoepel	-10.990	0	-15.000
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 (statutaire zetel Hardenberg, geregistreerd onder KvK-nummer 41022744) is gevestigd aan de Parkweg 1-5, 7772 XP Hardenberg.

Jaarrekeningregime

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.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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.

De rapporteringsvaluta van de jaarrekening van de stichting is Euro (€).

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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.

Begrotingscijfers

De begrotingscijfers gebaseerd op de door de Raad van Toezicht vastgestelde begroting, inclusief eventuele geautoriseerde wijzigingen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van eventueel toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen. De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

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.

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 2017 en deze als normenkader bij het opstellen van de jaarrekening gehanteerd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige 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 afhankelijk van het bedrag of rechtstreeks ten laste van de staat van baten en lasten gebracht, dan wel onttrokken uit de bestemmingsreserve onderhoud .

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

Reserves en fondsen

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. Bestemmingsfondsen zijn fondsen die specifiek worden aangehouden voor een speciaal doel. De beperking in de besteding is aangebracht door een derde.

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

Algemeen

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.

Verliezen die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Voor de indeling van de staat van baten en lasten is, zoveel mogelijk, aangesloten bij het Rekeningschema Openbare Bibliotheken zoals uitgebracht door de Vereniging Openbare Bibliotheken.

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 van het resultaat vrijvalt.

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 117,9%.

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 2017 een geactualiseerd 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.