

1. Balans per 31 december 2018
(na resultaatbestemming)

		<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(4.1)	<u>85.744</u>		<u>103.163</u>	
			85.744		103.163
Vlottende activa					
Vorderingen	(4.2)	150.641		117.427	
Liquide middelen	(4.3)	<u>554.123</u>		<u>682.387</u>	
			704.764		799.814
TOTAAL ACTIVA			<u>790.508</u>		<u>902.977</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Kapitaal	(4.4)	136		136	
Egalisatie reserve	(4.5)	121.200		189.740	
Bestemmingsreserves	(4.6)	<u>396.172</u>		<u>465.052</u>	
			517.508		654.928
Voorzieningen	(4.7)		14.186		18.238
Kortlopende schulden	(4.8)		258.814		229.811
TOTAAL PASSIVA			<u>790.508</u>		<u>902.977</u>

2. Staat van baten en lasten over 2018

		<u>Rekening 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Rekening 2017</u>
		€	€	€
Baten				
Gebruikersopbrengsten	(5.1)	249.858	265.700	257.179
Specifieke opbrengsten	(5.2)	36.838	43.200	79.946
Diverse baten	(5.3)	19.041	3.000	8.159
Subsidies	(5.4)	1.597.340	1.600.000	1.571.745
		<u>1.903.077</u>	<u>1.911.900</u>	<u>1.917.029</u>
Lasten				
Bestuur en organisatie	(5.5)	56.502	33.500	43.074
Huisvesting	(5.6)	359.271	363.500	343.172
Personeel	(5.7)	855.187	744.500	747.627
Administratie	(5.8)	72.391	72.500	69.700
Transport	(5.9)	14.105	14.000	13.998
Automatisering	(5.10)	157.221	149.200	161.352
Media en collectie	(5.11)	304.237	299.700	311.777
Specifieke kosten	(5.12)	221.583	235.000	189.044
		<u>2.040.497</u>	<u>1.911.900</u>	<u>1.879.744</u>
RESULTAAT		<u><u>-137.420</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>37.285</u></u>
RESULTAATBESTEMMING				
Mutatie bestemmingsreserve		-68.880	0	10.990
Mutatie egalisatie reserve		-68.540	0	26.295
		<u><u>-137.420</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>37.285</u></u>

3. Algemene toelichting

ALGEMEEN

Activiteiten

De stichting stelt zich ten doel de bevordering van de bibliotheekvoorziening en de informatieverstrekking in deruimste 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

Algemeen

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.

Begrotingscijfers

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

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.

Vergelijkende cijfers voorgaand boekjaar

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.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

De bibliotheekstichting heeft conform de CAO, via het WINO, een gezamenlijke pensioenregeling. Deze is als uitvoerder ondergebracht bij het pensioenfonds AZL te Heerlen. Deze pensioenregeling wordt gekwalificeerd als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder". De hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen, afhankelijk van leeftijd, salaris, dienstjaren en is op basis van een middelloonregeling. Indexering vindt plaats afhankelijk van de dekkingsgraad. Per eind van dit jaar is de voorlopige dekkingsgraad 118,5% (vorig jaar 116,3%). In de exploitatie zijn de over dit jaar verschuldigde premies verantwoord/gefactureerd vanuit het WINO.

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 2018 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 rechtstreeks ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Voorraden informatiedragers

De aanschaf van informatiedragers zoals boeken, tijdschriften en audiovisuele middelen komt in het jaar van levering 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

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

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 waarderinggrondslagen. 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.

Gebruikers opbrengsten

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

Specifieke opbrengsten

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.

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.