

Jaarrekening 2017

Stichting Bibliotheek Bollenstreek

Lisse, april 2018

Inhoudsopgave

	Bladzijde
JAARREKENING	
Balans 31 december 2017	1
Staat van baten en lasten 2017	2
Toelichting grondslagen	3
WNT-verantwoording	5

Stichting Bibliotheek Bollenstreek

Balans per 31 december 2017
(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2017</u> €	<u>31 december 2016</u> €
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>187.263</u>	<u>205.527</u>
Som der vaste activa	<u>187.263</u>	<u>205.527</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	213.399	218.806
Liquide middelen	<u>971.941</u>	<u>1.130.266</u>
Som der vlottende activa	<u>1.185.340</u>	<u>1.349.072</u>
Totaal Activa	<u>1.372.603</u>	<u>1.554.599</u>
Passiva		
Eigen vermogen	587.304	528.627
Voorzieningen	152.226	125.350
Kortlopende schulden	<u>633.073</u>	<u>900.622</u>
Totaal Passiva	<u>1.372.603</u>	<u>1.554.599</u>

Staat van baten en lasten 2017

		Rekening 2017	Herziene begroting 2017	Rekening 2016
		€	€	€
Baten				
Bijdrage leners	(1)	527.426	545.390	541.641
Specifieke dienstverlening	(2)	33.553	29.469	34.715
Diverse baten	(3)	33.788	22.950	28.246
Subsidies	(4)	2.759.163	2.759.001	2.859.399
Totaal baten		3.353.930	3.356.810	3.464.001
Lasten				
Bestuur en organisatie	(5)	52.713	47.860	50.219
Huisvesting	(6)	907.800	914.080	1.039.656
Personeel	(7)	1.506.473	1.518.933	1.423.806
Administratie	(8)	93.198	94.070	92.790
Transportkosten	(9)	10.157	9.750	9.020
Automatisering	(10)	279.764	279.245	254.944
Collectie en media	(11)	363.707	382.242	379.406
Specifieke kosten	(12)	43.724	52.610	88.684
Overige kosten	(13)	37.717	58.020	47.013
Backoffice	(14)	1	0	0
Totaal lasten		3.295.253	3.356.810	3.385.538
Exploitatieresultaat boekjaar voor resultaatbestemming		58.677	0	78.463
Resultaatbestemming				
Toevoeging/onttrekking aan:				
Toevoeging/onttr. vrij besteedbare reserve		6.751		19.215-
Toevoeging BR inrichting en inventaris		23.050-		23.050-
Toevoeging BR automatisering		19.016-		0
Toevoeging BR personeel		13.300-		19.000-
Toevoeging BR ziekteverzuim		24.850-		24.200-
Onttrekking BR inrichting en inventaris		3.936		3.716
Resultaatbestemming		58.677-		78.463-

Toelichting grondslagen

Algemeen:

De grondslagen voor de bepaling van het vermogen en het resultaat zijn in het verslagjaar niet gewijzigd. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving:

De jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijn C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven" van de Raad voor de Jaarverslaggeving en waar mogelijk met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Grondslagen voor de verslaggeving

Algemeen:

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Algemeen:

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Kleine inventarisaankopen en die van grafische en audiovisuele materialen worden volgens een bestendige gedragslijn in het jaar van aankoop volledig ten laste van de exploitatierekening gebracht.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Financiële instrumenten:

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

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen historische kostprijzen, onder aftrek van de op de geschatte economische gebruiksduur gebaseerde cumulatieve afschrijvingen. De eerste afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikname.

Eventuele investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investering.

Vorderingen en overlopende activa:

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid en hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

Vrij besteedbare reserve:

Aan de vrij besteedbare reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken, dan wel aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserves. De vrij besteedbare reserve heeft de functie van buffer voor onverwachte tegenvallers en functioneert dus ook als continuïteitsreserve.

Bestemmingsreserve:

Afgezonderd vermogen, waarvan de beperktere bestedingsmogelijkheid door het bestuur is bepaald en deze ook weer door het bestuur kan worden opgeheven.

Voorzieningen:

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Projecten:

De projectbaten en -lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Projectbaten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project t.g.v. van de exploitatie gebracht. De projectlasten worden opgenomen in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd c.q. gemaakt zijn.

Om het inzicht te vergroten van de projectresultaten in de baten en lasten is een separate bijlage toegevoegd, waarin per project de baten en lasten zijn weergegeven, alsmede is inzichtelijk gemaakt het nog te besteden deel van de subsidie respectievelijk het nog te ontvangen subsidiedeel.

Gebruik van schattingen:

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

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen resultaat

Algemeen:

Bij de bepaling van de baten en lasten wordt het stelsel van baten en lasten toegepast. Dit wil zeggen dat de kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, terwijl de lasten worden opgenomen in het jaar waarin ze te voorzien zijn.

Subsidies:

Baten worden alleen verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de stichting zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden geschat.

Kasstroomoverzicht:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Pensioenen:

Toegezegde bijdrageregeling.

Verplichtingen in verband met bijdragen aan pensioenregelingen op basis van toegezegde bedragen worden als last in de staat van baten en lasten opgenomen in de periode waarover de bedragen zijn verschuldigd.

WNT-verantwoording 2017 Stichting Bibliotheek Bollenstreek

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Bibliotheek Bollenstreek van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Stichting Bibliotheek Bollenstreek is € 181.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

Directie/bestuurder:

Voor het jaar 2017 is de invulling van de functie van directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt: Van 1-1-2017 tot 31-12-2017 is dit de heer J. Portengen, 0,89 fte.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken bedraagt € 73.931 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld.
- Belaste onkostenvergoeding van € 483.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 9.993.
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen: Onbezoldigd bestuurslid van het BOZH.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Leden Raad van Toezicht

De raad van toezicht kende in 2017 de volgende leden:

- J. Kippers; functie: voorzitter/lid; vergoeding: n.v.t.
- Y. Prins-Pols; functie: vice voorzitter/lid; vergoeding: n.v.t.
- W. Geelhoed; functie: lid; vergoeding: n.v.t.
- F. van der Meij; functie: lid; vergoeding: n.v.t.
- P. Roest; functie: lid; vergoeding: n.v.t.