

Jaarrekening 2018

Stichting Bibliotheek Bollenstreek

Lisse, mei 2019

Inhoudsopgave

	Bladzijde
JAARREKENING	
Balans 31 december 2018	1
Staat van baten en lasten 2018	2
Toelichting grondslagen	3
WNT-verantwoording	5

Stichting Bibliotheek Bollenstreek

Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2018</u> €	<u>31 december 2017</u> €
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>198.625</u>	<u>187.263</u>
Som der vaste activa	<u>198.625</u>	<u>187.263</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	230.133	213.399
Liquide middelen	<u>1.058.664</u>	<u>971.941</u>
Som der vlottende activa	<u>1.288.797</u>	<u>1.185.340</u>
Totaal Activa	<u><u>1.487.422</u></u>	<u><u>1.372.603</u></u>
Passiva		
Eigen vermogen	580.436	587.304
Voorzieningen	186.527	152.226
Kortlopende schulden	<u>720.459</u>	<u>633.073</u>
Totaal Passiva	<u><u>1.487.422</u></u>	<u><u>1.372.603</u></u>

Staat van baten en lasten 2018

		Rekening 2018	Herziene begroting 2018	Rekening 2017
		€	€	€
Baten				
Bijdrage leners	(1)	519.988	511.080	527.426
Specifieke dienstverlening	(2)	50.770	31.050	33.955
Diverse baten	(3)	31.702	18.300	33.386
Subsidies	(4)	2.764.751	2.761.725	2.759.163
Totaal baten		3.367.211	3.322.155	3.353.930
Lasten				
Bestuur en organisatie	(5)	43.642	50.210	52.713
Huisvesting	(6)	912.391	931.060	907.800
Personeel	(7)	1.589.484	1.518.210	1.506.473
Administratie	(8)	89.161	92.870	93.198
Transportkosten	(9)	10.017	9.800	10.157
Automatisering	(10)	281.174	268.760	279.764
Collectie en media	(11)	365.094	364.390	363.707
Specifieke kosten	(12)	53.701	54.000	43.724
Overige kosten	(13)	29.415	32.855	37.717
Totaal lasten		3.374.079	3.322.155	3.295.253
Exploitatieresultaat boekjaar voor resultaatbestemming		6.868-	0	58.677
Resultaatbestemming				
Toevoeging/onttrekking aan:				
Toevoeging/onttr. vrij besteedbare reserve		3.088-		6.751
Toevoeging BR inrichting en inventaris		23.050-		23.050-
Toevoeging BR automatisering		0		19.016-
Toevoeging BR personeel		13.900-		13.300-
Toevoeging BR ziekteverzuim		0		24.850-
Onttrekking BR inrichting en inventaris		4.685		3.936
Onttrekking BR Personeel		22.997		0
Onttrekking BR Ziekteverzuim		19.224	0	10.852
Resultaatbestemming		6.868		58.677-

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.

Gebeurtenissen na balansdatum:

Op 1 januari 2019 is Stichting Bibliotheek Bollenstreek gefuseerd met Stichting K&O Oegstgeest. Op deze datum zijn de rechten, verplichtingen en activiteiten overgenomen.

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 2018 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 2018 voor Stichting Bibliotheek Bollenstreek is € 189.000. 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

Gegevens 2018	J. Portengen	Gegevens 2017	J. Portengen
Functiegegevens	Directeur - bestuurder	Functiegegevens	Directeur - bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,89	Omvang dienstverband (in fte)	0,89
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
Individueel WNT-maximum	€ 168.210	Individueel WNT-maximum	€ 161.090
Beloning	€ 75.592	Beloning	€ 73.931
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 371	Belastbare onkostenvergoedingen	€ 483
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.084	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.993
Subtotaal	€ 86.047	Subtotaal	€ 84.407
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totaal bezoldiging	€ 86.047	Totaal bezoldiging	€ 84.407
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	Verplichte motivering indien overschrijding	nvt

Toezichthoudende topfunctionarissen

Leden Raad van Toezicht

De raad van toezicht kende in 2018 de volgende leden:

- J. Kippers; functie: voorzitter; vergoeding: n.v.t.
- Y. Prins-Pols; functie: vice voorzitter; vergoeding: n.v.t.
- M. Goedhart; functie: lid; vergoeding: n.v.t.
- F. van der Meij; functie: lid; vergoeding: n.v.t.
- A.M.M. Baan-de Regt; functie: lid; vergoeding: n.v.t.
- P. Roest; functie: lid; vergoeding: n.v.t.
- H.A. Terleth-Gerretse; functie: lid; vergoeding: n.v.t.