

Jaarrekening 2017

Stichting Openbare Bibliotheek Heiloo

Heiloo, mei 2018

Inhoudsopgave

	Bladzijde
JAARREKENING	
Balans 31 december 2017	1
Staat van baten en lasten 2017	2
Toelichting grondslagen	3
WNT-verantwoording	6

Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2017</u> €	<u>31 december 2016</u> €
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>57.427</u>	<u>66.859</u>
Som der vaste activa	<u>57.427</u>	<u>66.859</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	39.778	57.200
Liquide middelen	<u>133.938</u>	<u>57.026</u>
Som der vlottende activa	<u>173.716</u>	<u>114.226</u>
Totaal Activa	<u>231.143</u>	<u>181.085</u>
Passiva		
Eigen vermogen	77.796-	81.843-
Voorzieningen	12.500	0
Langlopende schulden	135.000	135.000
Kortlopende schulden	<u>161.439</u>	<u>127.928</u>
Totaal Passiva	<u>231.143</u>	<u>181.085</u>

Staat van baten en lasten 2017

	Rekening 2017	Herziene begroting 2017	Rekening 2016
	€	€	€
Baten			
Bijdrage leners	170.026	175.950	173.101
Specifieke dienstverlening	20.096	18.850	19.577
Diverse baten	41.121	16.983	38.239
Subsidies	465.544	460.017	453.725
Totaal baten	696.787	671.800	684.642
Lasten			
Bestuur en organisatie	15.971	11.825	10.143
Huisvesting	135.405	135.750	157.982
Personeel	360.305	375.000	365.536
Administratie	25.291	26.400	25.024
Transportkosten	1.415	1.900	1.844
Automatisering	48.867	37.000	33.831
Collectie en media	67.922	71.650	65.542
Specifieke kosten	12.146	7.800	8.177
Overige kosten	25.418	4.475	24.813
Totaal lasten	692.740	671.800	692.892
Resultaat boekjaar voor resultaat bestemming	<u>4.047</u>	<u>0</u>	<u>8.250-</u>

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.

Vergelijkende cijfers:

De cijfers 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

Begroting:

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door het bestuur goedgekeurde begroting, inclusief eventueel geautoriseerde wijzing(en).

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

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 deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden meegenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Balans

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.

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van de historische kostprijs van de desbetreffende activa, verminderd met de gecumuleerde afschrijvingen. De afschrijvingen worden lineair berekend naar een vast percentage van de aanschafwaarde, gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de betrokken activa. De eerste afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikname.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Eventuele investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de investering.

Als materiële vaste activa een zodanige waardevermindering ondergaan dat de reële waarde lager is, dan wordt deze waardevermindering ten laste van het resultaat gebracht.

Financiële vaste activa:

De leningen alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Toelichting grondslagen

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.

Staat van baten en lasten

Algemeen:

Bij de bepaling van de baten en lasten wordt het stelsel van baten en lasten toegepast. Dit houdt in dat alle kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Subsidies:

De reguliere gemeentesubsidie komt volledig ten gunste van de exploitatie in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de exploitatie gebracht.

Inkomsten gebruikers:

De contributieopbrengsten worden verantwoord op basis van het kasstelsel.

Toelichting grondslagen

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.

Kasstroomoverzicht:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

WNT-verantwoording 2017 Stichting Openbare Bibliotheek Heiloo

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 Openbare Bibliotheek Heiloo van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Stichting Openbare Bibliotheek Heiloo 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:

Voor het jaar 2017 is de invulling van de functie van directeur bij de bibliotheek als volgt:

Van 1-1-2017 tot 31-12-2017 is dit mevrouw J.M.L. Braam met een omvang dienstverband van 0,89 FTE.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 59.044 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld.
- Er zijn geen overige vergoedingen en/of voorzieningen van toepassing.
- Beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 8.192.
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen: Stichting Vrienden van Bibliotheek Heiloo.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Leden stichtingsbestuur

Het stichtingsbestuur werd in 2017 gevormd door de volgende personen:

- Mevrouw T.Herkes; functie: voorzitter (van 01-01-2017 t/m 31-12-2017); vergoeding: nihil;
- Mevrouw E.W. van Halem-Hespe functie: secretaris (van 01-01-2017 t/m 31-12-2017); vergoeding: nihil;
- De heer L. Bakker; functie: penningmeester (van 01-01-2017 t/m 31-12-2017); vergoeding: nihil;
- De heer J.J.M. Welling; functie: lid (van 01-01-2017 t/m 31-12-2017); vergoeding: nihil;
- Mevrouw A. Visser; functie: lid (van 01-01-2017 t/m 31-12-2017); vergoeding: nihil;

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2017 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.