

Jaarrekening 2017

Stichting Bibliotheek Oostland

Bleiswijk, mei 2018

Inhoudsopgave

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

Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2017</u> €	<u>31 december 2016</u> €
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>25.077</u>	<u>15.909</u>
Som der vaste activa	<u>25.077</u>	<u>15.909</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	94.555	153.783
Liquide middelen	<u>1.073.979</u>	<u>1.047.270</u>
Som der vlottende activa	<u>1.168.534</u>	<u>1.201.053</u>
Totaal Activa	<u><u>1.193.611</u></u>	<u><u>1.216.962</u></u>
Passiva		
Eigen vermogen	370.312	418.181
Voorzieningen	199.130	225.424
Kortlopende schulden	<u>624.169</u>	<u>573.357</u>
Totaal Passiva	<u><u>1.193.611</u></u>	<u><u>1.216.962</u></u>

Staat van baten en lasten 2017

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
	€	€	€
Baten			
Bijdrage leners	265.588	318.032	277.973
Specifieke dienstverlening	72.101	42.876	55.415
Diverse baten	700.178	36.732	443.335
Subsidies	1.381.817	1.394.391	1.444.850
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal baten	2.419.684	1.792.031	2.221.573
Lasten			
Bestuur en organisatie	65.980	31.596	65.549
Huisvesting	317.136	257.916	338.072
Personeel	938.550	1.047.684	955.778
Administratie	66.674	65.340	67.363
Transportkosten	8.694	8.196	7.062
Automatisering	175.928	160.716	163.981
Collectie en media	241.760	191.963	258.193
Specifieke kosten	10.443-	28.560	5.686
Overige kosten	663.274	60	350.260
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal lasten	2.467.553	1.792.031	2.211.944
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Resultaat boekjaar			
voor resultaat bestemming	<u><u>47.869-</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>9.629</u></u>

Toelichting op de jaarrekening

Verslaggevende entiteit:

De Stichting Bibliotheek Oostland is een stichting, statutair gevestigd in Bleiswijk. De directie heeft op 21 maart 2018 de jaarrekening opgemaakt en vastgesteld na goedkeuring van de Raad van Toezicht.

Algemeen:

De jaarrekening is opgesteld volgens RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven van de Raad voor de Jaarverslaglegging en waar mogelijk met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Vergelijkende cijfers:

De cijfers van voorgaand jaar zijn op enkele aspecten aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

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 voor de verslaglegging

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.

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 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.

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

Eventuele investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investering. De grens voor activeren bedraagt € 2.500.

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.

Bestemmingsreserve:

Afgezonderd vermogen, waarvan de beperktere bestedingsmogelijkheid door het bestuur is bepaald en 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.

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.

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.

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.

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.

WNT-verantwoording 2017 Stichting Bibliotheek Oostland

De Wet Normering Topinkomens is van toepassing voor de Stichting.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Bibliotheek Oostland van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Stichting Bibliotheek Oostland 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 Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging 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 (2016: gehele jaar in dienst) is dit mevrouw P.J. Togni.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 87.383 (2016 € 83.768) inclusief sociale lasten.
- De omvang van het dienstverband betreft 1 fte (2016: 1 fte).
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft het werkgeversgedeelte pensioen en bedraagt € 11.567 (2016 € 11.053).
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen: n.v.t.

Toeziethoudende topfunctionarissen

Leden Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht kende in 2017 de volgende leden; deze leden hebben in 2017 geen vergoeding ontvangen:

- Dhr. R.T. Veldhoen, voorzitter (benoemd m.i.v. 21-03-2013);
- Dhr. J. Houweling, vice-voorzitter (01-09-2013 tot 01-09-2017);
- Mevr. M.F.H. Broekman, vice-voorzitter (benoemd m.i.v. 01-01-2016);
- Dhr. J.G.F. Nieboer, lid (benoemd m.i.v. 01-01-2010);
- Dhr. J.A.S. van Dijk, lid (benoemd m.i.v. 01-01-2017);
- Dhr. J.L.G. Mensink, lid (benoemd m.i.v. 01-09-2017);
- Dhr. J. Boele, lid (benoemd m.i.v. 01-11-2017).

Onder vergoedingen bij de leden van de Raad van Toezicht wordt verstaan: beloning, belastbare kostenvergoeding en beloningen betaalbaar op termijn.

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.