

Jaarrekening 2016

Stichting Bibliotheek Oostland

Bleiswijk, 22 maart 2017.

Inhoudsopgave

	Bladzijde
JAARREKENING	
Balans 31 december 2016	1
Staat van baten en lasten 2016	2
Toelichting op de jaarrekening	3

Balans per 31 december 2016

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2016</u> €	<u>31 december 2015</u> €
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>15.909</u>	<u>13.178</u>
Som der vaste activa	<u>-----</u> 15.909	<u>-----</u> 13.178
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	153.783	110.999
Liquide middelen	<u>1.047.270</u>	<u>958.723</u>
Som der vlottende activa	<u>-----</u> 1.201.053	<u>-----</u> 1.069.722
Totaal Activa	<u><u>1.216.962</u></u>	<u><u>1.082.900</u></u>
Passiva		
Eigen vermogen	418.181	408.552
Voorzieningen	225.424	239.475
Kortlopende schulden	<u>573.357</u>	<u>434.873</u>
Totaal Passiva	<u><u>1.216.962</u></u>	<u><u>1.082.900</u></u>

Staat van baten en lasten 2016

	Rekening 2016	Herziene begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
Baten			
Bijdrage leners	277.973	318.400	297.430
Specifieke dienstverlening	55.415	28.375	42.033
Diverse baten	443.335	42.350	348.182
Subsidies	1.444.850	1.441.625	1.530.285
Totaal baten	2.221.573	1.830.750	2.217.930
Lasten			
Bestuur en organisatie	65.549	31.400	41.846
Huisvesting	338.072	288.400	423.529
Personeel	955.778	979.600	900.151
Administratie	67.363	67.225	64.606
Transportkosten	7.062	8.025	8.163
Automatisering	163.981	168.200	178.301
Collectie en media	258.193	261.175	187.323
Specifieke kosten	5.686	26.700	24.552
Overige kosten	350.260	25	327.471
Totaal lasten	2.211.944	1.830.750	2.155.942
Resultaat boekjaar voor resultaat bestemming	<u>9.629</u>	<u>0</u>	<u>61.988</u>

Toelichting op de jaarrekening

Verslaggevende entiteit:

De Stichting Bibliotheek Oostland is een stichting, statutair gevestigd in Bleiswijk. De directie heeft op 22 maart 2017 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.

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 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 EUR 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.

Vorzieningen:

Vorzieningen 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.

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 2016 Stichting Bibliotheek Oostland

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 Oostland van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Stichting Bibliotheek Oostland is € 179.000. 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 2016 is de invulling van de functie van directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt: Van 1-1-2016 tot 31-12-2016 is dit mevrouw P.J. Togni.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 83.116 (2015 € 82.224) inclusief sociale lasten en pensioen.
- De omvang van het dienstverband betreft 1 fte.
- Er is een belastbare kostenvergoeding verstrekt van € 652 (2015 € 675).
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft het werkgeversgedeelte pensioen en bedraagt € 11.053 (2015 € 10.737).
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen: n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Leden Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht kende in 2016 de volgende leden, welke de volgende vergoedingen kregen:

- De heer R.T. Veldhoen; functie: voorzitter; vergoeding: € 0 (2015 € 0).
- De heer J. Houweling; functie: vice-voorzitter; vergoeding: € 0 (2015 € 0).
- De heer J.G.F. Nieboer; functie: lid; vergoeding: € 0 (2015 € 0).
- De heer M.M.M.Holtel; functie: lid; vergoeding: € 0 (2015 € 0).
- Mevrouw M.F.H. Broekman; functie: lid; vergoeding: € 0 (2015 € 0).

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 2016 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 2016 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.