

1. Balans per 31 december 2018
(na resultaatbestemming)

		<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(4.1)	<u>30.236</u>		<u>65.028</u>	
			30.236		65.028
Vlottende activa					
Vorderingen	(4.2)	94.120		91.204	
Liquide middelen	(4.3)	<u>530.870</u>		<u>542.786</u>	
			624.990		633.990
TOTAAL ACTIVA			<u>655.226</u>		<u>699.018</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Kapitaal	(4.4)	143		143	
Egalisatie reserve	(4.5)	34.643		-13.058	
Bestemmingsreserves	(4.6)	<u>368.151</u>		<u>511.129</u>	
			402.937		498.214
Voorzieningen	(4.7)		13.308		0
Kortlopende schulden	(4.8)		238.981		200.804
TOTAAL PASSIVA			<u>655.226</u>		<u>699.018</u>

2. Staat van baten en lasten over 2018

		<u>Rekening 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Rekening 2017</u>
		€	€	€
Baten				
Gebruikers opbrengsten	(5.1)	154.757	163.000	159.625
Specifieke opbrengsten	(5.2)	33.866	13.000	12.883
Diverse baten	(5.3)	15.390	12.500	23.206
Subsidie	(5.4)	889.123	856.500	848.299
		<u>1.093.136</u>	<u>1.045.000</u>	<u>1.044.013</u>
Lasten				
Bestuur en Organisatie	(5.5)	33.092	29.000	27.258
Huisvesting	(5.6)	185.337	167.500	162.833
Personeel	(5.7)	527.430	473.000	486.204
Administratie	(5.8)	55.938	58.000	59.567
Transport	(5.9)	10.975	10.500	10.208
Automatisering	(5.10)	102.413	98.500	103.098
Media en Collectie	(5.11)	153.242	164.000	153.811
Specifieke kosten	(5.12)	10.328	12.500	8.778
Overige kosten	(5.13)	49.535	40.000	30.157
Afschrijvingen, rente en voorzieningen	(5.14)	60.124	8.000	16.092
		<u>1.188.414</u>	<u>1.061.000</u>	<u>1.058.006</u>
RESULTAAT		<u>-95.278</u>	<u>-16.000</u>	<u>-13.993</u>
 RESULTAATBESTEMMING				
Mutatie bestemmingsreserve		-70.716	-16.000	79.865
Mutatie egalisatie reserve		-24.562	0	-93.858
		<u>-95.278</u>	<u>-16.000</u>	<u>-13.993</u>

3. Algemene toelichting

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de bibliotheekvoorziening en de informatieverstrekking in de ruimste zin in haar werkgebied.

Vestigingsgegevens

De stichting is statutair gevestigd te Steenwijk. De stichting is feitelijk gevestigd aan de Meppelerweg 47a. Het KvK-nummer is 05069374.

Jaarrekeningregime

Deze jaarrekening is overeenkomstig Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven opgesteld.

Bestuursverslag

Het bestuursverslag is uitgebracht in een separaat boekwerk.

Stelselwijziging

Er heeft een stelselwijziging plaatsgevonden als gevolg van wijziging van de toegepaste verslaggevingsstandaard. Tot en met voorgaand jaar werden eigen grondslagen toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling. Met ingang van 2018 wordt RJ 640 Organisaties zonder winststreven toegepast, waardoor wordt aangesloten met de in het maatschappelijk verkeer aanvaardbare grondslagen. Conform de verslaggevingsvereisten zijn de vergelijkbare cijfers over het boekjaar 2017 herrekend en als zodanig verwerkt in de jaarrekening. De wijzigingen zien - naast een uitbreiding van de toelichting in de jaarrekening - primair toe op de volgende posten/stromen:

Tot en met 2017 werden de contributieopbrengsten verantwoord op kasbasis. Vanaf 2018 worden de contributieopbrengsten verantwoord in de periode waarop zij betrekking hebben. Het inzicht in de jaarrekening is hierdoor verbeterd en er wordt aangesloten bij RJ 640. Als gevolg van deze stelselwijziging is onder de kortlopende schulden een post vooruitontvangen abonnementen opgenomen. De vergelijkende cijfers zijn eveneens aangepast. Deze stelselwijziging heeft een invloed van + 2.525 op het resultaat 2018. Het eenmalig nadelige effect van deze stelselwijziging is verwerkt in het eigen vermogen per 1 januari 2017 en bedraagt 72.263.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING

Algemeen

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. Alle bedragen zijn vermeld in euro's.

Begrotingscijfers

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door het bestuur vastgestelde begroting, inclusief eventuele geautoriseerde wijzigingen.

Gebruik van schattingen

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

Vergelijkende cijfers voorgaand boekjaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van eventueel toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen. De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitveronderstelling.

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Financiële instrumenten

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

Pensioenverplichtingen aan werknemers

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds "Pensioenfonds Openbare Bibliotheken". Het betreft een middelloonregeling, waarbij het pensioen afhankelijk is van het salaris en het aantal deelnemersjaren. Als de financiële middelen van het pensioenfonds het toelaten, wordt het pensioen jaarlijks geïndexeerd. De dekkingsgraad van het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken bedraagt per balansdatum 118,5%.

De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Verder wordt beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen zijn uit toezeggingen aan werknemers. In dat geval wordt een voorziening opgenomen. De stichting heeft per balansdatum geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van eventuele hogere toekomstige premies.

Het pensioenfonds heeft in maart 2016 een herstelplan ingediend bij De Nederlandsche Bank. Deze is in maart 2017 geactualiseerd. Er is geen sprake van een herstellpremie of bijstortingen. De maatregelen zijn dat er onder meer tijdelijk geen indexatie op het pensioen plaatsvindt, de premie met 0,2% wordt verhoogd, het beleggingsbeleid op termijn minder prudent kan worden gemaakt en in het uiterste geval dat pensioen(aansprak)en worden verlaagd.

Wet Normering Topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregels WNT 2018 en deze als normenkader bij het opstellen van de jaarrekening gehanteerd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Periodiek groot onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Vorraden informatiedragers

De aanschaf van informatiedragers zoals boeken, tijdschriften en audiovisuele middelen komt in het jaar van aanschaf geheel ten laste van de staat van baten en lasten.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

De reserves dienen om schommelingen in de exploitatie op te vangen en maken onderdeel uit van het eigen vermogen. Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft daarbij een beperking in de besteding aangebracht.

Bestemmingsfondsen zijn fondsen die specifiek worden aangehouden voor een speciaal doel. De beperking in de besteding is aangebracht door een derde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening heeft betrekking op toegezegde CAO-uitkeringen voor een 25-jarig, 40-jarig en 50-jarig dienstverband. De voorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is een rente van 2% gehanteerd.

Langlopende- en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de andere bedrijfsopbrengsten, en anderzijds de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Voor de indeling van de staat van baten en lasten is aangesloten bij het Rekeningschema Openbare Bibliotheken zoals uitgebracht door de Vereniging Openbare Bibliotheken.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de subsidie is toegekend. Projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Investeringsubsidies worden verantwoord als een vermindering van de aanschaffingswaarde van de gesubsidieerde investering. Bij deze methode van verwerken wordt derhalve op het saldo van kostprijs en investeringssubsidie afgeschreven als gevolg waarvan de subsidie gelijktijdig met de afschrijvingen ten gunste van het resultaat vrijvalt.

Gebruikersinkomsten

De gebruikersinkomsten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Baten uit specifieke dienstverlening

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Diverse baten

De diverse baten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Afschrijvingen en overige lasten

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. De overige lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.