

JAARRAPPORT 2016

**STICHTING
BIBLIOTHEEK
SALLAND**

Balans per 31 december na resultaatbestemming

	2016		2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa:				
Gebouwen en terreinen	9.371		9.371	
Inrichting en inventaris	0		240.678	
Automatiseringsapparatuur	23.507		15.410	
		32.878		265.459
<u>Vlottende activa</u>				
Belastingen en premies sociale verzekering	85.966		77.556	
Overige vorderingen en overlopende activa	51.551		76.510	
		137.517		154.066
<u>Liquide middelen</u>				
Bank	1.098.995		1.039.016	
Kas	604		605	
		1.099.599		1.039.621
		1.269.994		1.459.146
PASSIVA				
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	73.064		46.395	
<u>Bestemmingsreserves</u>				
Reserve herinrichting Heino	0		64.822	
Reserve afschrijving herinrichting Raalte	0		118.548	
Reserve infoplein Raalte	25.793		25.793	
Reserve dBos Raalte	213.616		253.408	
Reserve onderhoud Raalte	133.042		133.042	
Bestemmingsreserve Olst/Wijhe huisvest	277.553		277.553	
Herinrichtingsreserve Olst/Wijhe	0		27.081	
Bestemmingsreserve medialab	74.831		154.544	
		797.899		1.101.186
<u>Voorzieningen</u>				
Jubileumvoorziening		7.664		0
<u>Kortlopende schulden</u>				
Crediteuren	279.327		192.230	
Overige schulden	92.383		70.755	
Overlopende passiva	92.721		94.975	
		464.431		357.960
		1.269.994		1.459.146

Staat van baten en lasten 2016

	Rekening 2016 in €	Begroting 2016 in €	Rekening 2015 in €
<u>BATEN</u>			
80 Gebruikers opbrengsten	210.058	196.750	217.904
82 Specifieke opbrengsten	50.327	40.600	52.694
85 Diverse opbrengsten	31.190	22.000	166.811
88 Subsidie opbrengsten	1.192.836	1.162.799	1.199.180
	<u>1.484.411</u>	<u>1.422.149</u>	<u>1.636.589</u>
<u>LASTEN</u>			
40 Bestuur / organisatie	27.701	22.300	55.711
41 Huisvesting	150.714	167.300	123.660
42 Personeel	764.799	727.370	735.564
43 Administratie	55.289	56.400	62.100
44 Transport	11.783	12.900	10.145
45 Automatisering	114.584	125.900	137.540
46 Media	207.845	325.500	287.959
47 Specifieke kosten	102.843	81.000	32.012
48 Onvoorziene kosten	65	0	64.557
49 Rente en afschrijvingen	46.993	43.300	52.452
	<u>1.482.616</u>	<u>1.561.970</u>	<u>1.561.700</u>
Resultaat voor resultaatbestemming	<u>1.795</u>	<u>-139.821</u>	<u>74.889</u>
Egalisatiereserve R	0	0	-17.399
Egalisatiereserve W/O	-41.587		-7.628
Bestemmingsreserve fusie W/O			10.000
Bestemmingsreserve huisvestingslasten W/O			27.081
Herinrichtingsreserve W/O			-27.081
Herinrichtingsreserve Heino R			35.178
Afschrijvingsreserve herinrichting R			16.935
Bestemmingsreserve Infopleinen R			4.000
Bestemmingsreserve dBos R	39.792		23.569
Bestemmingsreserve fusie R			15.000
Bestemmingsreserve medialab R			-154.544
Mutatie reserves	<u>-1.795</u>	<u>0</u>	<u>-74.889</u>
Resultaat na resultaatbestemming	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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 in Raalte aan de Passage 6. Het Kamer van Koophandelnummer is 64380769.

Jaarrekeningregime

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen beschreven grondslagen. Dit zijn geen algemeen aanvaarde grondslagen. Het bestuur acht het gekozen stelsel geschikt en toereikend in de gegeven omstandigheid.

Stelselwijzigingen

Het bestuur heeft er in het kader van harmonisering van de grondslagen met verbonden lichamen voor gekozen om de jaarrekening met ingang van 2016 op te stellen op basis van het door het bestuur gekozen grondslagen. Tot en met 2015 werd de jaarrekening opgesteld op basis van RJ640. Het effect op het vermogen en resultaat is hieronder nader uitgesplitst.

Stelselwijziging materiële vaste activa

Het bestuur heeft er in het kader van harmonisering van de grondslagen met verbonden lichamen besloten dat er vanaf 2016 naast activering van en afschrijving over materiële vaste activa een mogelijkheid is om grote investeringen rechtstreeks ten laste van de bestemmingsreserves te brengen. Deze stelselwijziging heeft een negatieve invloed op het eigen vermogen ultimo 2016 van € 205.363 en een positieve invloed op het resultaat van € 35.196.

Fusie

Per 1 januari 2016 zijn Stichting Openbare Bibliotheek Raalte en Stichting Openbare Bibliotheek Olst-Wijhe gefuseerd tot Stichting Bibliotheek Salland. Deze fusie is verwerkt conform de "pooling-of-interest-methode". De totale activa en passiva van Stichting Bibliotheek Raalte zijnde € 1.045.255 en van Stichting Openbare Bibliotheek Olst-Wijhe zijnde € 425.515 zijn ingebracht in de beginbalans van Stichting Bibliotheek Salland op 1 januari 2016. Het exploitatieresultaat van Stichting Openbare Bibliotheek Raalte bedroeg in 2015 € 77.260 positief met een totale bate van € 802.204. Het exploitatieresultaat van Stichting Openbare Bibliotheek Olst-Wijhe bedroeg in 2015 € 2.372 negatief met een totale bate van € 475.302.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of op 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.

Vergelijkende cijfers voorgaand boekjaar

Aangezien de stichting is opgericht per 1 januari 2016 zijn er geen vergelijkende cijfers van de stichting zelf.

De vergelijking in de balans wordt gevormd door de cijfers bij inbreng in de stichting.

De vergelijkende cijfers in de staat van baten en lasten betreffen de opgetelde cijfers van de gefuseerde stichtingen over 2015.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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.

Financiële instrumenten

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

Pensioenverplichting aan werknemers

De pensioenverplichting 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 deelnemers jaren. Als de financiële middelen van het pensioenfonds het toelaten, wordt het pensioen jaarlijks geïndexeerd. De dekkinggraad van het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken bedraagt per balansdatum 111%.

De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit leidt tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Verder wordt er 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 bijdrage 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 Nederlandse Bank. Er is geen sprake van een herstelpremie of bijstortingen. De maatregelen zijn dat er onder meer tijdelijk geen indexatie op het pensioen plaats vindt, de premie met 0,2% wordt verhoogd, het beleggingsbeleid op termijn minder prudent kan worden gemaakt en in het uiterste geval dat pensioen(aanspraak)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 2016 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 de terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op de balansdatum worden verwacht.

Naast de activering van vaste activa kunnen grote investeringen ook ten laste van de bestemmingsreserve gebracht worden. 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.

Voorraad 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 waardevermindering, waaronder voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Reserves

De reserves dienen om schommelingen in de exploitatie op te vangen en maken onderdeel uit van het 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.

Voorzieningen

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

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