

JAARRAPPORT 2017

**STICHTING
BIBLIOTHEEK
SALLAND**

Balans per 31 december (na resultaatbestemming)	2017		2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>1. Materiële vaste activa</u>				
1.1 Gebouwen en terreinen	2.042		9.371	
1.2 Automatisering	<u>18.738</u>		<u>23.507</u>	
		20.780		32.878
<u>2. Vlottende activa</u>				
Vorderingen				
2.1 Debiteuren	2.272		1.037	
2.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	63.448		85.966	
2.3 Overige vorderingen en overlopende activa	38.258		50.514	
Liquide middelen				
2.4 Bank+Kassaldi	<u>1.006.162</u>		<u>1.099.599</u>	
		1.110.140		1.237.116
TOTAAL ACTIVA		<u>1.130.920</u>		<u>1.269.994</u>
PASSIVA				
<u>3. Eigen vermogen</u>				
<i>Algemene reserves</i>				
3.1 Reserve algemeen	118.097		73.064	
<i>Bestemmingsreserves</i>				
3.2 Reserve infoplein Raalte	20.889		25.793	
3.3 Reserve dBos Raalte	213.616		213.616	
3.4 Reserve onderhoud Raalte	133.042		133.042	
3.5 Reserve Olst-Wijhe huisvesting/dBos	277.553		277.553	
3.6 Reserve medialab Raalte	<u>74.831</u>		<u>74.831</u>	
		838.029		797.899
<u>4. Voorzieningen</u>				
4.1 Jubileumvoorziening		7.316		7.664
<u>5. Kortlopende schulden</u>				
5.1 Crediteuren	123.664		279.327	
5.2 Overige schulden en overlopende passiva	<u>161.911</u>		<u>185.104</u>	
		285.576		464.431
TOTAAL PASSIVA		<u>1.130.920</u>		<u>1.269.994</u>

Staat van baten en lasten 2017

	Rekening 2017 in €	Begroting 2017 in €	Rekening 2016 in €
BATEN			
80 Gebruikers opbrengsten	196.129	194.950	210.058
82 Specifieke opbrengsten	71.080	47.600	50.327
85 Diverse opbrengsten	155.568	4.000	31.190
88 Subsidie opbrengsten	1.191.251	1.162.200	1.192.836
	<u>1.614.027</u>	<u>1.408.750</u>	<u>1.484.411</u>
LASTEN			
40 Bestuur / organisatie	34.637	54.700	27.701
41 Huisvesting	158.848	163.500	150.714
42 Personeel	770.469	769.300	764.799
43 Administratie	53.358	59.900	55.289
44 Transport	9.635	12.900	11.783
45 Automatisering	130.187	141.600	114.584
46 Media	304.483	281.800	207.845
47 Specifieke kosten	97.586	60.700	182.556
48 Onvoorziene kosten	2.000	0	65
49 Rente en afschrijvingen	12.697	54.900	46.993
	<u>1.573.900</u>	<u>1.599.300</u>	<u>1.562.329</u>
Resultaat voor resultaatbestemming	<u>40.127</u>	<u>-190.550</u>	<u>-77.918</u>
Resultaatbestemming			
Raalte			
Reserve herinrichting Heino		6.500	
Reserve afschrijving herinrichting Raalte		17.000	
Reserve infopleinen	4.904	10.666	
Reserve dBos			39.792
Reserve medialab			79.713
Reserve werkplaats		100.000	
Mutaties reserve fusie		15.000	
Mutaties Reserve Algemeen	-29.702	12.984	
Olst-Wijhe			
Huisvestingslastenreserve / dBos		16.000	
Herinrichtingsreserve Olst-Wijhe		2.800	
Bestemmingsreserve fusie		10.000	
Mutaties Reserve Algemeen	-15.329	-400	-41.587
Resultaatbestemming totaal	-40.127	190.550	77.918
Resultaat na resultaatbestemming	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Algemene toelichting

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.

Stelselwijziging

Tot en met 2016 konden investeringen worden geactiveerd of ten laste van bestemmingsreserves worden gebracht. Het bestuur heeft besloten om deze grondslag te wijzigen en vanaf 2017 kunnen investeringen worden geactiveerd of ten laste van het resultaat worden gebracht. Hierdoor wordt richting de gemeente beter inzichtelijk gemaakt welke niet-gesubsidieerde investeringen voor rekening van de bibliotheek zijn gekomen. Tevens wordt beter aangesloten bij de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 240.401, waarin is bepaald dat nagenoeg alle mutaties van het eigen vermogen in de staat van baten en lasten dienen te worden verantwoord.

De stelselwijziging heeft geen effect op het vermogen. Het effect op het resultaat 2017 bedraagt € 57.000 negatief (2016: € 80.000 negatief).

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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 de Raad van Toezicht vastgestelde begroting, inclusief eventuele geautoriseerde wijzigingen.

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.

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 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 117,9%. (v.j. 111%)

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 2017 het herstelplan geactualiseerd. Op basis van het nieuwe herstelplan wordt verwacht dat de dekkingsgraad eind 2026 125,7 % bedraagt. Mogelijke maatregelen zijn: geen toeslagverlening, aanpassen van het premiebeleid, aanpassen beleggingsbeleid of het verlagen van pensioenen en pensioenaanspraken.

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 2017 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 bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Naast de activering van vaste activa kunnen grote investeringen ook ten laste van de staat van baten en lasten 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.

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

Groot onderhoud

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 en 40-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 de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 2% als disconteringsvoet 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 gelijkwaardig 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.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De stichting is voor haar continuïteit afhankelijk van gemeentelijke subsidie. Voor Raalte is deze tot en met 2021 toegezegd, voor Olst-Wijhe tot en met 2018. De stichting is momenteel in overleg met de gemeente Olst-Wijhe over de invulling van de bibliotheekactiviteiten vanaf 2019.

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Hieronder treft u de verantwoording uit hoofde van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen en de RvT publieke en semipublieke sector (WNT) aan.

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Openbare Bibliotheek Salland. Het voor de Stichting Openbare Bibliotheek Salland bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000 (2016 € 179.000) betreffende het algemeen bezoldigingsmaximum.

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 topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging groter dan € 1.700:

1	Functionaris	F. Westera	F. Westera
2	Functie	directeur/ bestuurder	directeur/ bestuurder
3	Aanvang en einde functievervulling	1-1-2017 t.m. 31-12-2017	1-1-2016 t.m. 31-12-2016
4	Deeltijdfactor in fte (gemiddeld) 2016 jan 0,72, feb- dec. 0,53. 2017: jan-aug 0,53, sept-dec 0,72.	0,59	0,55
5	Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee
6	(Fictieve) dienstbetrekking	Nee	Nee
6	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 50.238	€ 44.491
7	Beloning betaalbaar op termijn	€ 6.761	€ 6.102
8	Totaal	<u>€ 56.999</u>	<u>€ 50.593</u>
9	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 106.790	€ 98.450

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie 2017	Functie 2016
E. Van de Broek	voorzitter RvT	voorzitter RvT
A. Andrien	lid RvT	lid RvT
A. Groot Koerkamp	lid RvT	lid RvT
S. Rademaker	lid RvT	lid RvT
A. Grit-Rodink	lid RvT	lid RvT

Zij zijn allen onbezoldigd.