

## **Jaarrekening 2017**

Stichting Bibliotheek Hoeksche Waard

Oud Beijerland, juni 2018

## Inhoudsopgave

	Bladzijde
<b>JAARREKENING</b>	
Balans 31 december 2017	1
Staat van baten en lasten 2017	2
Toelichting grondslagen	3
WNT-verantwoording	5

**Balans per 31 december 2017**

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2017</u> €	<u>31 december 2016</u> €
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	<u>19.144</u>	<u>21.500</u>
Som der vaste activa	<u>19.144</u>	<u>21.500</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen en overlopende activa	75.544	87.472
Liquide middelen	<u>454.858</u>	<u>514.453</u>
Som der vlottende activa	<u>530.402</u>	<u>601.925</u>
<b>Totaal Activa</b>	<u><b>549.546</b></u>	<u><b>623.425</b></u>
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen	241.615	173.793
Voorzieningen	61.591	66.575
Kortlopende schulden	<u>246.340</u>	<u>383.057</u>
<b>Totaal Passiva</b>	<u><b>549.546</b></u>	<u><b>623.425</b></u>

**Staat van baten en lasten 2017**

	<b>Rekening 2017</b>	<b>Begroting 2017</b>	<b>Rekening 2016</b>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Bijdrage leners	209.568	247.980	220.329
Specifieke dienstverlening	23.825	20.688	26.195
Diverse baten	439.810	11.664	75.153
Subsidies	1.442.471	1.401.999	1.451.322
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal baten</b>	2.115.674	1.682.331	1.772.999
<b>Lasten</b>			
Bestuur en organisatie	35.706	26.652	34.261
Huisvesting	350.757	305.016	417.494
Personeel	975.388	988.824	939.611
Administratie	47.048	53.196	54.543
Transportkosten	12.584	12.300	12.502
Automatisering	129.295	128.376	119.925
Collectie en media	160.806	154.968	157.164
Specifieke kosten	26.233	25.056	16.827
Overige kosten	310.035	0	67.616
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal lasten</b>	2.047.852	1.694.388	1.819.943
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Resultaat boekjaar</b> voor resultaat bestemming	<u><u>67.822</u></u>	<u><u>12.057-</u></u>	<u><u>46.944-</u></u>

## Toelichting grondslagen

### **Algemeen:**

De grondslagen voor de bepaling van het vermogen en het resultaat zijn in het verslagjaar niet gewijzigd. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

### **Vergelijkende cijfers:**

De cijfers voor 2016 zijn, daar waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

### **Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving:**

De jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijn C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven" van de Raad voor de Jaarverslaggeving en waar mogelijk met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

## Grondslagen voor de verslaglegging

### **Algemeen:**

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

## 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.

### **Financiële vaste activa:**

De leningen alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

### **Vorderingen en overlopende activa:**

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid en hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

### **Vrij besteedbare reserve:**

Aan de vrij besteedbare reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken, dan wel aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserves. De vrij besteedbare reserve heeft de functie van buffer voor onverwachte tegenvallers en functioneert dus ook als continuïteitsreserve.

**Bestemmingsreserve:**

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

**Projecten:**

De projectbaten en -lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Projectbaten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project t.g.v. van de exploitatie gebracht. De projectlasten worden opgenomen in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd c.q. gemaakt zijn.

Om het inzicht te vergroten van de projectresultaten in de baten en lasten is een separate bijlage toegevoegd, waarin per project de baten en lasten zijn weergegeven, alsmede is inzichtelijk gemaakt het nog te besteden deel van de subsidie respectievelijk het nog te ontvangen subsidiedeel.

**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 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.

**Inkomsten gebruikers:**

De contributieopbrengsten zijn t/m 2016 verantwoord volgens het kasstelsel. Vanaf 2017 worden deze opbrengsten gefaseerd volgens het baten en lastenstelsel verantwoord, conform de regelgeving volgens richtlijn C1 van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

**Kasstroomoverzicht:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

**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.

## **WNT-verantwoording 2017 Stichting Bibliotheek Hoeksche Waard**

De Wet Normering Topinkomens is van toepassing voor de Stichting.  
Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Bibliotheek Hoeksche Waard van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Stichting Bibliotheek Hoeksche Waard 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 leidinggevende 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 en met 31-12-2017 is dit mevrouw M.A.W. Montenarie-Herbermann.

#### Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken bedraagt € 80.535 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 10.860.
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen: n.v.t.

### Toezichthoudende topfunctionarissen

#### Leden Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht kende in 2017 de volgende leden:

- De heer J. Verkerk; functie: voorzitter (t/m 31-12-2017); vergoeding: € 950.
- Mevrouw I.D. Dulfer; functie: vicevoorzitter; vergoeding: € 600.
- Mevrouw E.M. Kooijman; functie: lid; vergoeding: € 300.
- Mevrouw S. Entrop; functie: lid (per 15-02-2017); vergoeding: € 250.
- De heer R.E. Baan; functie: lid (per 01-07-2017); vergoeding: € 200.
- De heer A.R.F. Kunst; functie : lid; geen vergoeding.