

Jaarrekening 2017
Stichting Bibliotheek Rijn en Venen

(versie t.b.v. ANBI-status en publicatieplicht WNT)

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	3
2	Staat van baten en lasten over 2017	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Overige informatie	8

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na winstbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		61.665		36.746
Vlottende activa				
Vorderingen		231.156		182.319
Liquide middelen		656.731		510.626
		<u>949.552</u>		<u>729.691</u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Egalisatie reserve	177.301		170.857	
Bestemmingsreserves	<u>303.300</u>		<u>203.300</u>	
		480.601		374.157
Vorzieningen		37.282		32.658
Kortlopende schulden				
Crediteuren	105.092		123.669	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	25.707		24.825	
Schulden terzake van pensioenen	20.538		18.593	
Overlopende passiva	<u>280.332</u>		<u>155.789</u>	
		431.669		322.876
		<u>949.552</u>		<u>729.691</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	2.012.370	2.011.970	1.929.811
Doelsubsidies	207.490	80.000	255.162
Gebruikersinkomsten	413.429	405.200	414.727
Specifieke dienstverlening	176.006	83.425	90.728
Diverse baten	63.486	18.500	50.683
Totaal baten	2.872.781	2.599.095	2.741.111
Lasten			
Bestuur en organisatie	35.300	48.900	41.327
Huisvesting	399.617	304.515	342.805
Personeel	1.168.013	918.132	1.490.624
Administratie	122.019	135.800	155.222
Transport	12.504	10.500	11.489
Automatisering	270.397	264.695	291.290
Collectie en media	497.427	472.350	451.812
Specifieke kosten	261.061	232.450	240.889
Totaal lasten	2.766.338	2.387.342	3.025.458
Saldo	106.443	211.753	-284.347
Resultaatbestemming			
Egalisatie reserve	6.443	-	653
Bestemmingsreserves	100.000	-	-285.000
Saldo	106.443	-	-284.347

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Onderstaand de grondslagen voor de jaarrekening van stichting Bibliotheek Rijn en Venen statutair gevestigd te Alphen aan den Rijn, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 28112662. De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormen de directie en het bestuur zich verschillende oordelen en maken zij inschattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende activa. De jaarrekening is opgesteld op basis van eigen grondslagen die hieronder zijn weergegeven.

Activa en passiva (met uitzondering van het eigen vermogen) worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of tegen 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde.

Het mediabezit wordt, zoals gebruikelijk in de bibliotheekbranche, niet geactiveerd maar rechtstreeks ten laste gebracht van de lopende exploitatie. Kleine inventarisaankopen worden volgens een bestendige gedragslijn in het jaar van aankoop volledig ten laste van het resultaat gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde. De reële waarde is gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Reserves en fondsen

Reserves

De reserves worden gevormd uit overschotten op de staat van baten en lasten en toegevoegd via de resultaatbestemming. Deze zullen worden ingezet wanneer de subsidie niet toereikend is voor het uitvoeren van nieuw beleid en/of innovatie. Uit de bestemmingsreserve personeel zullen de kosten voor de reorganisatie en de afvloeiing van personeel worden bekostigd. Uit de reserve voor automatisering zullen grote meerdere jaren overschrijdende uitgaven worden gedaan voor computers en randapparatuur alsmede de bijbehorende infrastructuur. Vrijval van de reserves vindt plaats via de resultaatbestemming, waarmee wordt aangesloten op de wijze waarop de reserve is gevormd.

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. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Voor de kosten van periodiek onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn. Van contributies en boete- en leengelden worden alleen de werkelijk ontvangen bedragen verantwoord.

Lasten algemeen

De personeelslasten en andere lasten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

4 OVERIGE INFORMATIE

Bestuurders

De bezoldiging van bestuurders omvat

- periodiek betaalde beloningen (zoals salarissen, sociale lasten, vakantiegeld, doorbetaling bij vakantie en ziekte, ter beschikking stelling van auto en presentiegelden), toepasselijk WNT-maximum € 181.000 (2016: € 179.000)
- beloningen betaalbaar op termijn (zoals pensioenlasten, VUT, sabbatical leave en jubileumuitkeringen).

Verantwoording leidinggevende topfunctionarissen o.g.v. de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

	2017	2016
Directeur, H.M. van Beek		
Beloning	66.356	31.352
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.121	3.962
	<u>75.477</u>	<u>35.314</u>

Functie: directeur
Duur van het dienstverband: onbepaalde tijd
Omvang dienstverband: 0.889 fte per 1 juli 2016
Motivering overschrijding: niet van toepassing
Jaar beëindiging: niet van toepassing

Toeziethoudende functionarissen

De leden van de Raad van Bestuur ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. Het bestuur bestaat uit de volgende leden: de heer S.H.M. van Meggelen (voorzitter), mevrouw D.J. Baak (secretaris), de heer J.A. Semijn (penningmeester), de heer H. van Tol, de heer J.N. Schriek en de heer T.C.J. de Kleer.