

## **Jaarrekening 2017**

Stichting Bibliotheek De Groene Venen

Waddinxveen, augustus 2018

## Inhoudsopgave

	Bladzijde
<b>JAARREKENING</b>	
Balans 31 december 2017	1
Staat van baten en lasten 2017	2
Toelichting grondslagen	3
WNT-verantwoording	6

**Balans per 31 december 2017**

(na resultaatbestemming)

	<b>31 december 2017</b>	<b>31 december 2016</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	<u>186.807</u>	<u>158.191</u>
Som der vaste activa	<u>-----186.807</u>	<u>-----158.191</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorraden	0	9.076-
Vorderingen en overlopende activa	92.241	69.048
Liquide middelen	<u>347.563</u>	<u>384.832</u>
Som der vlottende activa	<u>-----439.804</u>	<u>-----444.804</u>
<b>Totaal Activa</b>	<b><u>-----626.611</u></b>	<b><u>-----602.995</u></b>
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen	185.654	186.681
Langlopende schulden	8.313	9.826
Kortlopende schulden	<u>432.644</u>	<u>415.564</u>
<b>Totaal Passiva</b>	<b><u>-----626.611</u></b>	<b><u>-----612.071</u></b>

**Staat van baten en lasten 2017**

	<b>Rekening 2017</b>	<b>Herziene begroting 2017</b>	<b>Rekening 2016</b>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Bijdrage leners	296.322	297.655	319.567
Specifieke dienstverlening	30.292	23.710	34.688
Diverse baten	213.487	16.850	111.001
Subsidies	1.260.669	1.270.005	1.228.072
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal baten</b>	1.800.770	1.608.220	1.693.328
<b>Lasten</b>			
Bestuur en organisatie	37.235	28.920	24.580
Huisvesting	340.161	353.675	351.286
Personeel	721.997	694.345	684.873
Administratie	70.642	81.370	78.646
Transportkosten	8.723	11.625	8.778
Automatisering	187.839	156.800	152.676
Collectie en media	251.099	254.335	260.671
Specifieke kosten	15.813	35.200	26.761
Overige kosten	179.882	0	108.113
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal lasten</b>	1.801.797	1.608.220	1.684.006
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Resultaat boekjaar</b> voor resultaat bestemming	<u>1.027-</u>	<u>0</u>	<u>9.322</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.

### 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.

### Vergelijkende cijfers:

De cijfers 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd ten einde vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

### Begroting:

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door het bestuur goedgekeurde begroting, inclusief eventueel geautoriseerde wijziging(en).

## Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

### 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 deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden meegenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## Balans

### 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 onder de financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze kosten gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardevermindering.

**Vorderingen en overlopende activa:**

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen de 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.

**Staat van baten en lasten**

**Algemeen:**

Bij de bepaling van de baten en lasten wordt het stelsel van baten en lasten toegepast. Dit houdt in dat alle kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

**Subsidies:**

De reguliere gemeentesubsidie komt volledig ten gunste van de exploitatie in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de exploitatie gebracht.

**Inkomsten gebruikers:**

De contributieopbrengsten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

**Overige baten en lasten:**

Alle overige posten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering

en toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Baten worden alleen verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de stichting zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden geschat.

**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.

**Kasstroomoverzicht:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

## WNT-verantwoording 2017 Stichting Bibliotheek De Groene Venen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Bibliotheek De Groene Venen van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Stichting Bibliotheek De Groene Venen 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.

### 1a. Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

Directie:

Voor het jaar 2017 is de invulling van de functie van directeur bij de bibliotheek als volgt:

Van 1-1-2017 t/m 31-12-2017 is dit mevrouw G.N. de Koning-Keg met een omvang dienstverband van 0,78 fte.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 51.690 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld.
- Aan belastbare kostenvergoedingen is over 2017 € 181 uitbetaald.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 7.168.
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen: n.v.t.

### 1c. Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Leden stichtingsbestuur

Het stichtingsbestuur kende in 2017 vijf bestuursleden:

- Dhr. B. Zoodsma; functie: voorzitter (van 01-01-2017 tm 31-12-2017); onkostenvergoeding: € 300
- Mw. H.C.M. van de Wetering; functie: lid (van 01-01-2017 tm 31-12-2017); onkostenvergoeding: € 300
- Dhr. I.W. Komrij; functie: lid (van 01-01-2017tm 31-12-2017); onkostenvergoeding: € 300
- Mw. L.C. Bruins-van Wijngaarden; functie: lid (van 01-01-2017 tm 31-12-2017); onkostenvergoeding: € 300

2. Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2017 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.