



**JAARRAPPORT 2017
STICHTING OPENBARE
LEESZAAL EN BIBLIOTHEEK
HENGELO**

Balans per 31 december
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17		31-dec-16	
		€	€	€	€
ACTIVA					
<u>Vaste activa</u>					
Materiële vaste activa (1)					
Terreinen		838.322		838.322	
Gebouwen		4.922.322		5.036.117	
Inventaris		185.655		228.908	
Zelfbedieningsapparatuur		35.952		79.809	
Automatisering		40.965		41.803	
Vervoermiddelen		6.563		9.658	
			6.029.779		6.234.617
Viottende activa					
Vorderingen en overlopende activa (2)					
Debiteuren		38.887		40.572	
Belastingdienst (omzetbelasting)		86.174		70.091	
Overige vorderingen en overlopende activa		27.768		12.973	
			152.829		123.636
Liquide middelen (3)			608.535		395.005
TOTAAL ACTIVA			6.791.143		6.753.258
PASSIVA					
<u>Eigen vermogen (4)</u>					
Algemene reserves					
Kapitaal		64.482		64.482	
Algemene reserve		54.575		13.137	
Bestemmingsreserves					
Bestemmingsreserve inventaris		75.497		75.497	
Bestemmingsreserve groot onderhoud		150.000		100.000	
Bestemmingsreserve innovatie / organisatieaanpassing		50.000		50.000	
			394.554		303.116
<u>Voorzieningen</u>					
Voorziening voor jubileumuitkeringen	(5)		26.912		0
<u>Schulden lange termijn (6)</u>					
			5.655.609		5.668.075
<u>Schulden korte termijn en overlopende passiva (7)</u>					
Langlopende lening o/g (aflossingsverplichting)		164.442		165.333	
Langlopende lening o/g (renteverplichting)		16.601		40.193	
Crediteuren		241.985		277.486	
Projecten		113.314		145.497	
Overige schulden en overlopende passiva		177.726		153.558	
			714.068		782.067
TOTAAL PASSIVA			6.791.143		6.753.258

Staat van baten en lasten

	<u>Ref.</u>	<u>Rekening 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Rekening 2016</u>
		€	€	€
BATEN				
Gebruikersopbrengsten	(8)	421.561	414.500	391.842
Specifieke opbrengsten	(9)	233.872	176.300	217.254
Overige opbrengsten	(10)	1.907	2.000	1.780
Subsidieopbrengsten	(11)	2.296.274	2.279.900	2.258.459
TOTAAL BATEN		2.953.614	2.872.700	2.869.335
LASTEN				
Bestuur / organsiatie	(12)	46.132	52.350	56.369
Huisvesting	(13)	266.487	244.700	258.513
Personeel	(14)	1.375.283	1.399.200	1.343.038
Administratie	(15)	139.618	143.050	139.064
Transport	(16)	2.814	2.000	2.441
Automatisering	(17)	91.482	96.300	97.011
Media	(18)	250.663	283.300	304.392
Specifiek	(19)	126.032	98.800	129.735
Afschrijving/ rente	(20)	563.665	551.790	564.999
TOTAAL LASTEN		2.862.176	2.871.490	2.895.562
RESULTAAT VOOR RESULTAATBESTEMMING		91.438	1.210	-26.227
Resultaatbestemming				
- Algemene reserve		41.438	1.210	-26.227
- Bestemmingsreserve groot onderhoud		50.000	0	0
Totaal resultaatbestemming		91.438	1.210	-26.227
RESULTAAT NA RESULTAATBESTEMMING		0	0	0

Waarderingsgrondslagen

ALGEMEEN

Aard der activiteiten

De Stichting stelt zich ten doel de bevordering van de bibliotheekvoorziening en de informatieverstrekking in de ruimste zin in haar werkgebied.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de "Richtlijn voor de jaarverslaggeving RJ C1 kleine organisaties zonder winststreven". De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur van de Stichting 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.

Adres

Stichting Openbare Leeszaal en Bibliotheek Hengelo
Beursstraat 34
7551 HV HENGELO
Gevestigd : te Hengelo
Het Kamer van Koophandel nummer is 41027816

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 31 december 2017 117,9%.

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 een (geupdate) herstelplan ingediend bij De Nederlandsche Bank. Er is geen sprake van een herstellpremie of bijstortingen. De maatregelen zijn dat er onder meer tijdelijk geen indexatie op het pensioen plaatsvindt, de premie met 0,2% wordt verhoogd (voor de periode 2016-2019), het beleggingsbeleid op termijn minder prudent kan worden gemaakt en in het uiterste geval dat pensioen(aansprak)en worden verlaagd.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregels toepassing WNT 2017 en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Met de gemeente zijn afspraken gemaakt zodat er één jaar niet hoeft te worden afgelost. Hierdoor verbetert de liquiditeitspositie aanzienlijk.

WAARDERING

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 de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de betreffende paragraaf.

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.

Periodiek groot onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Vlottende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen 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.

Algemene reserves

Reserves waarin het resultaat na resultaatbestemming wordt gemuteerd. Het betreft in beginsel een vrije reserve. Deze reserves zijn met name bedoeld om de continuïteit te bevorderen en mogelijke tekorten in de komende jaren beter te kunnen opvangen.

Bestemmingsreserves en fondsen

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 besteding is aangebracht door een derde.

Dotaties aan en onttrekkingen uit deze reserves en fondsen vindt plaats door middel van resultaatbestemming.

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 voorzieningen gewaardeerd tegen de 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 een rente van 2% 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.

Projecten

Vooruitontvangen projectsubsidies worden opgenomen onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

RESULTAATBEPALING

Gebruikersopbrengsten

De gebruikersopbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop zij betrekking heeft.

Specifieke opbrengsten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waaraan de subsidie is toegekend. Projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Personeelskosten

Het personeel wordt ingehuurd via de Wino overeenkomst met Rijnbrink per 1 januari 2015.

Het (in € uitgedrukte) saldo vakantiedagen per 31 december is in deze jaarrekening opgenomen op de balans.

Media

De aanschaf van informatiedragers (boeken, audiovisuele media, tijdschriften, etc.) komt in het jaar van aanschaf geheel ten laste van de exploitatierekening.

Overige baten en lasten

Alle overige posten worden bepaald, met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Lasten worden opgenomen in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

VERGELIJKENDE CIJFERS

Begroting

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting, inclusief eventueel geautoriseerde wijziging(en).