



**JAARRAPPORT 2016
STICHTING OPENBARE
LEESZAAL EN BIBLIOTHEEK
HENGELO**

Balans per 31 december
(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa				
Terreinen	838.322		838.322	
Gebouwen	5.036.117		5.192.779	
Zelfbedieningsapparatuur	79.809		123.739	
Inventaris	228.908		254.651	
Automatisering	41.803		49.657	
Vervoermiddelen	9.658		0	
		<u>6.234.617</u>		<u>6.459.148</u>
<u>Viottende activa</u>				
Vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren	40.572		2.469	
Belastingdienst (omzetbelasting)	70.091		91.634	
Projecten	0		23.754	
Vooruitbetaalde bedragen	6.468		7.494	
Nog te ontvangen bedragen	6.505		10.095	
		<u>123.636</u>		<u>135.446</u>
Liquide middelen				
Betaalrekeningen	60.005		26.593	
Spaarrekeningen	335.000		130.000	
		<u>395.005</u>		<u>156.593</u>
TOTAAL ACTIVA		<u>6.753.258</u>		<u>6.751.187</u>

Balans per 31 december
(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserves				
Kapitaal	64.482		64.482	
Algemene reserve	13.137		39.364	
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve inventaris	75.497		75.497	
Bestemmingsreserve groot onderhoud	100.000		100.000	
Bestemmingsreserve innovatie / organisatieaanpassing	<u>50.000</u>		<u>50.000</u>	
		303.116		329.343
<u>Schulden lange termijn</u>				
Langlopende lening o/g (90033)	385.091		423.935	
Langlopende lening o/g (90034)	183.735		239.805	
Langlopende lening o/g (90031)	838.322		838.322	
Langlopende lening o/g (90032)	<u>4.260.927</u>		<u>4.331.347</u>	
		5.668.075		5.833.409
<u>Schulden korte termijn en overlopende passiva</u>				
Langlopende lening o/g (aflossingsverplichting)	165.333		157.866	
Langlopende lening o/g (rente verplichting)	40.193		41.699	
Crediteuren	277.486		219.234	
Vakantiedagenverplichting	37.892		42.831	
Deposito leners	12.154		12.463	
Projecten	145.497		0	
Vooruitontvangen bedragen	75.279		72.360	
Nog te betalen bedragen	<u>28.233</u>		<u>41.982</u>	
		782.067		588.435
TOTAAL PASSIVA		<u>6.753.258</u>		<u>6.751.187</u>

Staat van baten en lasten

	Bibliotheek Hengelo		
	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
BATEN			
Gebruikers opbrengsten	391.842	454.100	459.030
Specifieke opbrengsten	217.254	159.900	232.680
Overige opbrengsten	1.780	4.300	10.366
Subsidie opbrengsten	2.258.459	2.250.400	2.302.770
TOTAAL BATEN	2.869.335	2.868.700	3.004.846
LASTEN			
Bestuur / organisatie	56.369	55.700	66.607
Huisvesting	258.513	247.100	256.654
Personeel	1.343.038	1.338.700	1.438.393
Administratie	139.064	154.200	150.179
Transport	2.441	0	0
Automatisering	97.011	97.500	97.056
Media	304.392	335.300	383.795
Specifiek	129.735	94.300	123.746
Overige	564.999	558.800	584.007
TOTAAL LASTEN	2.895.562	2.881.600	3.100.437
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-26.227	-12.900	-95.591
Resultaatbestemming			
- Algemene reserve	-26.227	-12.900	-45.413
- Bestemmingsreserve inventaris	0	0	-4.503
- Bestemmingsreserve bibliotheek op school	0	0	-20.000
- Bestemmingsreserve afkoopsom Ricoh 2015	0	0	-25.675
Totaal resultaatbestemming	-26.227	-12.900	-95.591
RESULTAAT NA BESTEMMING	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.

Schattingwijziging afschrijvingsmethode gebouwen

De gebouwen werden tot en met 2015 annuïtair afgeschreven. Vanaf 2016 vindt afschrijving op lineaire basis plaats, zodat beter wordt aangesloten bij algemeen aanvaarde waarderingsgrondslagen. De geschatte impact van deze schattingswijziging op het resultaat 2016 is + € 4.000.

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 balansdatum 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 2016 een herstelplan ingediend bij De Nederlandsche Bank. Er is geen sprake van een herstelpremie of bijstortingen. De maatregelen zijn dat er onder meer tijdelijk geen indexatie op het pensioen plaatsvindt, de premie met 0,2% wordt verhoogd, 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 2016 en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Continuïteitveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitveronderstelling.

Er is sprake van een negatief werkkapitaal en de directie heeft maatregelen genomen om hierop in te spelen:

- een resultaatneutrale begroting met een beperkt investeringsniveau en een verwachte positieve kasstroom
- mogelijkheid tot innemen van een rekening courant krediet en tijdelijke uitbreiding crediteurenfinanciering op het moment van leningaflossing.
- een verzoek aan de gemeente om de aflossing een jaar op te schorten en maandelijks af te lossen in plaats van jaarlijks om zo een positieve impuls te geven aan de liquiditeit.

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

De afschrijvingstermijnen bedragen :

- Terreinen geen afschrijving.
- Gebouwen 40 jaar.
- Zelfbedieningsapparatuur 10 jaar.
- Inventaris 5 of 10 jaar.
- Automatisering 5 jaar.
- Vervoermiddelen 4 jaar.

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, eventuele beperkingen kunnen zijn opgelegd door de subsidieverstrekker in de subsidievoorwaarden. 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 de besteding is aangebracht door een derde.

Reserves waaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven door het bestuur van de bibliotheek.

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

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

Gebruikers opbrengsten

De gebruikers opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop zij betrekking hebben.

Specifieke opbrengsten

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

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.

Gemiddeld aantal fte's in 2016 : 22,2 (2015: 23,3).

Voorraad informatiedragers

De aanschaf van informatiedragers (boeken, avm, 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).

Rubricering

Indien de wijze van rubricering afwijkt t.o.v. het vorige boekjaar zijn de vergelijkende cijfers ook aangepast.