

**JAARRAPPORT 2017
STICHTING BIBLIOTHEEK
HOF VAN TWENTE**

Balans per 31 december
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17		31-dec-16	
		€	€	€	€
ACTIVA					
<u>Vaste activa</u>					
Materiële vaste activa					
	1				
Gebouwen en terreinen		210.000		210.000	
Inventaris		118.858		140.498	
Automatisering		20.641		33.800	
			349.499		384.298
<u>Vlottende activa</u>					
Vorderingen en overlopende activa					
	2				
Debiteuren		5.188		3.200	
Belastingdienst (omzetbelasting)		36.645		30.655	
Overige vorderingen en overlopende activa		20.506		48.208	
			62.339		82.063
Liquide middelen					
	3		56.763		67.040
TOTAAL ACTIVA					
			468.601		533.401
PASSIVA					
<u>Eigen vermogen</u>					
Algemene reserves					
	4				
Kapitaal		33.191		33.191	
Egalisatiereserve		19.128		14.912	
Herwaarderingsreserve		194.755		194.755	
Bestemmingsreserves					
Verhuizing Markelo		25.000		0	
Onderhoud		0		49.081	
			272.074		291.939
<u>Langlopende schulden</u>					
	5		82.251		95.741
<u>Kortlopende schulden</u>					
	6				
Langlopende lening o/g (aflossingsverplichting)		11.059		11.568	
Crediteuren		54.679		76.543	
Vakantiedagenverplichting		7.996		12.215	
Deposito leners		3.667		3.757	
Nog te betalen accountantskosten		3.001		3.650	
Project boekstart in de klas		4.954		6.051	
Vooruitontvangen contributies		23.727		28.800	
Overige		5.193		3.137	
			114.276		145.721
TOTAAL PASSIVA					
			468.601		533.401

Staat van baten en lasten

	<u>Ref.</u>	<u>Rekening</u> <u>2017</u>	<u>Begroting</u> <u>2017</u>	<u>Rekening</u> <u>2016</u>
		€	€	€
BATEN				
Gebruikers opbrengsten	7	151.227	146.650	144.442
Specifieke opbrengsten	8	15.008	15.700	15.708
Overige opbrengsten	9	748	2.500	1.691
Subsidie opbrengsten	10	633.287	637.700	651.054
TOTAAL BATEN		800.270	802.550	812.895
LASTEN				
Bestuur / organisatie	11	11.558	19.000	15.531
Huisvesting	12	214.241	187.800	190.133
Personeel	13	311.845	303.450	309.865
Administratie	14	38.254	35.800	44.079
Transport	15	4.560	6.700	6.013
Automatisering	16	93.974	99.100	89.080
Media	17	138.654	150.700	151.558
Specifieke kosten	18	7.049	0	12.283
TOTAAL LASTEN		820.135	802.550	818.542
RESULTAAT VOOR RESULTAATBESTEMMING		-19.865	0	-5.647
Resultaatbestemming				
- egaliseringsreserve		4.216	0	-5.647
- bestemmingsreserve verhuizing Markelo		25.000		
- bestemmingsreserve groot onderhoud		-49.081	0	0
Totaal resultaatbestemming		-19.865	0	-5.647
RESULTAAT NA RESULTAATBESTEMMING		0	0	0

TOELICHTING

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de bibliotheekvoorziening en de informatieverstrekking in de ruimste zin in haar werkgebied.

Vestigingsgegevens

De stichting is statutair gevestigd in Goor aan De Höfte 9. Het Kamer van Koophandelnummer is 08104126.

Jaarrekeningregime

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen. Dit zijn geen algemeen aanvaarde grondslagen. Het bestuur acht het gekozen stelsel geschikt en toereikend in de gegeven omstandigheden.

Stelselwijziging

Er hebben in 2016 stelselwijzigingen plaatsgevonden. Met name de stelselwijziging inzake investeringen heeft effect op de vergelijking met de al eerder vastgestelde begroting van 2017. Deze is hierop niet aangepast. Tot en met 2015 mochten investeringen ten laste van bestemmingsreserves worden gebracht. Met ingang van 2016 worden alle investeringen geactiveerd en wordt hiervoor afgeschreven over de verwachte gebruiksduur. Ook in 2017 werkt dit door. De destijds opgestelde begroting is niet aangepast.

Schattingswijziging

In 2016 is een schattingswijziging in de gebruiksduur van de inventaris van Goor doorgevoerd. De gebruiksduur is daarbij verkort van 22,5 jaar naar 10 jaar. De schattingswijziging is prospectief verwerkt. Ook in 2017 werkt dit door. De destijds opgestelde begroting is niet aangepast.

Samengestelde transactie pand Delden

Er is rondom het pand Delden sprake geweest van een samengestelde transactie, waarbij de verkoopopbrengst van het pand (€ 370.000) als huurverlaging is doorberekend op het vanaf 2009 gehuurde pand in Delden. De verkoopopbrengst wordt daarbij verspreid over de toekomstige huurlasten (40 jaar ad € 9.250 huurverlaging per jaar).

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of op de 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. Alle bedragen zijn vermeld in euro's.

Begrotingscijfers

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de Raad van Toezicht vastgestelde begroting, inclusief eventuele geautoriseerde wijzigingen.

Vergelijkende cijfers voorgaand boekjaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaar. De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De bibliotheekstichting is voornemens om het gebouw in Markelo te verkopen en in de Kaasfabriek op huurbasis een bibliotheek te gaan vestigen. Via enkele transacties zoals de vrijval van bestemmingsreserve onderhoud is dit in deze jaarrekening zichtbaar.

De bibliotheek is momenteel in overleg met een aantal partijen over het gebouw in Markelo en de huurafspraken in de Kaasfabriek en verwacht dat de combinatie van de te maken afspraken ertoe leidt dat de boekwaarde van het pand redelijkerwijs gerealiseerd kan worden.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening heeft het bestuur overeenkomstig algemeen geldende grondslagen bepaalde schattingen en veronderstellingen gedaan die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Pensioenverplichting aan werknemers

De pensioenverplichting 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 117,9%.

De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit leidt tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Verder wordt er 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 bijdrage in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van eventuele hogere toekomstige premies.

Het pensioenfonds heeft in maart 2017 een (geactualiseerd) herstelplan ingediend bij De Nederlandse Bank. Er is geen sprake van een herstellpremie of bijstortingen. De maatregelen zijn dat er onder meer tijdelijk geen indexatie op het pensioen plaats vindt, de premie met 0,2% wordt verhoogd (voor de periode 2016-2019), het beleggingsbeleid op termijn geval minder prudent kan worden gemaakt en in het uiterste geval dat pensioen(aansprak)en worden verlaagd.

Wet Normering Topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de beleidsregels WNT 2017 en deze als normenkader bij het opstellen van de jaarrekening gehanteerd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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 de terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op de balansdatum worden verwacht.

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.

Vorraad informatiedragers

De aanschaf van informatiedragers zoals boeken, tijdschriften en audiovisuele middelen komt in het jaar van aanschaf geheel ten laste van de staat van baten en lasten.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardevermindering, waaronder voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves

De reserves dienen om schommelingen in de exploitatie op te vangen en maken onderdeel uit van het vermogen. 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.

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.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de andere bedrijfsopbrengsten en anderzijds de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Voor de indeling van de staat van baten en lasten is aangesloten bij het Rekeningschema Openbare Bibliotheken zoals uitgebracht door de Vereniging Openbare Bibliotheken.

Subsidies

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

Investeringsubsidies worden verantwoord als een vermindering van de aanschaffingswaarde van de gesubsidieerde investering. Bij deze methode van verwerken wordt derhalve op het saldo van kostprijs en investeringssubsidie afgeschreven als gevolg waarvan de subsidie gelijktijdig met de afschrijvingen ten gunste van het resultaat vrijvalt.

Gebruikersinkomsten

De gebruikersinkomsten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Baten uit 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. Uitzondering hierop is de dienstverlening aan scholen die na afloop van het schooljaar in rekening worden gebracht.

Overige opbrengsten

De diverse baten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Afschrijvingen en overige lasten

De afschrijvingen op de materiele vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiele vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. De overige lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.