

Jaarrekening 2018
Bibliotheek Achterhoekse Poort

t.b.v. ANBI-verantwoording en publicatieplicht WNT

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	3
2	Staat van baten en lasten over 2018	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Overige informatie	8

BIJLAGEN

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na winstbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	156.189	179.759
Inrichting en inventaris	10.345	14.970
Automatisering	51.422	30.621
	<u>217.956</u>	<u>225.350</u>
Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	-	5.895
	<u>217.956</u>	<u>231.245</u>
Vlottende activa		
Vorderingen	137.269	125.588
Liquide middelen	586.729	642.819
	<u>723.998</u>	<u>768.407</u>
	<u>941.954</u>	<u>999.652</u>

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
PASSIVA		
Reserves en fondsen		
Algemene reserve	66.425	27.936
Bestemmingsreserves	212.538	182.346
	<u>278.963</u>	<u>210.282</u>
Voorzieningen	294.519	325.390
Langlopende schulden	120.219	150.999
Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	30.780	50.686
Crediteuren	29.773	80.542
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	39.354	53.528
Overlopende passiva	148.346	128.225
	<u>248.253</u>	<u>312.981</u>
	<u>941.954</u>	<u>999.652</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	1.411.058	1.410.200	1.527.927
Doelsubsidies	84.852	51.324	74.226
Gebruikersinkomsten	257.540	239.555	277.421
Specifieke dienstverlening	51.677	37.125	97.829
Diverse baten	73	2.000	414
Totaal baten	1.805.200	1.740.204	1.977.817
Lasten			
Bestuur en organisatie	39.579	49.000	39.789
Huisvesting	312.186	288.037	312.420
Personeel	800.019	805.699	1.037.571
Administratie	91.236	99.975	97.509
Transport	14.174	16.900	14.291
Automatisering	193.956	199.938	220.102
Collectie en media	215.774	268.455	226.327
Specifieke kosten	12.911	14.200	13.532
Totaal lasten	1.679.835	1.742.204	1.961.541
Saldo	125.365	-2.000	16.276
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	38.489	-2.000	16.276
Bestemmingsreserves	86.876	-	-
Saldo	125.365	-2.000	16.276

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn door de bibliotheek zelf gekozen, en ongewijzigd ten opzichte van vorig jaar. Bij de keuze van de grondslagen is uitgegaan van de continuïteitsveronderstelling.

Het betreft de grondslagen van de Stichting Basisbibliotheek Achterhoekse Poort statutair gevestigd te Terborg en bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 41046201.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen is het nodig dat het bestuur zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat het bestuur schattingen maakt 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 jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa (inclusief grond) worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen of lagere bedrijfswaarde, met uitzondering van de media. Het mediabezit wordt, zoals gebruikelijk in deze branche, niet geactiveerd maar rechtstreeks ten laste gebracht van de lopende exploitatie.

De aanschaf van inventaris vindt geheel of gedeeltelijk plaats vanuit een daartoe gevormde bestemmingsreserve.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden opgenomen voor aanschafwaarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen de reële 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

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

Reserves en fondsen

Reserves

Binnen het eigen vermogen kunnen na een besluit van het bestuur bestemmingsreserves worden gevormd. Bestemmingsreserves worden gevormd vanuit de winstbestemming. Bestedingen worden rechtstreeks aan de bestemmingsreserves onttrokken.

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 voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De verdeling van de lasten geschiedt op basis van een door een extern bureau opgesteld rapport. Dit rapport wordt periodiek geüpdatet.

De reorganisatievoorziening bevat de verplichtingen aan medewerkers die bij de reorganisatie in 2017 zijn ontstaan doordat hun lagere inschaling gecompenseerd wordt. Deze compensatie loopt tot hun pensioendatum.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden opgenomen tegen de reële waarde. Onder de kortlopende schulden worden de bestelde maar nog niet ontvangen media aan het einde van het jaar als verplichting opgenomen.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, met uitzondering van de contributies en boete- en leengelden. Hiervan worden alleen de werkelijk ontvangen bedragen verantwoord.

Lasten worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

De afschrijvingen worden gebaseerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

4 OVERIGE INFORMATIE

Bestuurders en commissarissen

De bezoldiging van bestuurders omvat

- 1 periodiek betaalde beloningen (zoals salarissen, vakantiegeld, doorbetaling bij vakantie en ziekte en presentiegelden),
- 1 beloningen betaalbaar op termijn (zoals pensioenlasten, VUT, sabbatical leave en jubileumuitkeringen)
- 1 uitkeringen bij beëindiging van het dienstverband

Het maximum voor de bestuurder in full time dienstverband bedraagt € 189.000 (2017: € 181.000).

Vermelding van de beloning van de leden van de Raad van Toezicht blijft achterwege omdat de beloning onder het maximum van € 1.700 per jaar blijft. De leden van de Raad van Toezicht in 2018 waren:

T.J. van Amersfoort
M. Hillen
J.H. Lunshof
G.H. te Winkel
P.A.J. Grimmelikhuizen

Bezoldigingsinformatie op grond van de Wet Normering Topinkomens

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
H. Wolf		
Beloning	10.943	-
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	105	-
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	1.610	-
	<u>12.658</u>	<u>-</u>

Functie: directeur-bestuurder
Duur van het dienstverband: 1-10 tot en met 31-12
Omvang dienstverband: 24 uur per week
Motivering overschrijding: niet van toepassing
Toepasselijk maximum: €31.500

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
P. de Boer		
Beloning	47.870	56.445
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	<u>950</u>	<u>1.363</u>
	<u>48.820</u>	<u>57.808</u>

Functie: waarnemend directeur-bestuurder 1-1 tot en met 30-9

Duur van het dienstverband: Er is geen sprake van een dienstverband. P. de Boer is als extern ingehuurde topfunctionaris werkzaam geweest.

Omvang functievervulling: 782 uur (2017: 940,75 uur) tegen een uurtarief van €61,22 (2017: €61,45). Het maximumtarief bedraagt €182,00 (2017: 176,00).

Motivering overschrijding: niet van toepassing