

Jaarrekening 2017
Stichting Bibliotheek Helmond Peel

(versie t.b.v. ANBI-status en publicatieplicht WNT)

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	3
2	Staat van baten en lasten over 2017	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Overige informatie	9

BIJLAGEN

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na winstbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		194.935		185.626
Vlottende activa				
Vorraden				
Materialen		13.006		7.762
Vorderingen				
Debiteuren	35.529		36.923	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	102.277		69.387	
Overige vorderingen en overlopende activa	142.311		127.889	
		280.117		234.199
Liquide middelen				
Rekening courant bank	344.508		422.526	
Kas	1.471		1.471	
Gelden onderweg	10.988		3.130	
		356.967		427.127
		650.090		669.088
		<u>845.025</u>		<u>854.714</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	2.958.023	2.972.000	3.000.406
Doelsubsidies	278.310	90.000	588.948
Gebruikersinkomsten	278.456	257.000	316.957
Specifieke dienstverlening	383.396	347.000	352.620
Diverse baten	24.227	7.000	8.472
Totaal baten	3.922.412	3.673.000	4.267.403
Lasten			
Bestuur en organisatie	67.620	64.000	63.130
Huisvesting	952.280	927.000	967.879
Personeel	1.743.674	1.576.000	1.665.439
Administratie	83.227	111.000	102.140
Transport	5.745	6.000	5.416
Automatisering	271.501	251.000	247.976
Collectie en media	430.590	437.000	600.988
Specifieke kosten	69.343	91.000	86.939
Overige kosten	180.935	210.000	210.161
Totaal lasten	3.804.915	3.673.000	3.950.068
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	117.497	-	317.335
Vrijval voorziening huurverplichting Mierlo-Hout	-	-	52.112
Saldo	117.497	-	369.447
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	22.720	-	147.535
Bestemmingsreserves	94.777	-	221.912
Saldo	117.497	-	369.447

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Bibliotheek Helmond Peel zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa, voorzover niet ten laste van een bestemmingsreserve gebracht, worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en rechtstreeks met deze investeringen verband houdende subsidies, dan wel op lagere bedrijfswaarde. De afschrijvingen zijn gebaseerd op verwachte levensduur en worden lineair berekend. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

gebouwen	0,6%-2,5%
inrichting	10%-20%
automatisering	20%-33%
vervoermiddelen	20%

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Media

De kosten van aanschaf van media ten behoeve van de uitleen worden, zoals in de branche gebruikelijk, niet geactiveerd maar rechtstreeks ten laste van de lopende exploitatie gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op grond van een individuele beoordeling van de openstaande vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan per balansdatum ter vrije beschikking van de stichting.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve inrichting en onderhoud

De bestemmingsreserve is gevormd voor toekomstig noodzakelijk groot onderhoud en inrichting van diverse bibliotheekgebouwen.

Bestemmingsreserve innovatie

De bestemmingsreserve innovatie heeft als doelstelling de bibliotheekorganisatie de mogelijkheid te geven het onderzoek naar de beleidsherijking voort te zetten, te completeren en te laten resulteren in een vast te stellen bibliotheekbeleid voor de toekomstige beleidsperiode 2017-2021.

Overige bestemmingsreserves

Vanaf 2010 worden overige bestemmingsreserves gevormd voor expliciete doeleinden zoals bijvoorbeeld de vervanging van inventaris over een periode van tien jaar en aanschaf boeken (de Bibliotheek op School) en toekomst bibliotheek Deurne. Per 2017 is de bestemmingsreserve implementatie governancecode bestuur gevormd ter dekking van toekomstige kosten ontwikkeling bestuur en directie.

Onttrekkingen vinden rechtstreeks aan de bestemmingsreserves plaats en lopen niet via de resultaatbestemming.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten voor de geleverde diensten, subsidie- en overige opbrengsten en de exploitatiekosten.

Resultaatbepaling

Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum gerealiseerd zijn. Verliezen en risico's 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.

Begroting:

Als vergelijking ten opzichte van de exploitatie is door het bibliotheekbestuur de werkbegroting 2017 gehanteerd.

Personeel:

Bij Bibliotheek Helmond-Peel waren gedurende 2017 38 personeelsleden werkzaam (2016: 38), omgerekend in aantallen fte 28,2 (2016: 27,2) waarvan 22,8 voor contracten met onbepaalde tijd en 5,5 voor contracten met bepaalde tijd.

Gebeurtenissen na balansdatum:

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te vermelden in deze jaarrekening.

4 OVERIGE INFORMATIE

Directie

De bezoldiging van de directie omvat:

- periodiek betaalde beloningen (zoals salarissen, sociale lasten, vakantiegeld, doorbetaling bij vakantie en ziekte),
- beloningen betaalbaar op termijn (pensioenlasten),

Het jaarlijkse WNT maximum voor een directeur bedraagt € 181.000 (2016: 179.000).

Bezoldigingsinformatie o.g.v. de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
R. Hakvoort		
Beloning	76.070	74.836
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	226	-
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	<u>10.391</u>	<u>10.218</u>
	<u>86.687</u>	<u>85.054</u>

Functie: directeur

Duur van het dienstverband: onbepaalde tijd

Omvang dienstverband: 36 uur per week