

Jaarrekening 2018
Stichting Bibliotheek Helmond Peel

(versie t.b.v. ANBI-status 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 | 9 |

.

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

| | 31 december 2018 | 31 december 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| ACTIVA | | |
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa | | |
| Gebouwen en -terreinen | 82.967 | 85.710 |
| Inventaris | 56.527 | 61.043 |
| Vervoermiddelen | 6.416 | 9.625 |
| Automatisering | 41.232 | 38.557 |
| | <u>187.142</u> | <u>194.935</u> |
| | 187.142 | 194.935 |
| Vlottende activa | | |
| Vorraden | | |
| Materialen | 12.233 | 13.006 |
| Vorderingen | | |
| Debiteuren | 27.680 | 35.529 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | 97.202 | 102.277 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 104.265 | 142.311 |
| | <u>229.147</u> | <u>280.117</u> |
| | 229.147 | 280.117 |
| Liquide middelen | | |
| Rekening courant bank | 146.913 | 344.508 |
| Kas | 1.471 | 1.471 |
| Gelden onderweg | 4.459 | 10.988 |
| | <u>152.843</u> | <u>356.967</u> |
| | 152.843 | 356.967 |
| | <u>394.223</u> | <u>650.090</u> |
| | 394.223 | 650.090 |
| | <u>581.365</u> | <u>845.025</u> |
| | 581.365 | 845.025 |

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

| | Realisatie 2018 | Begroting 2018 | Realisatie 2017 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| Exploitatiesubsidies | 2.883.107 | 2.897.652 | 2.958.023 |
| Doelsubsidies | 219.313 | 90.000 | 278.310 |
| Gebruikersinkomsten | 249.215 | 266.000 | 278.456 |
| Specifieke dienstverlening | 340.754 | 332.000 | 383.396 |
| Diverse baten | 2.321 | 6.348 | 24.227 |
| Totaal baten | 3.694.710 | 3.592.000 | 3.922.412 |
| Lasten | | | |
| Bestuur en organisatie | 64.833 | 60.000 | 67.620 |
| Huisvesting | 810.625 | 827.000 | 952.280 |
| Personeel | 1.765.699 | 1.665.000 | 1.743.674 |
| Administratie | 85.894 | 91.000 | 83.227 |
| Transport | 6.331 | 6.000 | 5.745 |
| Automatisering | 286.456 | 267.000 | 271.501 |
| Collectie en media | 448.436 | 421.000 | 430.590 |
| Specifieke kosten | 90.206 | 75.000 | 69.343 |
| Overige kosten | 179.878 | 180.000 | 180.935 |
| Totaal lasten | 3.738.358 | 3.592.000 | 3.804.915 |
| Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening | -43.648 | - | 117.497 |
| Bijzondere lasten | -242.332 | - | -31.469 |
| Saldo | -285.980 | - | 86.028 |
| Resultaatbestemming | | | |
| Algemene reserve | -43.648 | - | 22.720 |
| Bestemmingsreserves | -242.332 | - | 63.308 |
| Saldo | -285.980 | - | 86.028 |

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

In boekjaar 2018 heeft een stelselwijziging plaatsgevonden in de grondslagen die bij het opstellen van de jaarrekening zijn gehanteerd. De grondslagen zijn gewijzigd van door de stichting zelf gekozen grondslagen naar toepassing van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1). Reden voor deze wijziging is een verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft. Deze wijziging heeft tot gevolg dat bestedingen van de bestemmingsreserves niet meer rechtstreeks in het eigen vermogen worden gemuteerd, maar dat deze zijn opgenomen in de staat van baten en lasten. Door middel van de resultaatbestemming worden de mutaties in de bestemmingsreserves in de jaarrekening inzichtelijk gemaakt. Als gevolg van de stelselwijziging zijn de vergelijkende cijfers in de jaarrekening 2018 ook aangepast. De bestedingen in 2017 voor het doel van de bestemmingsreserves zijn opgenomen in de staat van baten en lasten voor een bedrag van € 31.469. De toepassing van de stelselwijziging heeft na resultaatbestemming geen gevolgen voor het resultaat en eigen vermogen.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen zonder winststreven (RJK C1).

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover 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

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 worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf van ingebruikneming.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

| | |
|-----------------|---------|
| gebouwen | 2,5% |
| inrichting | 10% |
| automatisering | 25%-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 heeft als doelstelling de bibliotheekorganisatie de mogelijkheid te geven te innoveren op het gebied van marketing, communicatie, Taalhuis en samenwerking.

Bestemmingsreserve Implementatie governance code bestuur

De Bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van toekomstige kosten ontwikkeling bestuur en directie.

Onttrekkingen lopen via de resultaatbestemming.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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 2018 gehanteerd.

4 OVERIGE INFORMATIE

Directie

De bezoldiging van de directie omvat:

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

Het jaarlijkse WNT maximum voor een directeur bedraagt € 189.000 (2017: 181.000).

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

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|---------------|---------------|
| R. Hakvoort | | |
| Beloning | 77.390 | 76.070 |
| Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen | 236 | 226 |
| Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | <u>10.490</u> | <u>10.391</u> |
| | <u>88.116</u> | <u>86.687</u> |

Functie: directeur

Duur van het dienstverband: onbepaalde tijd

Omvang dienstverband: 36 uur per week