

Jaarrekening 2018
Stichting Bibliotheek West-Achterhoek
(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 | 8 |

| | 31 december 2018 | 31 december 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| PASSIVA | | |
| Reserves en fondsen | | |
| Algemene reserve | 513.993 | 370.032 |
| Bestemmingsreserves | 326.604 | 286.733 |
| | <u>840.597</u> | <u>656.765</u> |
| Vorzieningen | - | 141.754 |
| Langlopende schulden | - | 11.345 |
| Kortlopende schulden | | |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden | 11.344 | 11.345 |
| Crediteuren | 98.984 | 137.670 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | 53.271 | 46.436 |
| Overlopende passiva | 318.675 | 384.117 |
| | <u>482.274</u> | <u>579.568</u> |
| | <u>1.322.871</u> | <u>1.389.432</u> |

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

| | Realisatie 2018 | Begroting 2018 | Realisatie 2017 |
|----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| Exploitatiesubsidies | 2.197.681 | 2.063.171 | 2.111.701 |
| Doelsubsidies | 174.343 | 76.897 | 103.238 |
| Gebruikersinkomsten | 318.051 | 333.427 | 340.948 |
| Specifieke dienstverlening | 110.383 | 75.563 | 103.212 |
| Diverse baten | 479 | 4.000 | 205 |
| Totaal baten | 2.800.937 | 2.553.058 | 2.659.304 |
| Lasten | | | |
| Bestuur en organisatie | 74.076 | 65.900 | 66.927 |
| Huisvesting | 608.353 | 627.264 | 609.982 |
| Personeel | 1.314.725 | 1.213.190 | 1.298.113 |
| Administratie | 131.414 | 143.500 | 137.143 |
| Transport | 15.602 | 16.725 | 13.305 |
| Automatisering | 269.968 | 248.675 | 270.359 |
| Collectie en media | 323.472 | 362.526 | 333.941 |
| Specifieke kosten | 21.249 | 16.450 | 9.667 |
| Overige kosten | - | 27.971 | 2.178 |
| Totaal lasten | 2.758.859 | 2.722.201 | 2.741.615 |
| Saldo | 42.078 | -169.143 | -82.311 |
| Resultaatbestemming | | | |
| Algemene reserve | 2.207 | -166.192 | -7.210 |
| Bestemmingsreserves | 39.871 | -2.951 | -75.101 |
| Saldo | 42.078 | -169.143 | -82.311 |

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld op basis van de door de stichting gekozen grondslagen. Er wordt uitgegaan van de continuïteitsveronderstelling. De volledige naam van de stichting is Stichting Bibliotheek West-Achterhoek en is statutair gevestigd in Doetinchem en bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 41047889.

Met de gemeenten Doetinchem, Bronckhorst en Doesburg zijn meerjarige overeenkomsten gesloten voor de subsidiëring van de activiteiten van de bibliotheek.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Bibliotheek West-Achterhoek 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 worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde, 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 en automatisering vindt geheel of gedeeltelijk plaats vanuit een daartoe gevormde bestemmingsreserve.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen het daarvoor betaalde bedrag onder aftrek van afschrijving.

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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

Binnen het eigen vermogen worden bestemmingsreserves gevormd na een besluit van het bestuur. Toevoegingen en onttrekkingen vinden plaats via de resultaatbestemming.

Vorzieningen

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.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde. De aan het einde van het jaar in bestelling zijnde en nog niet ontvangen media worden als verplichting opgenomen en komen als zodanig ten laste van de exploitatie van dit boekjaar.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Van boete- en leengelden worden alleen de werkelijk ontvangen bedragen verantwoord. Bij de contributies wordt bij de verantwoording van de werkelijk ontvangen bedragen rekening gehouden met het vooruitontvangen deel.

4 OVERIGE INFORMATIE

Bestuurder en leden van de Raad van Toezicht

De bezoldiging van bestuurders omvat

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

Het WNT-maximum over 2018 bedraagt € 189.000 (2017: € 181.000).

De bezoldiging van de Raad van Toezicht bedraagt nihil. In 2018 bestond de raad uit:

- M. Hebels (voorzitter)
- S.G.J.M. Willems
- F. van Reenen
- A. IJsselstijn
- J. te West-Frensen
- H.G.J. de Feiter-Aalderink
- M.G. Bauer

Bezoldigingsinformatie o.g.v. de Wet normering topinkomens

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|---------------|---------------|
| drs. W.L. Broekhuijsen | | |
| Beloning | 85.383 | 83.230 |
| Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 11.344 | 11.230 |
| | <u>96.727</u> | <u>94.460</u> |

Functie: directeur-bestuurder
Duur van het dienstverband: 1-1 tot en met 31-12
Omvang dienstverband: 36 uur per week
Motivering overschrijding: niet van toepassing

.....