

**Jaarrekening 2017**  
**Stichting Bibliotheek West-Achterhoek**  
**(versie t.b.v. ANBI-status en publicatieplicht W.N.T.)**

## **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	8

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	400.451		431.344	
Financiële vaste activa	1.330		1.896	
	<u>401.781</u>		<u>433.240</u>	
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	326.093		418.771	
Liquide middelen	661.558		619.880	
	<u>987.651</u>		<u>1.038.651</u>	
	<u>1.389.432</u>		<u>1.471.891</u>	

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>				
Algemene reserve	370.032		377.242	
Bestemmingsreserves	<u>286.733</u>		<u>361.834</u>	
		656.765		739.076
<b>Voorzieningen</b>		141.754		141.754
<b>Langlopende schulden</b>				
Schulden aan kredietinstellingen		11.345		22.690
<b>Kortlopende schulden</b>				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	11.345		11.345	
Crediteuren	137.670		132.873	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	46.436		46.928	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>384.117</u>		<u>377.225</u>	
		579.568		568.371
		<u>1.389.432</u>		<u>1.471.891</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Exploitatiesubsidies	2.111.701	2.068.631	2.087.737
Doelsubsidies	103.238	117.449	120.772
Gebruikersinkomsten	340.948	304.768	379.816
Specifieke dienstverlening	103.212	48.950	84.204
Financiële baten	-	4.000	434
Diverse baten	205	4.750	9.319
<b>Totaal baten</b>	<b>2.659.304</b>	<b>2.548.548</b>	<b>2.682.282</b>
<b>Lasten</b>			
Bestuur en organisatie	66.927	62.000	65.548
Huisvesting	609.982	617.599	614.933
Personeel	1.298.113	1.164.979	1.210.536
Administratie	137.143	145.625	152.955
Transport	13.305	15.700	18.444
Automatisering	270.359	255.838	274.951
Collectie en media	333.941	379.526	372.106
Specifieke kosten	9.667	84.401	15.743
Overige kosten	2.178	1.900	8.031
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.741.615</b>	<b>2.727.568</b>	<b>2.733.247</b>
<b>Saldo</b>	<b>-82.311</b>	<b>-179.020</b>	<b>-50.965</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Algemene reserve	-7.210	32.908	115.456
Bestemmingsreserves	-75.101	-211.928	-166.421
<b>Saldo</b>	<b>-82.311</b>	<b>-179.020</b>	<b>-50.965</b>

### **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 middels rechtstreekse mutaties op het eigen vermogen en 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. Terzake de specifieke omstandigheden rond de onderhoudsvoorziening voor het pand in Wehl wordt verwezen naar de toelichting bij die voorziening.

### **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 waarderinggrondslagen.

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, sociale lasten, 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 2017 bedraagt € 181.000 (2016: € 179.000).

De bezoldiging van de Raad van Toezicht bedraagt nihil. In 2017 bestond de raad uit:

- M. Hebels (voorzitter)
- S.G.J.M. Willems
- F. van Reenen
- A. IJsselstijn
- J. te West

##### Bezoldigingsinformatie o.g.v. de Wet normering topinkomens

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
drs. W.L. Broekhuijsen		
Beloning	83.230	81.786
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	<u>11.230</u>	<u>11.053</u>
	<u>94.460</u>	<u>92.839</u>
Functie:	directeur-bestuurder	
Duur van het dienstverband:	onbepaalde tijd	
Omvang dienstverband:	36 uur per week	
Motivering overschrijding:	niet van toepassing	



.....