

**JAARRAPPORT 2017**

**STICHTING OPENBARE  
BIBLIOTHEEK OMMEN**

**Balans per 31 december**  
**(na resultaatbestemming)**

|                                 | <b>2017</b>    | <b>2016</b>    |
|---------------------------------|----------------|----------------|
|                                 | €              | €              |
| <b>ACTIVA</b>                   |                |                |
| <u>Vaste activa</u>             |                |                |
| Inventaris                      | 0              | 0              |
| Automatisering                  | 991            | 3.431          |
|                                 | 991            | 3.431          |
| <br><u>Vlottende activa</u>     |                |                |
| Overlopende activa              | 34.719         | 23.381         |
| Liquide middelen                | 139.651        | 134.109        |
|                                 | 174.370        | 157.490        |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>            | <b>175.361</b> | <b>160.921</b> |
| <br><b>PASSIVA</b>              |                |                |
| <u>Eigen vermogen</u>           |                |                |
| Stichtingskapitaal              | 45             | 45             |
| Algemene reserves               |                |                |
| - Egalisatiereserve             | 40.733         | 31.786         |
| - Innovatiereserve              | 31.160         | 31.160         |
|                                 | 71.938         | 62.991         |
| <br><u>Voorzieningen</u>        |                |                |
| Jubileumvoorziening             | 2.853          | 2.502          |
| <br><u>Kortlopende schulden</u> |                |                |
| Crediteuren                     | 34.004         | 30.428         |
| Vakantiedagenverplichting       | 9.240          | 17.510         |
| Overlopende passiva             | 57.326         | 47.490         |
|                                 | 100.570        | 95.428         |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>           | <b>175.361</b> | <b>160.921</b> |

**Staat van baten en lasten**  
**(na resultaatbestemming)**

|   | <u>Rekening</u><br><u>2017</u> | <u>Begroting</u><br><u>2017</u> | <u>Rekening</u><br><u>2016</u> |
|---|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
|   | €                              | €                               | €                              |
| <b><u>BATEN</u></b>                                       |                                |                                 |                                |
| Gebruikersopbrengsten                                     | 76.166                         | 79.400                          | 74.974                         |
| Specifieke opbrengsten                                    | 6.455                          | 7.900                           | 4.801                          |
| Diverse opbrengsten                                       | 3.494                          | 900                             | 5.108                          |
| Subsidieopbrengsten                                       | 383.669                        | 350.000                         | 372.834                        |
|   | <b><u>469.784</u></b>          | <b><u>438.200</u></b>           | <b><u>457.717</u></b>          |
| <b><u>LASTEN</u></b>                                      |                                |                                 |                                |
| Organisatie   | 16.927                         | 10.400                          | 15.677                         |
| Huisvesting   | 67.128                         | 70.750                          | 65.970                         |
| Personeel   | 209.113                        | 195.300                         | 186.005                        |
| Administratie   | 22.530                         | 26.300                          | 25.486                         |
| Transport   | 2.251                          | 1.950                           | 1.951                          |
| Automatisering  | 40.877                         | 39.100                          | 35.197                         |
| Media   | 76.041                         | 85.400                          | 80.851                         |
| Specifiek   | 23.124                         | 17.675                          | 27.949                         |
| Onvoorzien  | -59                            | 0                               | -400                           |
| Diverse   | 2.905                          | 22.200                          | 2.989                          |
|   | <b><u>460.837</u></b>          | <b><u>469.075</u></b>           | <b><u>441.675</u></b>          |
| <b>RESULTAAT VOOR RESULTAATBESTEMMING</b>                 | <b><u>8.947</u></b>            | <b><u>-30.875</u></b>           | <b><u>16.042</u></b>           |
| Onttrekking bestemmingsreserve afschrijving herinrichting | 0                              | 13.000                          | 95.815                         |
| Toevoeging aan egaliseringsreserve                        | -8.947                         | 17.875                          | -111.857                       |
| <b>RESULTAAT NA RESULTAATBESTEMMING</b>                   | <b><u>0</u></b>                | <b><u>0</u></b>                 | <b><u>0</u></b>                |

## **TOELICHTING**

### **Algemeen**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de bibliotheekvoorziening en de informatieverstrekking in de ruimste zin in haar werkgebied.

#### **Vestigingsgegevens**

De stichting is statutair gevestigd in Ommen aan de Chevalleraustraat 6. Het Kamer van Koophandelnummer is 41022738.

#### **Jaarrekeningregime**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen beschreven grondslagen. Dit zijn geen algemeen aanvaarde grondslagen. Het bestuur acht het gekozen stelsel geschikt en toereikend in de gegeven omstandigheid.

#### **Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of op de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. Alle bedragen zijn vermeld in euro's.

#### **Begrotingscijfers**

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door het bestuur vastgestelde begroting, inclusief eventuele geautoriseerde wijzigingen.

#### **Vergelijkende cijfers voorgaand boekjaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van eventueel toegepaste stelsel en schattingswijzigingen. De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Schattingen**

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur overeenkomstig algemeen geldende grondslagen bepaalde veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

#### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

#### **Pensioenverplichting aan werknemers**

De pensioenverplichting aan werknemers zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Pensioenfonds Openbare Bibliotheken. Het betreft een middelloonregeling, waarbij het pensioen afhankelijk is van het salaris en het aantal deelnemersjaren. Als de financiële middelen van het pensioenfonds het toelaten, wordt het pensioen jaarlijks geïndexeerd. De dekkingsgraad van het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken bedraagt per balansdatum 117,9%.

De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit leidt tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Verder wordt er beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen zijn uit toezeggingen aan werknemers. In dat geval wordt een voorziening opgenomen. De stichting heeft per balansdatum geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdrage in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van eventuele hogere toekomstige premies.

Het pensioenfonds heeft in maart 2017 een (geupdate) herstelplan ingediend bij De Nederlandse Bank. Er is geen sprake van een herstellpremie of bijstortingen. De maatregelen zijn dat er onder meer tijdelijk geen indexatie op het pensioen plaats vindt, de premie met 0,2% wordt verhoogd (voor de periode 2016-2019), het beleggingsbeleid op termijn minder prudent kan worden gemaakt en in het uiterste geval dat pensioen(aanspraak)en worden verlaagd.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met lineaire afschrijvingen gebaseerd op de verwachte gebruiksduur. Naast de activering van vaste activa kunnen grotere investeringen direct ten laste van de bestemmingsreserve gebracht worden.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Periodiek groot onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

#### **Vorraad informatiedragers**

De aanschaf van informatiedragers zoals boeken, tijdschriften en audiovisuele middelen komt in het jaar van aanschaf geheel ten laste van de staat van baten en lasten.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardevermindering, waaronder voorziening voor oninbaarheid.

#### **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**

De reserves dienen om schommelingen in de exploitatie op te vangen en maken onderdeel uit van het vermogen. Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft daarbij een beperking in de besteding aangebracht. Bestemmingsfondsen zijn fondsen die specifiek worden aangehouden voor een speciaal doel. De beperking in de besteding is aangebracht door een derde.

### **Grondslagen voor resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de andere bedrijfsopbrengsten en anderzijds de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Voor de indeling van de staat van baten en lasten is aangesloten bij het Rekeningschema Openbare Bibliotheken zoals uitgebracht door de Vereniging Openbare Bibliotheken.

**Subsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarvoor de subsidie is toegekend. Projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Investeringsubsidies worden verantwoord als een vermindering van de aanschaffingswaarde van de gesubsidieerde investering. Bij deze methode van verwerken wordt derhalve op het saldo van kostprijs en investeringssubsidie afgeschreven waardoor de subsidie gelijktijdig met de afschrijvingen ten gunste van het resultaat vrijvalt.

**Gebruikersinkomsten**

De gebruikersinkomsten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

**Baten uit specifieke dienstverlening**

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

**Diverse baten**

De diverse baten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

**Afschrijvingen en overige lasten**

De afschrijvingen op de materiele vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiele vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. De overige lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.