

Jaarrekening 2017

Stichting KopGroep Bibliotheken

Den Helder, juni 2018

Inhoudsopgave

	Bladzijde
JAARREKENING	
Balans 31 december 2017	1
Staat van baten en lasten 2017	2
Toelichting grondslagen	3
WNT-verantwoording	6

Stichting KopGroep Bibliotheken

Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2017</u> €	<u>31 december 2016</u> €
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>1.092.846</u>	<u>1.202.500</u>
Som der vaste activa	<u>1.092.846</u>	<u>1.202.500</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	150.837	161.693
Liquide middelen	<u>645.587</u>	<u>1.061.861</u>
Som der vlottende activa	<u>796.424</u>	<u>1.223.554</u>
Totaal Activa	<u><u>1.889.270</u></u>	<u><u>2.426.054</u></u>
Passiva		
Eigen vermogen	1.082.077	1.203.360
Voorzieningen	270.177	265.953
Kortlopende schulden	<u>537.016</u>	<u>956.741</u>
Totaal Passiva	<u><u>1.889.270</u></u>	<u><u>2.426.054</u></u>

Staat van baten en lasten 2017

	Rekening 2017	Herziene begroting 2017	Rekening 2016
	€	€	€
Baten			
Bijdrage leners	456.859	463.512	461.979
Specifieke dienstverlening	35.141	27.696	27.522
Diverse baten	170.262	106.404	168.497
Subsidies	3.162.138	3.137.517	3.277.162
Totaal baten	3.824.400	3.735.129	3.935.160
Lasten			
Bestuur en organisatie	74.862	66.024	87.529
Huisvesting	735.395	711.204	796.776
Personeel	1.756.525	1.762.428	1.728.979
Administratie	123.431	138.984	134.623
Transportkosten	78.072	78.024	86.654
Automatisering	408.189	447.286	438.074
Collectie en media	456.483	466.728	453.198
Specifieke kosten	62.769	53.004	50.835
Overige kosten	249.958	129.564	186.948
Backoffice	1-	0	0
Totaal lasten	3.945.683	3.853.246	3.963.616
Resultaat boekjaar voor resultaat bestemming	<u>121.283-</u>	<u>118.117-</u>	<u>28.456-</u>

Toelichting grondslagen

Algemeen:

De grondslagen voor de bepaling van het vermogen en het resultaat zijn in het verslagjaar niet gewijzigd. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving:

De jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijn C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven" van de Raad voor de Jaarverslaggeving en waar mogelijk met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Vergelijkende cijfers:

De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

Begroting:

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de RvT goedgekeurde begroting, inclusief eventueel geautoriseerde wijziging(en).

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Algemeen:

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Tenzij bij de betreffende 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 deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden meegenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Balans

Algemeen:

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Kleine inventarisaankopen en die van grafische en audiovisuele materialen worden volgens een bestendige gedragslijn in het jaar van aankoop volledig ten laste van de exploitatierekening gebracht.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen historische kostprijzen, onder aftrek van de op de geschatte economische gebruiksduur gebaseerde cumulatieve afschrijvingen. De eerste afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikname.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Eventuele investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investering.

Financiële vaste activa:

De leningen alsmede de overige financiële vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen en overlopende activa:

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid en hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

Vrij besteedbare reserve:

Aan de vrij besteedbare reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken, dan wel aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserves. De vrij besteedbare reserve heeft de functie van buffer voor onverwachte tegenvallers en functioneert dus ook als continuïteitsreserve.

Bestemmingsreserve:

Afgezonderd vermogen, waarvan de beperktere bestedingsmogelijkheid door het bestuur is bepaald en deze ook weer door het bestuur kan worden opgeheven.

Voorzieningen:

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Projecten:

De projectbaten en -lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Projectbaten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project t.g.v. van de exploitatie gebracht. De projectlasten worden opgenomen in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd c.q. gemaakt.

Om het inzicht te vergroten van de projectresultaten in de baten en lasten is een separate bijlage toegevoegd, waarin per project de baten en lasten zijn weergegeven, alsmede is inzichtelijk gemaakt het nog te besteden deel van de subsidie respectievelijk het nog te ontvangen subsidiedeel.

Gebruik van schattingen:

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het stichtingsbestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van de schattingen afwijken. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Staat van baten en lasten

Algemeen:

Bij de bepaling van de baten en lasten wordt het stelsel van baten en lasten toegepast. Dit houdt in dat alle kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Het exploitatieresultaat wordt bepaald door het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Subsidies:

De reguliere gemeentesubsidie komt volledig ten gunste van de exploitatie in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de exploitatie gebracht.

Inkomsten gebruikers:

De contributieopbrengsten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Overige baten en lasten:

Alle overige posten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Baten worden alleen verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de stichting zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden geschat.

Pensioenen:

Toegezegde bijdrageregeling.

Verplichtingen in verband met bijdragen aan pensioenregelingen op basis van toegezegde bedragen worden als last in de staat van baten en lasten opgenomen in de periode waarover de bedragen zijn verschuldigd.

Kasstroomoverzicht:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

WNT-verantwoording 2017 Stichting KopGroep Bibliotheken

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting KopGroep Bibliotheken van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Stichting KopGroep Bibliotheken is € 181.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht, dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

Directie/bestuurder:

Voor het jaar 2017 is de invulling van de functie van directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt:

Van 1-1-2017 tot 31-9-2017 is dit de heer M. Westra.

Bezoldiging:

- Brutoloon voor de periode van 1-1-2017 t/m 30-9-2017, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 61.022. Daarnaast een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 59.
- De omvang van het dienstverband is 0,89 fte.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 7.711.
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen: lid bestuur NBD-Biblion.

Van 1-10-2017 tot 31-12-2017 is dit mevrouw J.C.M. Krimp.

Bezoldiging:

- Brutoloon voor de periode 1-10-2017 t/m 31-12-2017, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 20.967. Daarnaast een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 59.
- De omvang van het dienstverband is 1 fte.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 2.471.

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Leden Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestond in het jaar 2017 uit de volgende leden:

- De heer M.C. van der Jagt; functie: voorzitter; vergoeding: € 3.248 en een gratis bibliotheekabonnement t.v.v. € 59.
- Mevrouw W. Turnhout-van den Bosch; functie: lid; vergoeding: € 2.192 en een gratis bibliotheekabonnement t.v.v. € 59.
- Mevrouw A.C. Kapitein; functie: lid; vergoeding: € 2.594 (inclusief reiskosten) en een gratis bibliotheekabonnement t.v.v. € 59.

Aan de heer M. Westra is een uitkering wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen toegekend van € 75.000.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2017 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.