

Balans

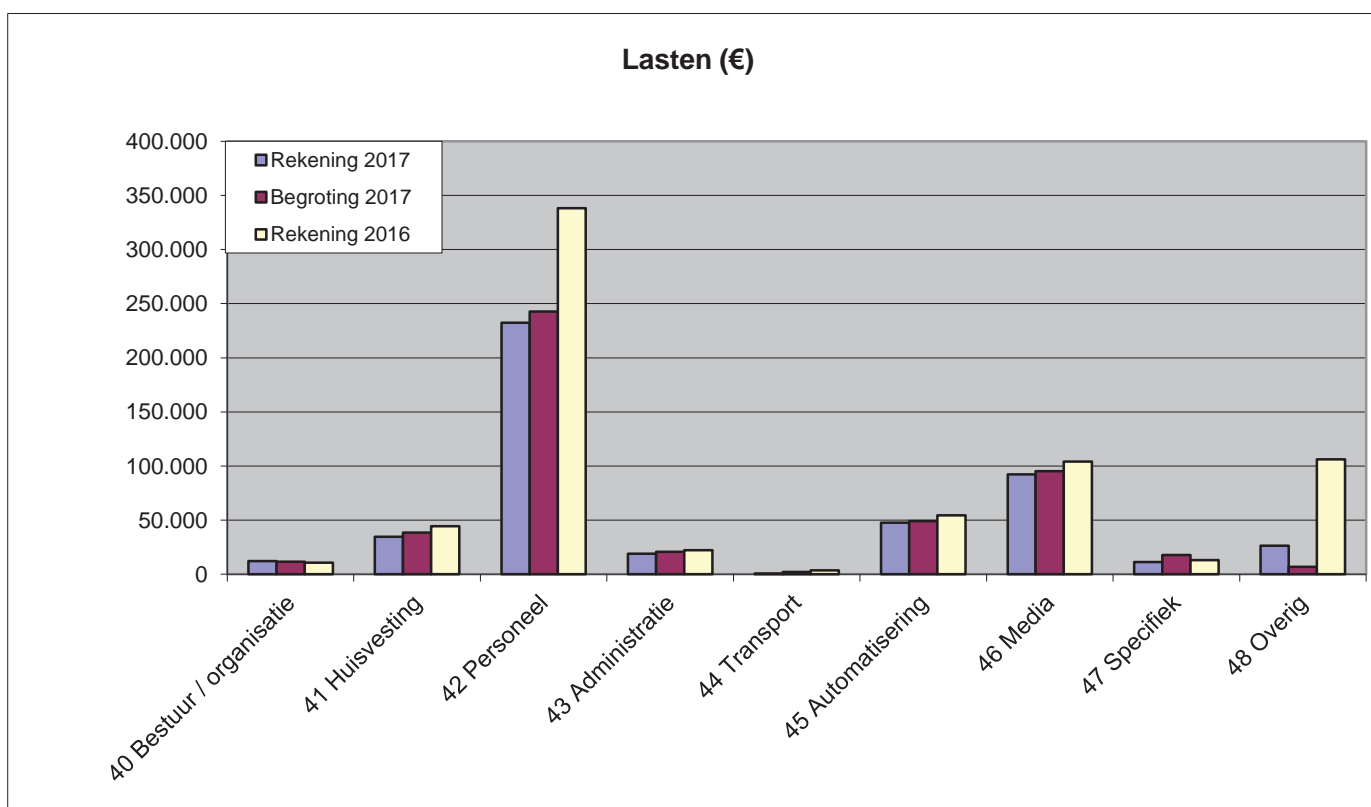
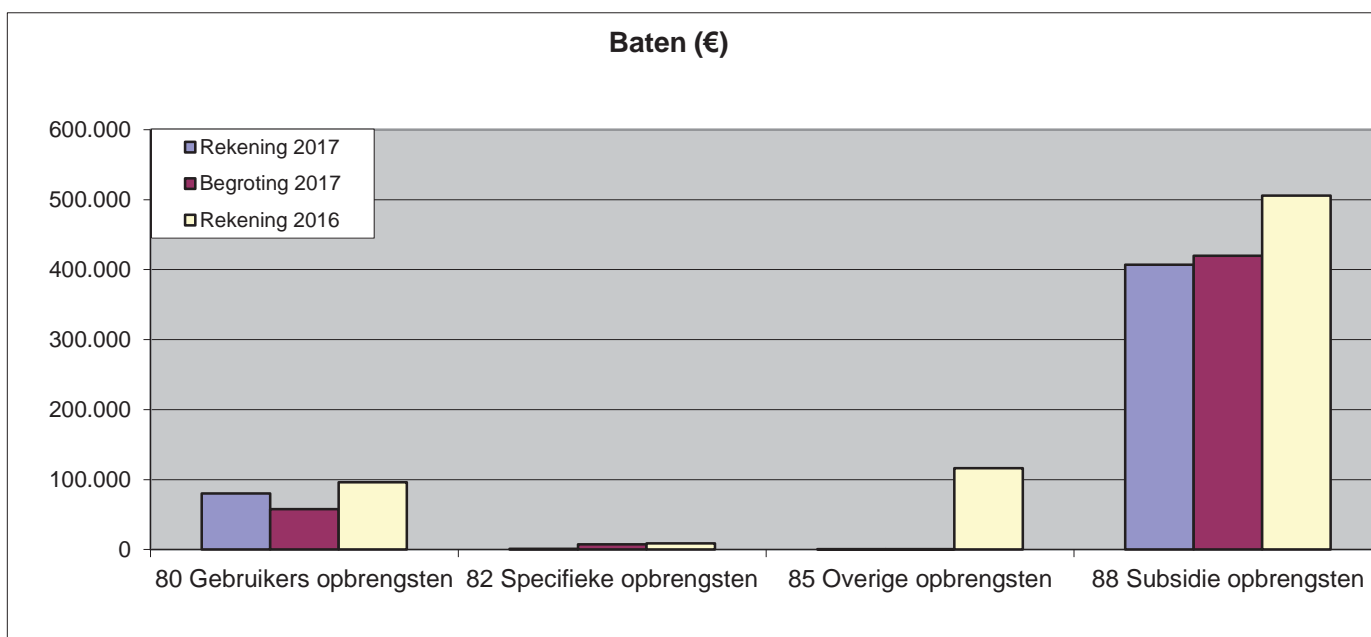
(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
1. Vaste activa				
1.1 Terreinen	15.220		30.005	
1.2 Gebouwen	<u>132.787</u>		<u>152.212</u>	
		148.007		182.217
2. Vorderingen				
2.1 Belastingen en premies sociale verzekeringen	16.764		24.740	
2.2 Overige vorderingen / overlopende activa	<u>22.907</u>		<u>119.537</u>	
		39.671		144.277
3. Liquide middelen				
3.1 Banken	247.462		249.828	
3.2 Kassen	<u>550</u>		<u>328</u>	
		248.011		250.156
TOTAAL ACTIVA		<u>435.689</u>		<u>576.650</u>
PASSIVA				
4. Eigen vermogen				
4.1 Stichtingskapitaal	65.540		65.540	
<i>Algemene reserve</i>				
4.2 Reserve algemeen	105.565		94.578	
<i>Bestemmingsreserves</i>				
4.3 Bestemmingsreserve herinrichting	35.000		35.000	
4.4 Bestemmingsreserve automatisering	35.000		35.000	
4.5 Bestemmingsreserve groot onderhoud	60.000		60.000	
4.6 Bestemmingsreserve innovatie	<u>30.000</u>		<u>30.000</u>	
		331.105		320.118
5. Langlopende schulden				
5.1 Schulden aan kredietinstellingen		19.195		40.261
6. Kortlopende schulden				
6.1 Crediteuren	42.991		53.281	
6.2 Aflossingsverplichting leningen o/g	21.066		25.319	
6.3 Overige schulden / overlopende passiva	<u>21.332</u>		<u>137.671</u>	
		85.389		216.271
TOTAAL PASSIVA		<u>435.689</u>		<u>576.650</u>

Staat van baten en lasten

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
80 Gebruikers opbrengsten	80.249	57.500	96.335
82 Specifieke opbrengsten	1.183	7.600	8.980
85 Overige opbrengsten	30	400	116.192
88 Subsidie opbrengsten	406.863	419.800	505.547
	488.325	485.300	727.054
<u>LASTEN</u>			
40 Bestuur / organisatie	12.294	11.700	10.859
41 Huisvesting	34.839	38.400	44.507
42 Personeel	232.350	242.800	338.351
43 Administratie	19.038	20.800	22.234
44 Transport	663	2.100	3.534
45 Automatisering	47.836	49.300	54.400
46 Media	92.380	95.300	104.036
47 Specifiek	11.470	18.000	13.208
48 Overig	26.467	6.900	106.142
	477.338	485.300	697.272
RESULTAAT VOOR RESULTAATBESTEMMING	10.987	0	29.782
<u>RESULTAATBESTEMMING</u>			
Mutatie reserve algemeen	10.987	0	-218
Mutatie bestemmingsreserve herinrichting	0	0	0
Mutatie bestemmingsreserve automatisering	0	0	0
Mutatie bestemmingsreserve groot onderhoud	0	0	0
Mutatie bestemmingsreserve innovatie	0	0	30.000
	10.987	0	29.782
RESULTAAT NA RESULTAATBESTEMMING	0	0	0

Staat van baten en lasten



Algemene toelichting

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 te Tubbergen, kantoorhoudende aan het Raadhuisplein 4. Het nummer van de Kamer van Koophandel is 41027532.

Jaarrekeningregime

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Algemeen

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings-/vervaardigingsprijs of 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 de Raad van Toezicht 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.

Operationele leasing

Bij de Stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de Stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Continuïteitsveronderstelling

De subsidie voor 2017 is met € 113.694 verlaagd (minus 23,8%) ten opzichte van 2016. Hiervoor zijn maatregelen genomen in 2016, er is een reorganisatie doorgevoerd en de vestigingen in Albergen en Geesteren zijn gesloten per 1 januari 2017. De continuïteit van de Stichting hangt in hoge mate af van de bereidbaarheid van de Gemeente Tubbergen om de subsidie ook na 2017 op een vergelijkbaar niveau te continueren. Het bestuur verwacht met deze genomen maatregelen in 2016 een resultaat rondom nihil te realiseren in 2018. Per 31-12-2017 is het eigen vermogen ruim positief en zijn de kortlopende schulden ruim lager dan de vlottende activa. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de Stichting.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur overeenkomstig algemeen geldende grondslagen bepaalde schattingen en 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.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

De pensioenverplichtingen 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 116% (2016 : 111%). De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Verder wordt 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 bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van eventuele hogere toekomstige premies. Het pensioenfonds heeft in maart 2016 een herstelplan ingediend bij De Nederlandsche Bank. Er is geen sprake van een herstellpremie of bijstortingen. De maatregelen zijn dat er onder meer tijdelijk geen indexatie op het pensioen plaatsvindt, de premie met 0,2% wordt verhoogd, het beleggingsbeleid op termijn minder prudent kan worden gemaakt en in het uiterste geval dat pensioenaanspraken worden verlaagd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. 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.

Financiële vaste activa

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 waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De Stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. De realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde. Een bijzondere waardevermindering verlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorraden 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 waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves

De algemene reserve dient om schommelingen in de exploitatie op te vangen en maakt onderdeel uit van het eigen 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.

Langlopende en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

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 waarderingsgrondslagen. 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 waarin 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 als gevolg waarvan de subsidie gelijktijdig met de afschrijvingen ten gunste van het resultaat vrijvalt.

Gebruikersinkomsten

De gebruikersinkomsten worden verantwoord in het jaar waarin zij ontvangen zijn door de provinciale serviceorganisatie die namens de Stichting de gebruikers opbrengsten int.

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.

Afschrijving en overige lasten

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