

Jaarrekening 2018

Stichting Openbare Bibliotheek Zoetermeer

Zoetermeer, oktober 2019

Inhoudsopgave

	Bladzijde
JAARREKENING	
Balans 31 december 2018	1
Staat van baten en lasten 2018	2
Toelichting grondslagen	3

Stichting Openbare Bibliotheek Zoetermeer

Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
	<u>€</u>	<u>€</u>
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>945.727</u>	<u>563.075</u>
Som der vaste activa	<u>945.727</u>	<u>563.075</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	293.600	327.926
Liquide middelen	<u>1.354.139</u>	<u>2.074.545</u>
Som der vlottende activa	<u>1.647.739</u>	<u>2.402.471</u>
Totaal Activa	<u>2.593.466</u>	<u>2.965.546</u>
Passiva		
Eigen vermogen	1.488.647	2.076.956
Kortlopende schulden	<u>1.104.819</u>	<u>888.590</u>
Totaal Passiva	<u>2.593.466</u>	<u>2.965.546</u>

Staat van baten en lasten 2018

	Rekening 2018	Herziene begroting 2018	Rekening 2017
	€	€	€
Baten			
Bijdrage leners	434.945	441.900	413.230
Specifieke dienstverlening	286.472	286.800	210.781
Diverse baten	467.597	398.000	383.378
Subsidies	3.947.286	3.943.642	4.145.740
Totaal baten	5.136.300	5.070.342	5.153.129
Lasten			
Bestuur en organisatie	193.829	138.900	198.421
Huisvesting	1.304.357	1.156.200	1.347.631
Personeel	2.462.941	2.371.100	2.597.167
Administratie	124.311	111.100	111.523
Transportkosten	6.375	6.000	6.321
Automatisering	389.373	408.500	375.411
Collectie en media	357.126	390.900	371.714
Specifieke kosten	139.254	140.300	86.143
Overige kosten	747.043	374.300	323.038
Totaal lasten	5.724.609	5.097.300	5.417.369
Resultaat boekjaar voor resultaat bestemming	<u><u>588.309-</u></u>	<u><u>26.958-</u></u>	<u><u>264.240-</u></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.

Begroting:

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de (door het bestuur/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 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 geworden.

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.

Vorderingen en overlopende activa:

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

Toelichting grondslagen

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.

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 zijn.

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 waarvan 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 als 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 regulieren 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.

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 2018 Stichting Openbare Bibliotheek Zoetermeer

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 Openbare Bibliotheek Zoetermeer van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Stichting Openbare Bibliotheek Zoetermeer is € 189.000. 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 Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2018	J. Mos- Vroon	Gegevens 2017	J. Mos- Vroon
Functiegegevens	Directeur - bestuurder	Functiegegevens	Directeur - bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	Omvang dienstverband (in fte)	1
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
Individueel WNT-maximum	€ 189.000	Individueel WNT-maximum	€ 181.000
Beloning	€ 100.393	Beloning	€ 96.145
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 78	Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.270	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.832
<i>Subtotaal</i>	€ 113.741	<i>Subtotaal</i>	€ 108.977
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	€ 113.741	Totaal bezoldiging	€ 108.977
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	Verplichte motivering indien overschrijding	nvt

Toezichthoudende topfunctionarissen, Raad van Toezicht

De heer A.R. van Dijk, kostenvergoeding 2018 € 1.000 (van 01-01-2018 t/m 31-12-2018)
 Mevrouw Ir. Drs. S.J. Boontjes-Witkamp, kostenvergoeding 2018 € 400 (van 01-01-2018 t/m 30-06-2018)
 De heer I.A.D. Koster, kostenvergoeding 2018 € 800 (van 01-01-2018 t/m 31-12-2018)
 Mevrouw Dr. N.E. Stroeker-van Gelder, kostenvergoeding 2018 € 800 (van 01-01-2018 t/m 31-12-2018)
 De heer R.N. van Driel, kostenvergoeding 2018 € 800 (van 01-01-2018 t/m 31-12-2018)
 De heer Drs. R. Wessels, kostenvergoeding 2018 € 400 (van 01-07-2018 t/m 31-12-2018)
 De heer A.S.J. Bruin, kostenvergoeding 2018 € 400 (van 01-07-2018 t/m 31-12-2018)

Gegevens 2018	A.R. van Dijk	Ir. Drs. S.j. Boontjes - Witkamp	I.A.D. Koster	Dr. N.E. Stroeker-van Gelder	R.N. van Driel	Drs. R. Wessels	A.S.J. Bruin
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1- 31/12	1/1 - 30/6	1/1 -	1/1 -	1/1 -31/12	1/7 -31/12	1/7 -31/12
Individueel WNT-maximum	€ 28.350	€ 9.450	€ 18.900	€ 18.900	€ 18.900	€ 9.450	€ 9.450
Beloning	€ 1.000	€ 400	€ 800	€ 800	€ 800	€ 400	€ 400
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	€ 1.000	€ 400	€ 800	€ 800	€ 800	€ 400	€ 400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	€ 1.000	€ 400	€ 800	€ 800	€ 800	€ 400	€ 400
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Gegevens 2017	A.R. van Dijk	Ir. Drs. S.j. Boontjes - Witkamp	I.A.D. Koster	Dr. N.E. Stroeker-van Gelder	R.N. van Driel
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1- 31/12	1/1 -	1/1 -	1/1 -	1/1 -31/12
Individueel WNT-maximum	€ 27.150	€ 18.100	€ 18.100	€ 18.100	€ 18.100
Beloning	€ 500	€ 400	€ 400	€ 400	€ 400
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	€ 500	€ 400	€ 400	€ 400	€ 400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	€ 500	€ 400	€ 400	€ 400	€ 400
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 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 2018 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.