

Balans per 31 december 2017 voor resultaatbestemming

ACTIVA

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
Vaste activa				
<i>Materiele vaste activa</i>				
Automatisering	68.431		29.598	
Bibliotheekvernieuwing	-		-	
Inventaris	<u>198.281</u>		<u>124.270</u>	
		266.712		153.868
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
		4.366		580
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	5.457		2.983	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>68.145</u>		<u>60.279</u>	
		73.602		63.262
<i>Liquide Middelen</i>				
Kas	1.285		1.392	
Bank	<u>1.105.881</u>		<u>1.178.986</u>	
		1.107.166		1.180.378
TOTAAL ACTIVA		<u><u>1.451.846</u></u>		<u><u>1.398.088</u></u>

Balans per 31 december 2017 voor resultaatbestemming

PASSIVA

	<u>2017</u>		<u>2016</u>
<i>Eigen vermogen</i>			
Algemene reserve	408.284		306.760
Bestemmingsreserves	291.660		291.660
Onverdeeld resultaat	<u>(9.957)</u>		<u>101.524</u>
		689.987	699.944
Lang Vreemd Vermogen			
<i>Voorzieningen</i>			
Voorziening onderhoud gebouwen	204.041		231.227
Voorziening afbouw Swalmen	-		905
Voorziening reorganisatie	109.027		
Voorziening jubilea	<u>10.149</u>		<u>10.403</u>
		323.217	242.535
Langlopende schulden		5.922	10.364
Kort Vreemd Vermogen			
<i>Kortlopende schulden</i>			
Crediteuren	92.167		73.785
Belastingen en premies sociale verzekeringen	41.760		-
Overige schulden en overlopende passiva	<u>298.793</u>		<u>371.460</u>
		432.720	445.245
TOTAAL PASSIVA		<u>1.451.846</u>	<u>1.398.088</u>

Staat van baten en lasten 2017

	<u>2017 werkelijk</u>		<u>2017 begroting</u>		<u>2016 werkelijk</u>
BATEN					
Opbrengsten	149.034		134.596		194.410
Specieke	16.833		8.938		15.571
Diverse baten	857		18.341		28.958
Subsidies	<u>1.884.505</u>		<u>1.909.886</u>		<u>1.857.029</u>
	2.051.229		2.071.761		2.095.968
LASTEN					
Organisatie	140.255		93.200		68.244
Huisvesting	436.538		520.828		520.092
Personeel	1.056.031		911.861		932.241
Administratie	67.664		79.078		65.222
Automatisering	106.249		130.163		102.375
Media	234.603		290.823		290.351
Overige kosten	<u>19.847</u>		<u>45.309</u>		<u>15.919</u>
	2.061.186		2.071.262		1.994.444
Saldo	(9.957)		499		101.524
Bijzondere baten	-		-		-
Bijzondere lasten	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
Totaal saldo baten en lasten	<u>(9.957)</u>		<u>499</u>		<u>101.524</u>

TOELICHTING

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Alle bedragen luiden in euro's.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Regelgeving

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties-zonder-winststreven".

Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	mevr. J.R.M. Deckers
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8889
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 59.149
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.754
<i>Subtotaal</i>	€ 66.903
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum € 160.891	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 66.903
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/03 – 31/12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	0,8889
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 40.309
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.346
Totale bezoldiging 2016	€ 46.655

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder.

Dhr. Drs. W. Eggink	Voorzitter
Dhr. Ing. R. Verbeek	Vice voorzitter / lid
Dhr. Ing. J. Schuren	Secretaris
Mevr. N. van Essen	Lid

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiele vaste activa

De activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en indien van toepassing de bijzondere waardevermindering. De jaarlijkse afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde en uitgaande van de geschatte economische levensduur. Boeken, geluidsdragers en andere media die bestemd zijn voor de uitleen, worden direct ten laste van het resultaat gebracht.

Vlottende activa

De onder de vlottende activa opgenomen vorderingen hebben alle een resterende looptijd van minder dan 1 jaar.

Debiteuren en overige vorderingen en overlopende activa

De debiteuren worden tegen nominale waarde gewaardeerd. Een eventuele voorziening wordt statisch bepaald. De overige vorderingen worden eveneens tegen de nominale waarde bepaald.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt onderscheiden in een algemene reserve en bestemmingsreserves. De algemene reserve is bedoeld om risico's die voortvloeien uit een normale bedrijfsvoering op te kunnen vangen.

Bestemmingsreserves worden gevormd vanuit het exploitatieresultaat op basis van een bestuursbesluit voor van te voren bepaalde toekomstige kosten. Aan het wijzigen van of het daadwerkelijk bestemmen van een bestemmingsreserve gaat altijd een bestuursbesluit vooraf.

Bestemmingsreserve vervanging personeel

De bestemmingsreserve vervanging personeel betreft een reserve die het mogelijk maakt het personeel te vervangen tijdens ziekte. Er is geen ziekteverzuimverzekering afgesloten. In 2017 is er wederom een hoog ziekteverzuim geweest.

Bestemmingsreserve marketing en PR

In 2017 heeft de bibliotheek veel geïnvesteerd in marketing om de zichtbaarheid van de bibliotheek in de media te verhogen. Voorgesteld wordt om de gemaakte kosten, die gebruikt zijn om deze zichtbaarheid te bewerkstelligen, in mindering te brengen op de bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve Bibliotheekvernieuwing

De bestemmingsreserve bibliotheekvernieuwing betreft de uitstraling van de bibliotheek en de nieuwe indeling van de collectie. Project is in 2017 geheel afgerond en de gemaakte kosten zijn in zijn volledigheid geactiveerd. De Bestemmingsreserve Bibliotheekvernieuwing zal gebruikt worden ter compensatie van de afschrijvingen.

Bestemmingsreserve aanschaf media

Deze reserve behoort toe aan de gemeente Roerdalen en is in 2017 geheel gebruikt voor de aanschaf van boeken.

Bestemmingsreserve personele frictie

De bestemmingsreserve zal gebruikt gaan worden om de dienstverlening van de bibliotheek te vernieuwen. Om vernieuwing binnen de organisatie te kunnen bewerkstelligen, betekent dat binnen het huidige team van medewerkers afscheid genomen moet gaan worden van medewerkers.

Bestemmingsreserve vrijval afschrijving automatisering

Deze bestemmingsreserve is gebruikt om in 2017 nieuwe computers aan te schaffen. Voorgesteld wordt om de bestemmingsreserve in 2017 aan te passen op de totale investering en wordt in 5 boekjaren afgeboekt tot nihil. De afboekingen van deze reserve loopt gelijk met de jaarlijkse afschrijving op deze computers.

Voorziening onderhoud gebouwen

Er is hier sprake van een egalisatievoorziening. De kosten worden gelijkmatig verdeeld over de looptijd van het onderhoudsplan.

Voor de voorziening voor groot onderhoud wordt gedoteerd op basis van het lange termijn onderhoudsplan. De werkelijke onderhoudskosten worden ten laste van deze voorziening gebracht.

In 2017 zijn schilderwerkzaamheden uitgevoerd en ten laste van deze voorziening gebracht. Tevens is ervoor gekozen om de voorziening voor een gedeelte vrij te laten vallen met het bedrag wat jaarlijks aan contracten en klein onderhoud wordt betaald. Deze kosten zijn reeds in de exploitatie verantwoord.

Voorziening jubileum 25 jaar en 40 jaar

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Reorganisatievoorziening

Per balansdatum is een gedetailleerd reorganisatieplan geformaliseerd. De hoofdlijnen ten behoeve van de uitvoering van de reorganisatie zijn bekend gemaakt bij de medewerkers. In de voorziening zijn de kosten opgenomen die noodzakelijk zijn voor de reorganisatie en die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

Schulden op lange termijn

Investeringsubsidies worden als schulden op lange termijn bestempeld en naar rato van de afschrijvingstermijn van het betreffende actief ten gunste van het resultaat gebracht.

Kortlopende schulden

De onder de kortlopende schulden opgenomen schulden hebben alle een resterende looptijd van minder dan 1 jaar.

Pensioen

Bibliorura is voor de pensioenvoorziening van de medewerkers aangesloten bij het bedrijfspensioenfonds van de Openbare Bibliotheken (P.O.B.)

Deze pensioenregeling is gelijk voor alle medewerkers die in dienst zijn van Bibliorura. De betaling van de premies geschiedt maandelijks.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin deze worden gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin de prestaties worden geleverd.

Afschrijvingen

De afschrijving op materiele vaste activa worden gebaseerd op basis van de verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Afschrijving van het actief vindt plaats tot de restwaarde is bereikt.

De afschrijvingsgermijnen en gevolgde systematiek luiden als volgt:

	<u>afschrijvingspercentage</u>	<u>afschrijvingsmethodiek</u>
- automatisering		Lineair 20%
- installaties	airco	Lineair 25%
	beveiliging	Lineair 10%
	lift	Lineair 10%
- inventaris t/m 2004	varierend van 7 tot 20 jaar	Lineair
- inventaris v.a. 2007	meubilair	Lineair 10% / 20%
	vitrine	Lineair 25%
	apparatuur Brasserie	Lineair 15%