

Jaarrekening 2018

Balans per 31 december 2018 voor resultaatbestemming**ACTIVA**

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
Vaste activa				
<i>Materiele vaste activa</i>				
Automatisering	51.848		68.431	
Inventaris	<u>163.680</u>		<u>198.281</u>	
		215.528		266.712
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
		2.714		4.366
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	8.333		5.457	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>56.278</u>		<u>68.145</u>	
		64.611		73.602
<i>Liquide Middelen</i>				
Kas	965		1.285	
Bank	<u>978.741</u>		<u>1.105.881</u>	
		979.705		1.107.166
TOTAAL ACTIVA	<u><u>1.262.558</u></u>		<u><u>1.451.846</u></u>	

Balans per 31 december 2018 voor resultaatbestemming

PASSIVA

	<u>2018</u>	-	-	<u>2017</u>	-
<i>Eigen vermogen</i>	-	-	-	-	-
Algemene reserve	287.827			408.284	
Bestemmingsreserves	402.160			291.660	
Onverdeeld resultaat	<u>(22.339)</u>			<u>(9.957)</u>	
		667.648			689.987
Lang Vreemd Vermogen					
<i>Voorzieningen</i>					
Voorziening onderhoud gebouwen	211.894			204.041	
Voorziening reorganisatie	-			109.027	
Voorziening jubilea	<u>11.130</u>			<u>10.149</u>	
		223.024			323.217
Langlopende schulden		1.480			5.922
Kort Vreemd Vermogen					
<i>Kortlopende schulden</i>					
Crediteuren	78.292			92.167	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	58.804			41.760	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>233.311</u>			<u>298.793</u>	
		370.407			432.720
TOTAAL PASSIVA		<u><u>1.262.558</u></u>		<u><u>1.451.846</u></u>	

Staat van baten en lasten 2018

	<u>2018 werkelijk</u>	<u>2018 begroting</u>	<u>2017 werkelijk</u>
BATEN			
Opbrengsten	151.497	130.000	149.034
Specieke opb.dienstverlening	19.290	13.400	16.833
Diverse baten	20.279	17.450	857
Subsidies	<u>1.911.743</u>	<u>1.942.675</u>	<u>1.884.505</u>
	2.102.809	2.103.525	2.051.229
LASTEN			
Organisatie	94.748	91.124	140.255
Huisvesting	464.484	540.540	436.538
Personeel	1.131.928	979.946	1.056.031
Administratie	57.889	80.659	67.664
Automatisering	122.642	128.000	106.249
Media	226.618	267.602	234.603
Overige kosten	<u>26.840</u>	<u>9.980</u>	<u>19.847</u>
	2.125.148	2.097.851	2.061.186
Saldo baten en lasten uit gewone exploitatie	(22.339)	5.674	(9.957)
Bijzondere baten	-	-	-
Bijzondere lasten	-	-	-
	-	-	-
Totaal saldo baten en lasten	<u>(22.339)</u>	<u>5.674</u>	<u>(9.957)</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)	0,89
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 61.529
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.289
<i>Subtotaal</i>	€ 69.818
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 168.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 69.818
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	0,8889
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 59.149
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.754

Totale bezoldiging 2017	€ 66.903
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 160.891
Totale bezoldiging	€ 66.903

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

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.
ten laste van het resultaat gebracht.

Vlottende activa

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 2018 is er wederom een hoog ziekteverzuim geweest.

Bestemmingsreserve marketing en PR

De bibliotheek heeft veel geïnvesteerd in marketing om de zichtbaarheid van de bibliotheek in de media te verhogen.

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 geheel gebruikt voor de aanschaf van boeken.

Bestemmingsreserve personele frictie

In 2018 is vernieuwing binnen de organisatie dusdanig doorgevoerd, waardoor de bestemmingsreserve voor boekjaar 2018 geheel als resultaatbestemming verantwoord kan worden.

Bestemmingsreserve vrijval afschrijving automatisering

Deze bestemmingsreserve is geheel gebruikt om nieuwe computers aan te schaffen.
De afboekingen van deze reserve loopt gelijk met de jaarlijkse afschrijving op deze computers.

Bestemmingsreserve Boekstartcoach

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor een periode van 3 boekjaren.
In 2018 zijn een tweetal medewerkers aangenomen om dit project op te pakken. Voor 2018 zal voorgesteld worden om een gedeelte van de reserve vrij te laten vallen, ter grootte van de lonen van bovengenoemde medewerkers.

Bestemmingsreserve zichtbaarheid Historiehuis

Deze bestemmingsreserve zal gebruikt gaan worden om de zichtbaarheid te vergroten. In 2019 zal dit opgepakt gaan worden.

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.

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

De reorganisatievoorziening is in boekjaar 2018 geheel gebruikt voor de kosten die benodigd waren om de reorganisatie binnen de onderneming door te voeren.

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 (A.Z.L.)

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.

Schattingswijziging

In voorgaande boekjaren is voor een airco een afschrijvingspercentage van 25% gehanteerd. Gelet op de laatste technologie en duurzaam karakter, is gekozen voor een afschrijvingspercentage van 10%.

De afschrijvingstermijnen en gevolgde systematiek luiden als volgt:

	<u>afschrijvingspercentage</u>	<u>afschrijvingsmethodiek</u>	
- automatisering		Lineair	20%
	iPhone / tablets	Lineair	20%
- installaties	airco	Lineair	10%
	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%