

**Jaarrekening 2017**  
**Bibliotheek Oosterschelde**

**(versie t.b.v. ANBI-status en publicatieplicht WNT)**



**de Bibliotheek**  
**Oosterschelde**

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2017	3
2	Staat van baten en lasten over 2017	5
3	Toelichting op de jaarrekening	6
4	Overige informatie	9

### **BIJLAGEN**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017**  
 (na winstbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		1.009.629		1.066.887
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	252.834		419.657	
Liquide middelen	395.945		135.212	
	648.779		554.869	
	<u>1.658.408</u>		<u>1.621.756</u>	

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>				
Stichtingskapitaal	1.682		1.682	
Algemene reserve	80.428		20.633	
Bestemmingsreserves	45.409		-	
	<hr/>		<hr/>	
		127.519		22.315
<b>Vorzieningen</b>		80.202		71.202
<b>Langlopende schulden</b>				
Schulden aan kredietinstellingen		642.547		704.371
<b>Kortlopende schulden</b>				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	61.824		64.497	
Crediteuren	97.814		202.724	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	66.437		57.639	
Overlopende passiva	582.065		499.008	
	<hr/>		<hr/>	
		808.140		823.868
	<hr/>		<hr/>	
		<u>1.658.408</u>		<u>1.621.756</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Exploitatiesubsidies	3.122.066	3.105.174	3.104.313
Doelsubsidies	387.608	211.599	332.957
Gebruikersinkomsten	371.663	420.693	356.783
Specifieke dienstverlening	81.409	79.642	69.176
Diverse baten	19.156	8.000	28.434
<b>Totaal baten</b>	<b>3.981.902</b>	<b>3.825.108</b>	<b>3.891.663</b>
<b>Lasten</b>			
Bestuur en organisatie	81.910	91.050	82.093
Huisvesting	630.390	651.031	620.376
Personeel	1.962.244	1.850.606	1.920.032
Administratie	106.791	106.500	120.631
Transport	42.164	40.500	33.887
Automatisering	351.628	342.550	365.980
Collectie en media	473.215	493.336	497.849
Specifieke kosten	228.356	217.880	234.678
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.876.698</b>	<b>3.793.453</b>	<b>3.875.526</b>
<b>Saldo</b>	<b>105.204</b>	<b>31.655</b>	<b>16.137</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Algemene reserve	59.795	-	16.137
Bestemmingsreserves	45.409	-	-
<b>Saldo</b>	<b>105.204</b>	<b>-</b>	<b>16.137</b>

### **3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING**

#### **3.1 ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De Stichting Bibliotheek Oosterschelde staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 22.062947

De activiteiten van Bibliotheek Oosterschelde, statutair gevestigd te Heinkenszand, bestaan voornamelijk uit:

- " Beschikbaar stellen en uitlenen van boeken en andere informatiedragers
- " Uitvoeren van kennisdiensten op het terrein van informatie en educatie

#### **3.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de algemeen in Nederland aanvaarde grondslagen voor financiële vastlegging.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

##### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Bibliotheek Oosterschelde zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

#### **3.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met de eventuele restwaarde. Voor het pand in Goes wordt een annuïtaire afschrijving gehanteerd om aan te sluiten op de financiering van het pand. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

##### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling.

## Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

## Reserves en fondsen

### *Reserves*

Bestemmingsreserve toekomstige huisvesting Goes

De bestemmingsreserve toekomstige huisvesting Goes is ter dekking van de toekomstige eenmalige inrichtingskosten en verhuiskosten. Na oversluiten van de lening voor het huidige pand in Goes is er een jaarlijks rentevoordeel van € 45.407,- ontstaan (verschil tussen de begroting en de werkelijke kosten). Jaarlijks wordt het rentevoordeel via de resultaatbestemming aan de bestemmingsreserve toegevoegd.

## Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### *Voorziening onderhoud gebouwen Goes*

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

## Langlopende schulden

Om aan te sluiten bij de algemeen aanvaarde waarderingsgrondslagen- zoals uitgewerkt in de richtlijnen voor de jaarverslaglegging- zijn de in het verleden ontvangen investeringssubsidies gerubriceerd onder de kortlopende schulden.

## **3.4 GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Exploitatiesubsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

### **Gebruikersinkomsten**

De gebruikersinkomsten worden op basis van ontvangsten verantwoord en niet op factuurstelsel.

## **3.5 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.



#### 4 OVERIGE INFORMATIE

##### Bestuurders en commissarissen

De bezoldiging van bestuurders omvat

- periodiek betaalde beloningen (zoals salarissen, sociale lasten, vakantiegeld, doorbetaling bij vakantie en ziekte en presentiegelden), toepasselijk WNT-algemeen maximum € 181.000 (2016: € 179.000)
- beloningen betaalbaar op termijn (zoals pensioenlasten, VUT, sabbatical leave en jubileumuitkeringen).

Toezichthoudende functionarissen:

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een jaarlijkse vergoeding van € 500,- exclusief reiskosten. De bezoldiging bedraagt dus minder dan € 1.500 per lid, en daarom is gekozen om conform de Wet normering topinkomens alleen de namen van de leden vermelden:

Dhr. L. van Houten, voorzitter

Mevr. M.W. Roose-van Duijn, lid

Dhr. A.G. Slagter, lid

Mevr. M.A.E. Velthuis, lid

Dhr. J.J. Willemstein, lid

Dhr. A.W. Wissekerke, lid

Mevr. F.S. Alting-Landa, lid

##### Bezoldigingsinformatie o.g.v. de Wet normering topinkomens

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
J. van Vugt Directeur/bestuurder		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.273	84.776
Beloning betaalbaar op termijn	11.843	11.371
	<u>100.116</u>	<u>96.147</u>

Functie:	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1-jan t/m 31-dec
Duur van het dienstverband:	onbepaalde tijd
Omvang dienstverband(in FTE)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja