

**1. Balans per 31 december 2019**  
(na resultaatbestemming)

		<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	(4.1)	<u>165.591</u>		<u>178.743</u>	
			165.591		178.743
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(4.2)	61.272		25.292	
Liquide middelen	(4.3)	<u>291.907</u>		<u>320.739</u>	
			353.179		346.031
<b>TOTAAL ACTIVA</b>			<u><b>518.770</b></u>		<u><b>524.774</b></u>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>					
Kapitaal	(4.4)	45		45	
Algemene reserve	(4.5)	110.307		103.736	
Bestemmingsreserves	(4.6)	<u>200.009</u>		<u>213.489</u>	
			310.361		317.270
<b>Voorzieningen</b>	(4.7)		2.324		2.260
<b>Langlopende schulden</b>	(4.8)		44.694		48.690
<b>Kortlopende schulden</b>	(4.9)		161.391		156.554
<b>TOTAAL PASSIVA</b>			<u><b>518.770</b></u>		<u><b>524.774</b></u>

## 2. Staat van baten en lasten over 2019

		<u>Rekening 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Rekening 2018</u>
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Gebruikersopbrengsten	(5.1)	79.588	76.350	80.266
Specifieke opbrengsten	(5.2)	15.190	17.200	26.084
Diverse baten	(5.3)	6.710	1.050	7.302
Subsidie	(5.4)	380.708	357.450	372.784
		<u>482.196</u>	<u>452.050</u>	<u>486.436</u>
<b>Lasten</b>				
Bestuur en organisatie	(5.5)	20.548	12.900	10.833
Huisvesting	(5.6)	77.350	71.700	68.392
Personeel	(5.7)	196.423	187.600	173.843
Administratie	(5.8)	21.940	22.900	21.818
Transport	(5.9)	3.294	3.300	3.222
Automatisering	(5.10)	44.754	40.700	46.711
Media en collectie	(5.11)	97.361	104.300	97.794
Specifieke kosten	(5.12)	27.435	39.950	32.793
		<u>489.105</u>	<u>483.350</u>	<u>455.406</u>
<b>RESULTAAT</b>		<u><u>-6.909</u></u>	<u><u>-31.300</u></u>	<u><u>31.030</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
Mutatie bestemmingsreserves		-13.480	-4.270	21.846
Mutatie algemene reserve		6.571	-27.030	9.184
		<u><u>-6.909</u></u>	<u><u>-31.300</u></u>	<u><u>31.030</u></u>

### **3. Algemene toelichting**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De stichting stelt zich ten doel de bevordering van de bibliotheekvoorziening en de informatieverstrekking in de ruimste zin in haar werkgebied.

##### **Vestigingsgegevens**

De stichting (statutaire zetel Staphorst, geregistreerd onder KvK-nummer 41022739) is gevestigd aan de Venneland 1, 7951 HC Staphorst.

##### **Jaarrekeningregime**

Deze jaarrekening is overeenkomstig Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven opgesteld.

##### **Bestuursverslag**

Het bestuursverslag is uitgebracht in een separaat boekwerk. In dit verslag worden de ontwikkelingen en de inhoudelijke resultaten over 2019 weergegeven.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING**

##### **Algemene toelichting op de algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of op 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. De rapporteringsvaluta van de jaarrekening van de stichting is Euro (€).

##### **Begrotingscijfers**

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door het bestuur vastgestelde begroting, inclusief eventuele geautoriseerde wijzigingen.

##### **Gebruik van 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.

## **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 zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen. De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

## **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

## **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.

## **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. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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.

### **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, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant-schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Reserves en fondsen

De reserves dienen om schommelingen in de exploitatie op te vangen en maken 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. Bestemmingsfondsen zijn fondsen die specifiek worden aangehouden voor een speciaal doel. De beperking in de besteding is aangebracht door een derde.

## 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. Tenzij anders vermeld worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

### *Jubileumvoorziening*

De jubileumvoorziening heeft betrekking op toegezegde CAO-uitkeringen voor een 25-jarig, 40-jarig en 50-jarig dienstverband. De voorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is een rente van 2%

## 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 de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. De langlopende schulden hebben een looptijd van meer dan één jaar en kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

## GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

### Algemene toelichting op de grondslagen voor resultaatbepaling

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 toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

## **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.

## **Personeelskosten**

Salarissen en sociale lasten worden, op grond van de arbeidsvoorwaarden, verwerkt voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

## **Pensioenverplichtingen**

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds "Pensioenfonds Openbare Bibliotheken". Het betreft een middelloonregeling, waarbij het pensioen afhankelijk is van de leeftijd, 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 113,8%.

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.

## **Afschrijvingen 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.

## **Beloning bestuur**

Alle bestuursleden zijn onbezoldigd.