

Jaarrekening 2018 en jaarverslag 2018

Stichting Bieb voor de Zaanstreek

Zaanstad, juli 2019

Inhoudsopgave

	Bladzijde
JAARREKENING	
Balans 31 december 2018	1
Staat van baten en lasten 2018	2
Toelichting grondslagen	3
WNT-verantwoording	5

Stichting Bieb voor de Zaanstreek

Balans per 31 december 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2018</u> €	<u>31 december 2017</u> €
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>597.619</u>	<u>520.740</u>
Som der vaste activa	<u>597.619</u>	<u>520.740</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	482.046	517.484
Liquide middelen	<u>1.400.612</u>	<u>1.825.080</u>
Som der vlottende activa	<u>1.882.658</u>	<u>2.342.564</u>
Totaal Activa	<u>2.480.277</u>	<u>2.863.304</u>
Passiva		
Eigen vermogen	1.776.067	2.063.113
Kortlopende schulden	<u>704.210</u>	<u>800.191</u>
Totaal Passiva	<u>2.480.277</u>	<u>2.863.304</u>

Staat van baten en lasten 2018

	Rekening 2018	Herziene begroting 2018	Rekening 2017
	€	€	€
Baten			
Bijdrage leners	399.961	410.800	416.104
Specifieke dienstverlening	12.040	11.700	12.992
Diverse baten	110.673	100.500	81.570
Subsidies	3.424.200	3.411.700	3.342.549
Totaal baten	3.946.874	3.934.700	3.853.215
Lasten			
Bestuur en organisatie	147.427	134.800	125.417
Huisvesting	878.391	879.600	750.468
Personeel	2.129.419	2.024.000	1.927.396
Administratie	95.263	97.000	92.677
Transportkosten	18.262	16.500	15.248
Automatisering	300.966	266.000	333.701
Collectie en media	508.396	573.300	646.666
Specifieke kosten	155.796	185.000	147.301
Totaal lasten	4.233.920	4.176.200	4.038.874
Resultaat boekjaar voor resultaat bestemming	<u>287.046-</u>	<u>241.500-</u>	<u>185.659-</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.

Vergelijkende cijfers:

De cijfers voor 2017 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

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.

Grondslagen voor de verslaggeving

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 ze betrekking hebben.

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

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. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven met uitzondering van de media. Het mediabezit wordt, zoals gebruikelijk in deze branche, niet geactiveerd maar rechtstreeks ten laste gebracht van de lopende exploitatie.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Eventuele investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investering.

De afschrijvingspercentages bedragen:

Gebouwen en verbouwingen	: 3 1/3 - 40%
Inventaris en apparatuur	: 10 - 33 1/3%
Computers	: 33 1/3
Vervoermiddelen	: 33 1/3%

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.

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.

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 waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen resultaat

Algemeen:

Bij de bepaling van de baten en lasten wordt het stelsel van baten en lasten toegepast. Dit wil zeggen dat de kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, terwijl de lasten worden opgenomen in het jaar waarin ze te voorzien zijn.

Subsidies:

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.

Inkomsten gebruikers:

De Boetes worden verantwoord op basis van het kasstelsel. Bij ontvangst van de boete worden de baten genomen. In verband met een verhoogd risico op oninbaarheid van boetes worden boetes niet bij het ontstaan in het resultaat verantwoord.

Kasstroomoverzicht:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Pensioenen:

De stichting is aangesloten bij het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken, Dit is een bedrijfstakpensioenfonds, de pensioenregeling van het pensioenfonds Openbare Bibliotheken is een zogenaamde toegezegde pensioenregeling.

De over het boekjaar verschuldigde premies worden als kosten verantwoord. Voor per balansdatum nog niet betaalde premies wordt een verplichting opgenomen. Aangezien deze vorderingen en verplichtingen een kortlopend karakter hebben, worden deze gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Op grond van het pensioenreglement zijn er geen andere verplichtingen jegens het pensioenfonds dan het storten van eventuele hogere toekomstige premies.

De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie, beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

In geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft de stichting geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

WNT-verantwoording 2018 Stichting Bieb voor de Zaanstreek

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 Bieb voor de Zaanstreek van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Stichting Bieb voor de Zaanstreek is € 181.000. 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 de Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

Directie/bestuurder:

Voor het jaar 2016 was de invulling van de functie van directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt: Van 1-1-2016 tot 31-12-2016 is dit mevrouw M.M. Rosier.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 93.457 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld.
- De omvang van het dienstverband is 0,83 fte.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft het werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 10.957.
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen.

Voor het jaar 2018 is de invulling van de functie van directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt: Van 1-1-2018 tot 31-12-2018 is dit mevrouw M.M. Rosier.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 95.487 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld.
- De omvang van het dienstverband is 0,83 fte.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft het werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 11.172.
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Leden Raad van Toezicht

De raad van toezicht kende in 2016 de volgende leden:

- de heer N. Vanderveen; functie: voorzitter (van 01-01-2016 t/m 31-12-2016); vergoeding: € 1.750
- Mevrouw K. Vaartjes; functie: lid (van 01-01-2016 t/m 31-12-2016); vergoeding: € 1.750
- de heer A. Uijl; functie: lid (van 01-07-2016 t/m 31-12-2016); vergoeding: € 1.750

De raad van toezicht kende in 2018 de volgende leden:

- de heer N. Vanderveen; functie: voorzitter (van 01-01-2017 t/m 31-12-2017); vergoeding: € 1.750
- Mevrouw K. Vaartjes; functie: lid (van 01-01-2017 t/m 31-12-2017); vergoeding: € 1.750
- de heer A. Uijl; functie: lid (van 01-01-2017 t/m 31-12-2017); vergoeding: € 1.750

De totale kosten over 2016 waren € 6.103.

De totale kosten over 2017 waren € 6.786.

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Stichting Bieb voor de Zaanstreek

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2016 en in 2017 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 2016 en in 2017 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.