

JAARREKENING 2015

**STICHTING
OPENBARE BIBLIOTHEEK
DALFSEN - NIEUWLEUSEN**

Balans per 31 december
(na resultaatbestemming)

	2015		2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>1. Vaste activa</u>				
1.1. inrichting / inventaris		102.194		119.047
1.2. automatisering		<u>14.673</u>		<u>22.937</u>
			116.868	141.984
<u>2. Vlottende activa</u>				
2.1. overlopende activa		60.253		145.324
2.2. kas		1.175		651
2.3. banken		<u>725.859</u>		<u>715.042</u>
			787.287	861.018
TOTAAL ACTIVA		<u>904.155</u>		<u>1.003.002</u>
PASSIVA				
<u>3. Eigen vermogen</u>				
3.1. stichtingskapitaal		91		90
3.2. egaliseringsreserve		48.030		48.030
<i>Bestemmingsreserves</i>				
3.3. automatiseringsreserve		100.000		100.000
3.4. reservering Hoonhorst		69.963		69.963
3.5. reservering Nieuwleusen		120.000		120.000
3.6. reserve Modernisering		262.959		350.612
3.7. reserve onderhoud		30.000		30.000
3.8. reserve medialab		32.701		0
			663.744	718.695
<u>5. Kortlopende schulden</u>				
5.0. Project Anjerpunt Hoonhorst		4.968		50.000
5.1. crediteuren		105.066		97.543
5.2. overlopende passiva		<u>130.377</u>		<u>136.764</u>
			240.411	284.307
TOTAAL PASSIVA		<u>904.155</u>		<u>1.003.002</u>

Staat van baten en lasten 2015
(na resultaatbestemming)

	Rekening 2015 in €	Begroting 2015 in €	Rekening 2014 in €
<u>BATEN</u>			
80 Opbrengst leden	158.120	147.052	155.786
82 Specifieke dienstverlening	20.098	39.335	35.391
85 Diverse baten	5.769	25.100	85.865
88 Subsidies/bijdragen	624.721	614.600	591.028
	<u>808.709</u>	<u>826.087</u>	<u>868.070</u>
<u>LASTEN</u>			
40 Bestuurs- en organisatiekosten	17.753	16.800	30.298
41 Huisvestingskosten	162.546	177.840	136.387
42 Personeelskosten	379.856	415.123	388.832
43 Administratiekosten	36.737	36.430	36.761
44 Transportkosten	4.630	5.000	5.055
45 Automatiseringskosten	86.411	100.950	73.530
46 Collectie- en mediakosten	146.971	166.525	188.235
47 Specifieke kosten	28.757	50.620	27.106
	<u>863.660</u>	<u>969.288</u>	<u>886.204</u>
SALDO VOOR MUTATIES VERMOGEN	<u>-54.952</u>	<u>-143.201</u>	<u>-18.134</u>
Onttrekkingen bestemmingsreserves	87.653	110.701	88.097
Dotaties bestemmingsreserves	-32.701	32.500	-69.963
SALDO NA MUTATIES VERMOGEN	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting

I Algemeen

Aard van de activiteiten

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

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met eigen grondslagen voor de verslaggeving.

De bedragen in deze jaarrekening zijn vermeld in euro's (€).

Stelselwijziging

Tot en met 2014 werden de contributieopbrengsten verantwoord op kasbasis. Vanaf 2015 worden de contributieopbrengsten verantwoord in de periode waarop zij betrekking hebben. Het inzicht in de jaarrekening is hierdoor verbeterd en er wordt beter aangesloten bij algemeen aanvaarde grondslagen. Als gevolg van deze stelselwijziging is onder de kortlopende schulden een post vooruitontvangen abonnementen opgenomen. De vergelijkende cijfers zijn eveneens aangepast. Deze stelselwijziging heeft nagenoeg geen invloed op het resultaat 2015. Het eenmalig nadelige effect van deze stelselwijziging is verwerkt in het eigen vermogen per 1 januari 2014 en bedraagt € 70.500.

Pensioen

Stichting Openbare Bibliotheek Dalfsen- Nieuwleusen heeft voor haar werknemers de pensioenregeling ondergebracht bij het pensioenfonds AZL te Heerlen (de pensioenuitvoerder), het Pensioenfonds voor Openbare Bibliotheken (POB).

De pensioenregeling wordt gekwalificeerd als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder". Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren op basis van een middelloonregeling. Indexering vindt plaats afhankelijk van de dekkingsgraad. De dekkingsgraad bedraagt in december 2015 109%. Stichting Openbare Bibliotheek Dalfsen- Nieuwleusen heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in geval van een tekort bij AZL, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het pensioenfonds stelt jaarlijks de premie vast op grond van premiebeleid zoals geformuleerd in de actuariële en bedrijfstechnische nota (ABTN). Op basis van een kortetermijnherstelplan kan een toeslag op de premie worden berekend. Stichting Openbare Bibliotheek Dalfsen- Nieuwleusen heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder".

Dit houdt in dat in de resultatenrekening een pensioenlast is opgenomen

gelijk aan de in het boekjaar verschuldigde premie, rekening houdend met achterstand in premiebetaling. In de balans zijn de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord. Op balansdatum bestaat geen verplichting waarvoor een voorziening noodzakelijk wordt geacht.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De afgelopen jaren heeft de stichting Openbare Bibliotheek Dalfsen-Nieuwleusen een aantal bezuinigingstaakstellingen opgelegd gekregen. In 2013 heeft de gemeente een notitie Bibliotheekbeleid 2014-2018 aangenomen, welke een grote impact heeft op de bibliotheekdienstverlening in de gemeente Dalfsen. De bibliotheek heeft voor de jaren 2014-2018 de opdracht gekregen om een substantieel deel van haar reserves, te weten een totaalbedrag van € 438.265 in haar reguliere exploitatie te stoppen. Jaarlijks valt in deze periode een bedrag van € 87.653 vrij.

De projectgroep die zich heeft bezig gehouden met toekomstvisie heeft haar opdracht in 2014 afgerond.

Op basis van de strategische visie zijn een personeels- ,organisatieplan, projectplannen voor de strategische lijnen Taalontwikkeling en Participatie en een meerjarenbegroting 2014-2020 opgesteld. Over deze projectplannen en begroting is in 2015 overleg gevoerd met de gemeente. De subsidiebeschikking 2015-2018 is inmiddels van de gemeente ontvangen.

Op basis van de gewijzigde begroting 2016 en de subsidiebeschikking 2016 blijkt dat de continuïteit op korte termijn, rekening houdend met het aanwezige eigen vermogen en de liquiditeiten per 31 december 2015, gewaarborgd is.

WAARDERING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte gebruiksduur.

Naast de activering van vaste activa kunnen grotere investeringen ook ten laste van de bestemmingsreserve gebracht worden. Zie hiervoor ook de toelichting op de bestemmingsreserves.

Periodiek groot onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Informatiedragers

De aanschaf van informatiedragers (boeken, tijdschriften, etc.) komt in het jaar van aanschaf geheel ten laste van de exploitatierekening.

Flottende activa

De debiteuren en overlopende posten worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig is rekening gehouden met het risico op oninbaarheid.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn gevormd voor grotere uitgaven welke in de toekomst te verwachten zijn.

Deze reserves maken onderdeel uit van het eigen vermogen van de stichting.

Dotaties aan de bestemmingsreserves vinden overeenkomstig

de begroting plaats ten laste van de exploitatierekening. De werkelijke uitgaven in enig jaar worden aan de bestemmingsreserves onttrokken.

Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn

geen verplichtingen. Het bestuur heeft de beperking in de bestedingen zelf aangebracht.

In de toelichting op de balans wordt het doel waarvoor de reserves zijn gevormd nader

uiteengezet. De bestemmingsreserves zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

RESULTAATBEPALING

Subsidies

De reguliere gemeentesubsidie komt volledig t.g.v. de exploitatie in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft.

De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project t.g.v. van de exploitatie gebracht.

Inkomsten gebruikers

De contributieopbrengsten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Personeelskosten

Het aan het personeel verschuldigde (in geld uitgedrukte) saldo vakantiedagen per 31 december 2015 is in deze

jaarrekening opgenomen in de balans. Het personeel wordt middels een overeenkomst ingehuurd.

Overige baten en lasten

Alle overige posten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en

toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Lasten worden opgenomen in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

VERGELIJKENDE CIJFERS

Begroting

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

Jaarrekening 2014

De in deze jaarrekening voor 2014 opgenomen bedragen stemmen overeen met die van de definitief vastgestelde jaarrekening 2014, met uitzondering van de stelselwijziging contributies.