

JAARRAPPORT 2017

**STICHTING
BIBLIOTHEEK LOSSER**

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Inhoudsopgave</u>	3
<u>Bestuursverslag</u>	5
<u>Beoordelingsverklaring</u>	6
<u>Jaarrekening</u>	
Balans per 31 december 2017	8
Staat van baten en lasten 2017	9
<u>Toelichting :</u>	
Algemeen	11
Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	11
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	12
Grondslagen voor resultaatbepaling	13
Balans 2017	14
Staat van baten en lasten 2017	17
Opstellen en vaststellen van de jaarrekening	19
<u>Overige gegevens</u>	20
<u>Bijlagen</u>	
Specificatie staat van baten en lasten	22

Bestuursverslag

Het bestuursverslag is uitgebracht in een separaat boekwerk.

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting Bibliotheek Losser te Losser beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven". Het bestuur van de stichting is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur van de stichting noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 "Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten". Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Fundament per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

Benadrukking van een onzekerheid over subsidievaststelling 2016

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf "Mogelijke terugbetalingsverplichting" op pagina 16 in de toelichting van de jaarrekening, waarin de onzekerheid uiteengezet is met betrekking tot de subsidievaststelling 2016. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

Steenwijk, 23 april 2018

mth accountants & adviseurs b.v.



drs. L.J.T. Boerboom RA

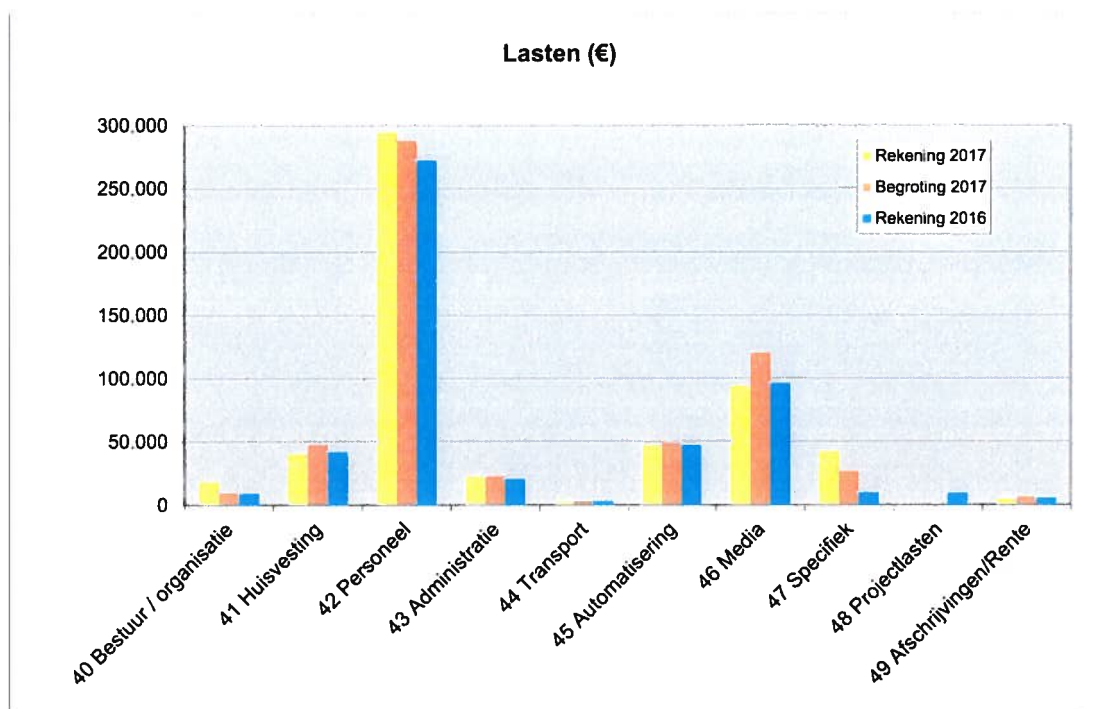
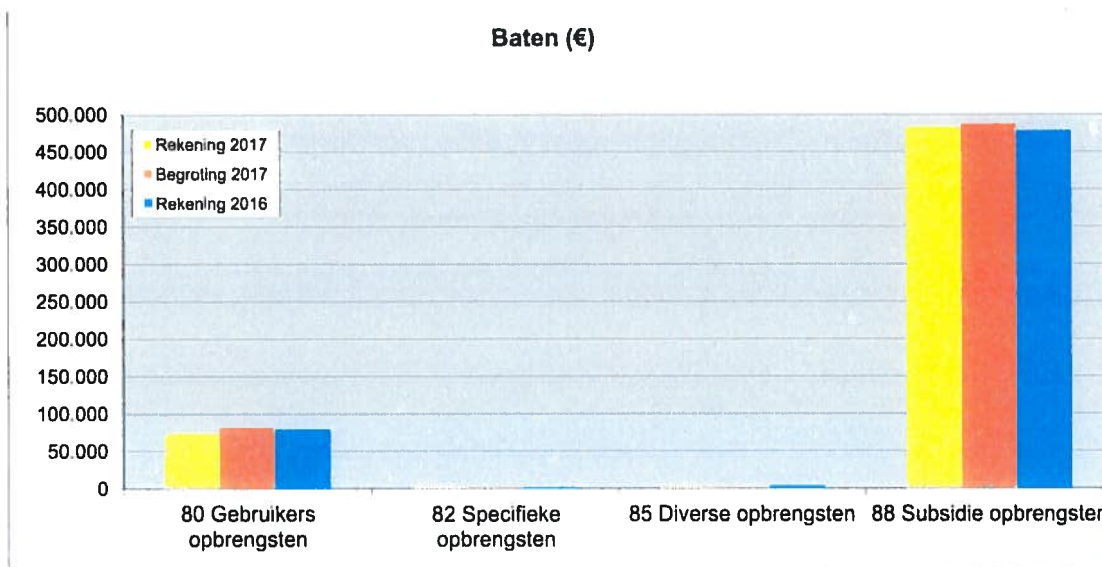
Balans per 31 december 2017
(na resultaatbestemming)

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
1. Materiele Vaste activa				
1.1 Terreinen	73.594		73.594	
1.2 Gebouwen	38.711		38.711	
1.3 Inventaris	563		963	
1.4 Automatisering	10.885		7.542	
1.5 Vooruitbetalingen op materiële vaste activa	23.950		0	
		147.703		120.810
2. Vlottende activa				
Vorderingen				
2.1 Groepsmaatschappij	32.202		6.000	
2.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	31.477		22.217	
2.3 Overige vorderingen en overlopende activa	10.782		11.527	
Liquide middelen				
2.4 Bank- en kassaldi	206.488		262.924	
		280.949		302.668
TOTAAL ACTIVA		428.652		423.478
PASSIVA				
3. Eigen vermogen				
3.1 Stichtingskapitaal	9.385		9.385	
Bestemmingsreserves				
3.2 Bestemmingsreserve vervanging inventaris /ICT	329.792		333.055	
		339.177		342.440
4. Voorzieningen				
4.1 Jubileumvoorziening		1.548		3.751
5. Langlopende schulden				
5.1 Lening o/g		0		0
6. Kortlopende schulden				
6.1 Aflossingsverplichting lening o/g	0		19.855	
6.2 Crediteuren	37.040		7.607	
6.3 Overige schulden en overlopende passiva	50.886		49.825	
		87.927		77.287
TOTAAL PASSIVA		428.652		423.478

Staat van baten en lasten 2017

	<u>Rekening 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Rekening 2016</u>
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
80 Gebruikers opbrengsten	73.375	81.300	78.946
82 Specifieke opbrengsten	3.052	1.700	1.472
85 Diverse opbrengsten	4.061	2.000	3.462
88 Subsidie opbrengsten	482.383	487.200	477.792
	562.870	572.200	561.672
<u>LASTEN</u>			
40 Bestuur / organisatie	18.182	9.600	8.938
41 Huisvesting	40.076	47.500	41.774
42 Personeel	294.448	288.200	272.398
43 Administratie	22.472	22.600	20.405
44 Transport	3.029	3.000	3.029
45 Automatisering	47.502	49.000	46.929
46 Media	94.004	120.000	96.170
47 Specifiek	42.005	26.200	9.757
48 Projectlasten	0	0	9.339
49 Afschrijvingen/Rente	4.415	6.100	5.372
	566.133	572.200	514.112
Resultaat voor resultaatbestemming	-3.263	0	47.561
Resultaatbestemming			
Dotatie			
Bestemmingsreserve vervanging inventaris /ICT			47.561
Onttrekking			
Reserve bibliotheekvoorziening	-3.263		
Resultaat na resultaatbestemming	0	0	0

Staat van baten en lasten in beeld



Algemene toelichting

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de bibliotheekvoorziening en de informatieverstrekking in de ruimste zin in haar werkgebied.

Vestigingsgegevens

De stichting is statutair gevestigd te Losser.

De stichting is feitelijk gevestigd aan het Raadhuisplein 1, 7581 AG te Losser. Het KvK-nummer is 4102 7418.

Groepshoofd

De stichting maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting Fundament te Losser aan het hoofd staat.

Jaarrekeningregime

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of 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. Alle bedragen zijn vermeld in euro's.

Begrotingscijfers

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de Raad van Bestuur vastgestelde begroting, inclusief eventuele geautoriseerde wijzigingen.

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. De vergelijkende cijfers zijn waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

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.

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.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds "Pensioenfonds Openbare Bibliotheken". Het betreft een middelloonregeling, waarbij het pensioen afhankelijk is van 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 118% (v.j. 111%). 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. Het pensioenfonds heeft in maart 2017 een herstelplan ingediend bij De Nederlandsche Bank. Er is geen sprake van een herstellpremie of bijstortingen. De maatregelen zijn dat er onder meer tijdelijk geen indexatie op het pensioen plaatsvindt, de premie met 0,2% wordt verhoogd, het beleggingsbeleid op termijn minder prudent kan worden gemaakt en in het uiterste geval dat pensioen(aanspraken) worden vertraagd.

Continuïteitsveronderstelling

Voor de continuïteit is de stichting in belangrijke mate afhankelijk van de subsidie die door Stichting Fundament van de gemeente Losser wordt ontvangen. De gemeente Losser heeft nog geen beschikking afgegeven voor de subsidie over 2018, echter zijn er al wel voorschotten betaald. Op dit moment zijn er geen aanwijzingen dat de subsidie 2018 substantieel lager uitvalt dan het aangevraagde subsidiebedrag. De jaarrekening is daarom opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

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

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

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.

Financiële vaste activa

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.

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-courantschulden 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 deel uit van het eigen vermogen.

Bestemmingsreserves zijn reserves 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 voor een speciaal doel worden aangehouden. 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- en 40-jarig dienstverband. De voorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 2% als disconteringsvoet gehanteerd.

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.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

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.

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.

Toelichting balans**1. Materiele Vaste activa**

	Terreinen	Gebouwen	Inventaris	Auto- matisering	Vooruit- betalingen op m.v.a.	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 jan. 2017	90.216	1.300.639	2.571	14.557	0	1.407.983
Afschrijvingen per 1 jan. 2017	-16.622	-1.261.928	-1.608	-7.015	0	-1.287.173
Boekwaarde per 1 jan. 2017	<u>73.594</u>	<u>38.711</u>	<u>963</u>	<u>7.542</u>	<u>0</u>	<u>120.810</u>
Investeringen/desinvesteringen	0	0	0	5.951	23.950	29.901
Afschrijvingen	0	0	-400	-2.608	0	-3.008
Mutaties	0	0	-400	3.343	23.950	26.893
Aanschafwaarde per 31 dec. 2017	90.216	1.300.639	2.571	20.508	23.950	1.437.884
Afschrijvingen per 1 jan. 2017	-16.622	-1.261.928	-2.008	-9.623	0	-1.290.181
Boekwaarde per 31 dec. 2017	<u>73.594</u>	<u>38.711</u>	<u>563</u>	<u>10.885</u>	<u>23.950</u>	<u>147.703</u>

Afschrijvingspercentages:

- Terreinen	0%
- Gebouwen	0%
- Inventaris	20%
- Automatisering	20%
- Vooruitbetalingen op m.v.a.	0%

De WOZ van het pand in Losser bedraagt per 1/1/2016 € 460.000

Het pand in De Lutte is buiten gebruik gesteld en afschrijving is vanaf 2014 stopgezet.

De vooruitbetaling op m.v.a. betreft een aanbetaling op een investering in inventaris in het in 2018 te betrekken pand.
De totale investering bedraagt € 80.000.

2. Vlottende activa**2.1 Groepsmaatschappij**

Stichting Fundament

31-12-17	31-12-16
€	€
32.202	6.000

2.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen

BTW

31-12-17	31-12-16
€	€
31.477	22.217

2.3 Overige vorderingen en overlopende activa

De overige vorderingen en overlopende activa bestaan uit:

Diverse vorderingen
Vooruitbetaalde bedragen
Kruisposten Pin/Chip

31-12-17	31-12-16
€	€
9.011	9.296
1.771	2.193
0	38
<u>10.782</u>	<u>11.527</u>

2.4 Bank- en kassaldi

De bank- en kassaldi bestaan uit:

Kas Losser
Kas De Lutte
Rabobank Betaalrekening
Rabobank Spaarrekening

31-12-17	31-12-16
€	€
1.387	1.301
77	120
7.787	9.829
197.237	251.674
<u>206.488</u>	<u>262.924</u>

3. Eigen Vermogen**3.1 Stichtingskapitaal**

	31-12-17	31-12-16
	€	€
Betref het gefourneerde kapitaal bij de oprichting van de stichting.	9.385	9.385

Bestemmingsreserves**3.2 Bestemmingsreserve vervanging inventaris /ICT**

Deze reserve is beschikbaar voor toekomstige investeringen in de bibliotheek.

De reserve is opgebouwd uit de voormalige onderhoudsvoorziening en is beschikbaar voor investeringen in het Kulturhus.

	2017	2016
	€	€
Saldo per 1 januari	333.055	285.495
Mutatie- Resultaatbestemming	-3.263	47.561
Saldo per 31 december	329.792	333.055

4. Voorzieningen**4.1 Voorziening- Jubileum**

	2017	2016
	€	€
Saldo per 1 januari	3.751	7.729
Mutatie voorziening	-2.203	-3.978
Stand per 31 december	1.548	3.751

De voorziening heeft een grotendeels langlopend karakter.

5. Langlopende schulden**5.1 Leningen o/g**

	2017	2016
	€	€
Lening BNG € 357.390 (rente 5,2%)		
Saldo per 01/01	19.855	39.710
Aflossing	19.855	19.855
Saldo per 31/12	0	19.855
Aflossing < 1 jaar	0	19.855
Langlopend deel per 31 december	0	0

6. Kortlopende schulden**6.1 Aflossingsverplichting leningen o/g**

	31-12-17	31-12-16
	€	€
Voor een nadere specificatie zie 5.1 leningen o/g.	0	19.855

6.2 Crediteuren

	31-12-17	31-12-16
	€	€
Crediteuren	37.040	7.607

6.3 Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-17	31-12-16
	€	€
Vooruitontvangen bedragen	8.281	7.792
Diverse schulden	5.651	5.834
Vooruitontvangen contributie	26.212	27.119
Deposito	3.117	2.826
Salarissen - vakantiedagen	7.531	6.254
Kruisposten	94	0
	50.886	49.825

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

WINO (Werkgeverschap in Netwerkverband Overijssel)

Er zijn meerjarige verplichtingen aangegegaan inzake de Inhuur van personeel. De geschatte inhuurkosten bedragen circa € 290.000 per jaar. Het contract is opzegbaar met een opzegtermijn van 1 jaar tegen het einde van ieder kalenderjaar. Opzegging van het contract leidt er toe dat het ingeleende personeel in dienst komt bij de bibliotheek.

Garantstelling muziekonderwijs.

In 2011 is een overeenkomst gesloten tussen de gemeente Losser, Stichting Cluster, Stichting Bibliotheek Losser Stichting Muziekschool de Sleutel Losser. Stichting Cluster heeft daarbij in 2012 en 2013 € 115.000 ter beschikking gesteld voor de instandhouding van het muziekonderwijs onder garantstelling van 1/3e van dit bedrag door Stichting Muziekschool de Sleutel Losser en 1/3e door Stichting Bibliotheek Losser als de fusie tussen de drie partijen uiteindelijk niet doorgaat.

Pand De Lutte

De bibliotheek heeft op 11 juli 2017 een koopovereenkomst getekend inzake het pand in De Lutte. De verkoopprijs bedraagt € 197.500 waarbij de bibliotheek de percelen glad en schoon dient op te leveren. De kosten voor het glad en schoon opleveren komen voor rekening van de bibliotheek en bedragen circa € 22.000. De overdracht heeft op 26 maart 2018 plaatsgevonden.

Pand De Lutte

Het pand aan de Plechelmusstraat 14 te Lutte is voor onbepaalde tijd gehuurd van Erve Boerrigter ad € 3.400 per jaar.

Kulturhus Losser

De bibliotheek heeft per 1 januari 2018 ruimte gehuurd in het Kulturhus voor een periode van 10 jaar. De kosten hiervan bedragen ruim € 73.000 per jaar aan huur en bijkomende services.

Investeringsverplichting Kulturhus Losser

Er is voor € 97.000 aan investeringsverplichtingen aangegaan voor verhuizing naar Kulturhus Losser die in 2018 leiden tot investeringen.

Mogelijke terugbetalingsverplichting.

Op de door Stichting Fundament verkregen subsidie is de Algemene subsidieverordening gemeente Losser 2010 van toepassing. Als de reserves van Stichting Fundament hoger zijn dan 10% van de jaarlijkse subsidie, moet het meerdere worden terugbetaald, tenzij sprake is van bijzondere gevallen waarin het college goedkeuring geeft om af te wijken. Uit correspondentie blijkt de gemeente ervan uit te gaan dat de 10% ook van toepassing is op groepsmaatschappijen van Stichting Fundament, waardoor deze clausule ook van toepassing kan zijn op de vanaf 2016 door de bibliotheek behaalde resultaten. De directie is van mening dat er in 2016 en 2017 sprake was van bijzondere jaren omdat er rekening is gehouden met de verhuizing naar het Kulturhus. Hierdoor zijn investeringen in activa en onderhoud uitgesteld. Verder is in aanloop naar de verhuizing slechts in beperkte mate in de mediacollectie geïnvesteerd. Na de verhuizing zal een kwaliteitsinjectie nodig zijn. Vooruitlopend op het herziene subsidiebeleid waarin de mogelijkheid tot reservering wordt verhoogd naar 20% heeft de directie verzocht om dit ook van toepassing te laten zijn op 2016 en 2017. Als onderdeel van de subsidievaststelling 2016 is dit in 2017 ter goedkeuring aan het college voorgelegd.

Toelichting staat van baten en lasten**Toelichting saldo jaarrekening**

	<u>Voordeel</u>	<u>Nadeel</u>
	€	€
BATEN		
80 Gebruikers opbrengsten		7.925
82 Specifieke opbrengsten	1.352	
85 Diverse opbrengsten	2.061	
88 Subsidie opbrengsten		4.817
	<u>3.413</u>	<u>12.743</u>
LASTEN		
40 Bestuur / organisatie		8.582
41 Huisvesting	7.424	
42 Personeel		6.248
43 Administratie	128	
44 Transport		29
45 Automatisering	1.498	
46 Media	25.996	
47 Specifiek		15.805
48 Project		
49 Afschrijvingen/rente	1.685	
	<u>36.730</u>	<u>30.663</u>
Totaal voordelig ten opzichte van de begroting 2017		40.143
Totaal nadelig ten opzichte van de begroting 2017		43.406
Per saldo nadelig ten opzichte van de begroting 2017		<u><u>-3.263</u></u>

Toelichting gebruikersopbrengsten

	<u>Rekening</u>	<u>Begroting</u>	<u>Rekening</u>
	2017	2017	2016
	€	€	€
	73.375	81.300	78.946

De gebruikersinkomsten zijn lager dan begroot door lagere contributieopbrengsten en lagere toelatingen. Ook ten opzichte van vorig jaar zijn de toelatingen lager maar zijn de contributieopbrengsten weer toegenomen.

Toelichting diverse/overige opbrengsten

	<u>Rekening</u>	<u>Begroting</u>	<u>Rekening</u>
	2017	2017	2016
	€	€	€
	4.061	2.000	3.462

Toelichting subsidie opbrengsten

	<u>Rekening</u>	<u>Begroting</u>	<u>Rekening</u>
	2017	2017	2016
	€	€	€
	482.383	487.200	477.792

De subsidie tot en met 2015 is vastgesteld. De subsidie over 2016 dient nog vastgesteld te worden door de gemeente. Toekenning van de subsidie vindt plaats via Stichting Fundament met inachtneming van de Algemene Subsidieverordening en de Algemene wet bestuursrecht.

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
	€	€	€
Specificatie :			
Structureel: Reguliere subsidie conform beschikking	439.811	473.500	461.500
Aanvullende subsidie/compensatie rijkskorting	8.752	0	6.000
Incidenteel: Projectsubsidie/bijdragen	33.820	13.700	10.292
	482.383	487.200	477.792

De door de gemeente toegekende subsidie aan Stichting Fundament is lager dan begroot. Dit wordt gedeeltelijk gecompenseerd door niet begrote projectsubsidies voor Educatiecoach, extra Taalpunt en vliegwielbijdrage.

Toelichting huisvesting

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
	€	€	€
	40.076	47.500	41.774

De kosten voor huisvesting vallen ruim € 7.000 lager uit dan begroot. De belangrijkste oorzaak is de lagere energielast in 2017.

Toelichting personeel

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
	€	€	€
	294.448	288.200	272.398

Per saldo is er een nadelig verschil van ruim € 6.000 op de personeelslast door met name uitbreiding van de bezetting. Deze kosten worden deels doorbelast naar projecten (Taalpunt) of gedekt door niet begrote projectsubsidies voor Educatiecoach, extra taalpunt en vliegwielbijdrage. De bibliotheek huurde eind 2017 5,3 FTE (2016: 4,7 FTE) in.

Toelichting media

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
	€	€	€
	94.004	120.000	96.170

De mediakosten vallen € 26.000 lager uit dan begroot. Door de aanstaande verhuizing naar het Kulturhus is er minder minder aan media-aanschaf. Hierdoor vielen ook de bijkomende kosten lager uit. Zodra de verhuizing gerealiseerd is zal een kwaliteitsinvestering in de collectie nodig zijn.

Toelichting specifieke kosten

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
	€	€	€
	42.005	26.200	9.757

Voor het Kulturhus zijn in 2017 al voorbereidende kosten gemaakt van € 19.000 die maar voor een deel waren begroot.

Toelichting projectlasten.

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
	€	€	€
	0	0	9.339

In lijn met de begroting zijn de kosten Taalpunt in 2017 verantwoord onder de specifieke kosten.

Toelichting afschrijvingen en rente

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
	€	€	€
	4.415	6.100	5.372

Op het gebouw wordt niet meer afgeschreven. Voordelig verschil tov de begroting is € 2.000.

Investerings in inventaris en ICT zijn uitgesteld aangezien de bibliotheek op korte termijn zal verhuizen naar het Kulturhus verhuizen naar een nieuwe locatie. Hierdoor valt de afschrijvingslast lager uit in 2017.

Opstellen en vaststellen van de jaarrekening:

Ondertekening bestuur

Losser, 23 april 2018

Stichting Fundament

Namens deze,

Mevrouw J.J. Dijkhuijs

De heer P.L. Roessen

Overige gegevens

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen ten aanzien van de resultaatbestemming opgenomen.

Verwerking resultaat 2016

Het resultaat 2016 is conform het voorstel verwerkt.

Voorstel verwerking resultaat 2017

Het bestuur stelt voor het exploitatieresultaat als volgt te onttrekken aan de reserves :

Mutatie bestemmingsreserve vervanging inventaris /ICT	-3.263
	<u>-3.263</u>

Dit voorstel is verwerkt in de jaarrekening 2017.

BIJLAGEN

Staat van baten en lasten 2017

	Rekening 2017 €	Begroting 2017 €	Rekening 2016 €
BATEN			
80 Gebruikers opbrengsten			
8000 Contributies	58.705	65.000	62.005
8002 Duplacaatgelden	224	300	314
8010 Leengeld schriftelijke media	640	600	594
8011 Leengeld overig	157	700	463
8020 Telaaragd schriftelijke media	10.553	12.500	12.750
8021 Telaaragd overig	43	500	123
8030 Reservering schriftelijke media	98	0	105
8031 Reservering verlenging overig	3	0	5
8040 Schadevergoeding schriftelijke media	475	600	824
8041 Schadevergoeding overig	5	0	25
8050 Internet	0	0	0
8060 Verkoop afgeschreven schriftelijke media	2.373	1.000	1.083
8070 IBL / IFL gelden	99	100	655
	73.375	81.300	78.946
82 Specifieke opbrengsten			
8200 Dienstverlening activiteiten	181	500	588
8212 Specifieke opbrengst diensten aan scholen	2.106	0	0
8242 Opbrengst kopieerapparaat	483	200	411
8244 Verhuur gebouwen / ruimtes	185	1.000	162
8251 Ontwikkeling en educatie	8	0	305
8270 Verkoop ingekochte materialen	0	0	0
8290 Overige specifieke opbrengsten	87	0	7
	3.052	1.700	1.472
85 Diverse opbrengsten			
8501 Rentebaten spaarrekeningen	25	1.000	564
8550 Projectbaten	2.250	0	0
8590 Overige opbrengsten	1.786	1.000	2.898
	4.061	2.000	3.462
88 Subsidie opbrengsten			
8800 Exploitatiesubsidie	448.563	473.500	467.500
8810 Projectsubsidies en bijdragen	33.820	13.700	10.292
	482.383	487.200	477.792
TOTAAL BATEN	562.870	572.200	561.672

Staat van baten en lasten 2017

	Rekening 2017 €	Begroting 2017 €	Rekening 2016 €
LASTEN			
<u>40 Bestuur / organisatie</u>			
4000 Kosten vergoedingen bestuur en / of RVT	829	2.500	558
4001 Bijdrage kosten Fundament	8.401	0	2.308
4020 Publiciteit / marketing	1.799	1.000	168
4030 Contributies / bijdragen	4.052	3.500	3.305
4050 Accountantskosten	3.100	2.600	2.600
	18.182	9.600	8.938
<u>41 Huisvesting</u>			
4100 Huur gebouwen	6.386	6.500	4.626
4120 Onderhoud gebouwen / inventaris	6.196	7.000	5.999
4123 Kleine inventarisaankopen	327	1.500	1.031
4130 Schoonmaakkosten / Huish. artikelen en container	9.237	10.000	9.379
4140 Energie en water	8.582	12.000	11.127
4150 Belastingen	4.093	4.500	4.466
4151 Verzekeringen	4.740	5.000	4.242
4160 Beveiliging gebouwen	515	1.000	904
	40.076	47.500	41.774
<u>42 Personeel</u>			
4200 Salarissen	215.919	201.700	191.349
4201 Sociale lasten	32.862	32.300	29.380
4202 Pensioenpremie	31.469	30.300	28.134
4203 Reiskosten woon- / werkverkeer	6.882	5.000	4.418
4204 Reiskosten dienstreizen	1.156	1.200	1.103
4211 Opslag wino	1.080	1.100	949
4212 Opslag ziekteverzuim wino	4.813	4.100	3.794
4208 Ontvangen ziekengelden	-2.592	0	-1.055
4209 Vakantiedagenverplichting	1.504	0	550
4213 Invalpool wino	3.676	4.000	4.386
4220 Uitzendbureau / inhuur derden	2.951	0	945
4250 Studiekosten en deskundigheidsbevordering	1.645	5.000	3.728
4272 Regelingen Sociale Werkplaats	5.605	6.000	6.475
4277 Vrijwilligerskosten	1.981	3.500	4.031
4290 Overige personeelskosten	2.188	4.500	443
4293 Kantinekosten	892	1.500	589
4296 Doorbelaste Personeelskosten	-17.582	-12.000	-6.821
	294.448	288.200	272.398
<u>43 Administratie</u>			
4300 Kopieerapparaten	164	500	18
4320 Kantoorbenodigdheden	1.335	1.000	1.179
4330 Porti- en vrachtkosten	262	300	217
4360 Financiële administratie	10.670	9.800	9.606
4365 Personeelsadministratie	5.933	7.200	5.739
4383 Leners- en uitleenadministratie	4.109	3.800	3.646
	22.472	22.600	20.405
<u>44 Transport</u>			
4460 Transport derden	3.029	3.000	3.029
	3.029	3.000	3.029

Staat van baten en lasten 2017

	Rekening 2017 €	Begroting 2017 €	Rekening 2016 €
45 Automatisering			
4501 Onderhoud Automatisering	9.148	9.500	9.406
4510 Kosten bibliotheekautomatisering	14.230	13.900	14.093
4515 Kosten zelfservice	3.039	3.200	3.000
4520 Kosten kantoorautomatisering	0	2.000	780
4530 Catalogusadministratie	7.267	7.400	7.195
4540 Communicatiekosten	13.819	13.000	12.455
	47.502	49.000	46.929
46 Media			
4600 Aankoop boeken	47.696	67.500	48.197
4605 Aankoop AvM	111	1.000	0
4620 Centraal Collectioneren	4.599	4.700	4.685
4625 Netwerkbijdragen / databanken	6.752	6.800	6.740
4630 Huur boeken / huur media / IBL	130	200	178
4640 Leenrecht schriftelijke media	17.525	17.500	17.853
4641 Leenrecht overig	0	500	329
4650 Tijdschriften / dagbladen	13.699	13.800	13.181
4680 Bewerkingskosten media	340	2.500	699
4681 Mediadistributie	3.150	5.500	4.308
	94.004	120.000	96.170
47 Specifiek			
4700 Activiteiten	1.298	5.000	1.816
4710 Taalsamenwerking Losser	21.706	13.700	
4720 Kulturhus Losser	19.000	7.500	5.393
4780 Bibliobus	0	0	2.548
	42.005	26.200	9.757
48 Projectlasten			
4850 Projectlasten	0	0	9.339
	0	0	9.339
49 Afschrijvingen/Rente/voorzieningen			
4900 Afschrijving gebouwen en terreinen	0	0	0
4910 Afschrijving inventaris	400	1.400	514
4930 Afschrijving automatisering	1.529	1.800	1.471
4932 Afschrijving zelfservice	1.078	1.100	1.078
4950 Hypotheekrente	1.032	1.050	2.065
4955 Bankkosten en rente rekening courant	339	750	323
4991 Kas- en betalingsverschillen	36	0	-80
	4.415	6.100	5.372
TOTAAL LASTEN	566.133	572.200	514.112
Resultaat voor resultaatbestemming	-3.263	0	47.561
Resultaatbestemming			
Dotatie			
Reserve bibliotheekvoorziening	0	0	47.561
Onttrekking			
Reserve algemeen / egalisatie	0	0	0
Reserve bibliotheekvoorziening	-3.263	0	0
Resultaat na resultaatbestemming	0	0	0