

**JAARREKENING 2015**

**STICHTING  
BIBLIOTHEEK LOSSER**



## Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Inhoudsopgave</u>	3
<u>Jaarverslag</u>	5
<u>Beoordelingsverklaring</u>	6
<u>Jaarrekening</u>	
Balans per 31 december 2015	8
Staat van baten en lasten 2015	9
<u>Toelichting :</u>	
Algemeen	11
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
Balans 2015	13
Staat van baten en lasten 2015	16
Opstellen en vaststellen van de jaarrekening	17
Overige gegevens	18
<u>Bijlagen</u>	
Specificatie staat van baten en lasten	20
Specificatie staat vaste activa	23
Specificatie nominatieve opgave personeel	24
Begroting 2016	25



**Jaarverslag**

Het jaarverslag is uitgebracht in een separaat boekwerk.

## **Aan het bestuur van Stichting Bibliotheek Losser**

### **BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Bibliotheek Losser te Losser beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 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 en voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de in Nederland geldende 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 Standaard 2400, "Ondrachten 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 stichting, 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 Bibliotheek Losser per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven.

Steenwijk, 29 april 2016

MTH accountants & adviseurs B.V.

P.M. Bax RA

**Balans per 31 december 2015**  
(na resultaatbestemming)

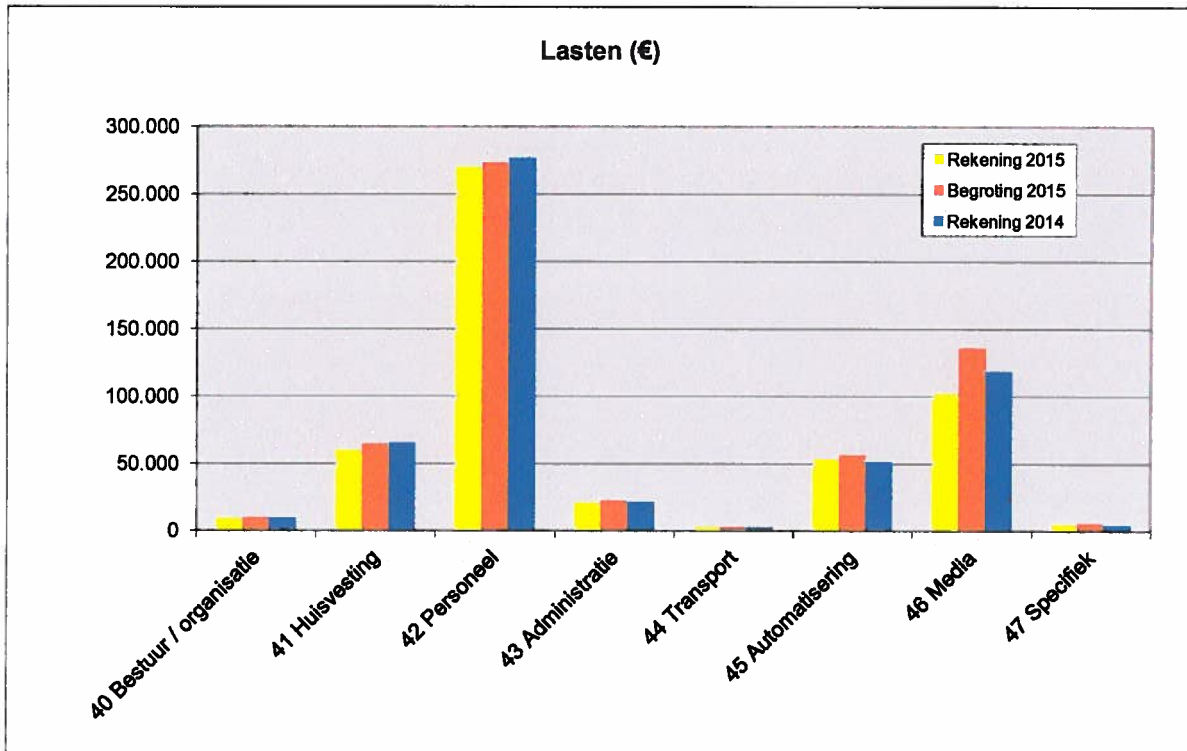
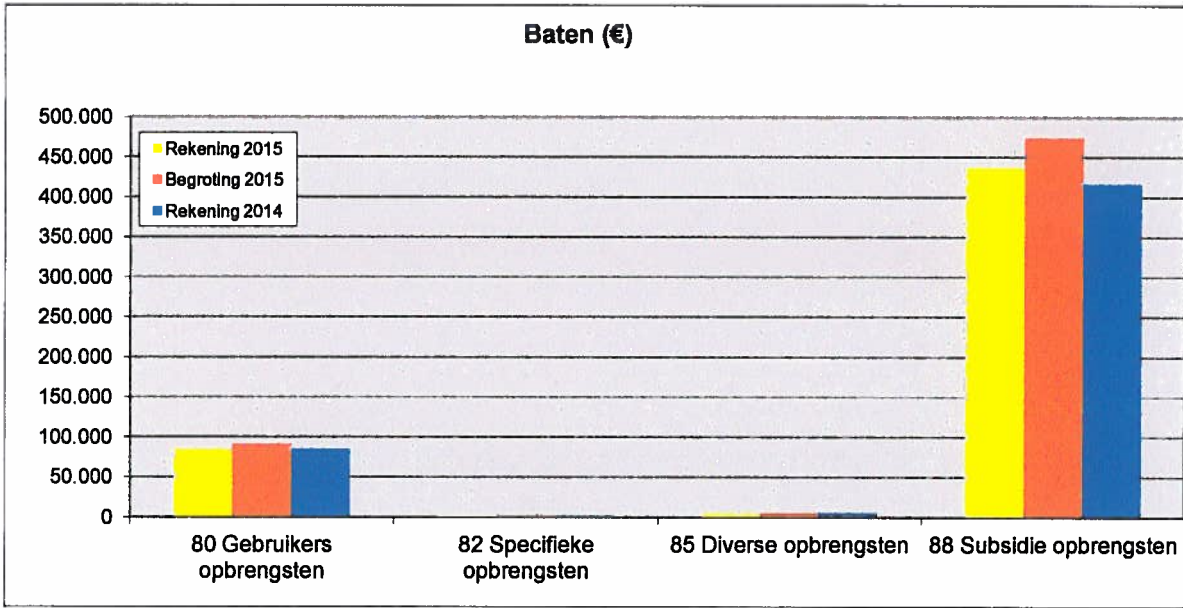
	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<u>1. Vaste activa</u>				
1.1 terreinen	73.594		73.594	
1.2 gebouwen	38.711		38.711	
1.3 inventaris	1.478		11.644	
1.4 automatisering	7.991		7.105	
		121.774		131.054
<u>2. Vlottende activa</u>				
2.1 overlopende activa	29.263		49.389	
2.2 banken	352.930		327.485	
2.3 kassen	1.038		1.251	
		383.232		378.124
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>505.005</b>		<b>509.178</b>
<b>PASSIVA</b>				
<u>3. Eigen vermogen</u>				
3.1 stichtingskapitaal	9.385		9.385	
<i>Algemene reserves</i>				
3.2 egaliseringsreserve	0		0	
<i>Bestemmingsreserves</i>				
3.4 bibliotheekvoorzieningsreserve	285.495		282.007	
		294.880		291.392
<u>4. Voorzieningen</u>				
4.1 Jubileumvoorziening		7.729		0
<u>5. Langlopende schulden</u>				
5.1 leningen o/g		19.855		39.710
<u>6. Kortlopende schulden</u>				
6.1 crediteuren	46.524		47.442	
6.2 vakantiedagenverplichting	5.704		8.655	
6.4 aflossingsverplichting leningen o/g	19.855		19.855	
6.5 overlopende passiva	110.458		102.124	
		182.541		178.077
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>505.005</b>		<b>509.178</b>



**Staat van baten en lasten 2015**

	<u>Rekening 2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>Rekening 2014</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
<b><u>BATEN</u></b>			
80 Gebruikers opbrengsten	83.876	90.600	84.610
82 Specifieke opbrengsten	1.759	1.200	1.246
85 Diverse opbrengsten	4.942	5.000	5.089
88 Subsidie opbrengsten	436.182	473.500	415.948
	<u><b>526.759</b></u>	<u><b>570.300</b></u>	<u><b>506.892</b></u>
<b><u>LASTEN</u></b>			
40 Bestuur / organisatie	9.042	9.800	9.360
41 Huisvesting	59.983	64.400	65.240
42 Personeel	270.004	273.100	276.434
43 Administratie	20.891	22.400	21.407
44 Transport	2.999	2.900	2.780
45 Automatisering	53.492	56.200	51.367
46 Media	101.911	136.000	118.242
47 Specifiek	4.948	5.500	4.454
	<u><b>523.270</b></u>	<u><b>570.300</b></u>	<u><b>549.284</b></u>
<b>Resultaat</b>	<u><b>3.489</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-42.392</b></u>
<b>Mutatie reserves</b>			
Dotatie			
Reserve bibliotheekvoorziening	<b>3.489</b>		
Onttrekkingen			
Mutatie algemeen / egalisatie			-6.750
Reserve bibliotheekvoorziening			-35.642
<b>Totalen resultaatbestemming</b>	<b>3.489</b>	<b>0</b>	<b>-42.392</b>

**Staat van baten en lasten in beeld**



## **Toelichting algemeen**

### **ALGEMEEN**

#### **Aard der 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**

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor verslaggeving "RJ640 Organisaties zonder winststreven". De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De bedragen in deze jaarrekening zijn vermeld in euro's. (€)

#### **Adres**

Stichting Bibliotheek Losser  
Brinkstraat 1  
7581 GB Losser  
Gevestigd : te Losser

#### **Groepshoofd**

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

#### **Pensioen**

Stichting Bibliotheek Losser heeft voor haar werknemers de pensioenregeling ondergebracht bij het pensioenfonds AZL te Heerlen (de pensioenuitvoerder). 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 per dec. 2015 109%. Stichting Bibliotheek Losser 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 Bibliotheek Losser 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.

#### **Continuïteitveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitveronderstelling.

## **WAARDERING**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte levensduur. Toekomstige investeringen zullen geactiveerd worden onder aftrek van reeds ontvangen en nog te ontvangen bijdragen. De afschrijvingstermijn op automatisering en die op inventaris is 5 jaar. Investeringen worden afgeschreven vanaf ingebruikname.

### **Voorraad informatiedragers**

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

### **Vlottende activa**

De debiteuren / overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

### **Algemene reserves en bestemmingsreserves**

De reserves dienen om schommelingen in de exploitatie op te vangen. De reserves maken onderdeel uit van het eigen vermogen. Deze reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Voorziening**

Vanaf 2015 maakt de stichting gebruik van een jubileumvoorziening.

Een voorziening wordt gevormd voor de verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is in 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.

De jubileumvoorziening heeft betrekking op toegezegde CAO-uitkeringen voor een 25-jarig en 40-jarig dienstverband. De voorziening wordt gewaardeerd op contante waarde rekening houdend met een rekenrente van 2%.

### **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 verantwoord in de periode waarop ze betrekking hebben.

De overige inkomsten gebruikers (telaatgeld, leengelden etc.) worden worden toegerekend aan de periode waarin ze ontvangen zijn.

### **Personeelskosten**

Het (in geld uitgedrukte) saldo vakantiedagen van het boekjaar is in deze jaarrekening opgenomen in de balans.

### **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 eventueel geautoriseerde wijziging(en).

### **Jaarrekening 2014**

In de jaarrekening zijn de vergelijkende cijfers van 2014 toegevoegd.

## Toelichting balans

### 1. Vaste activa

#### **1.1 Terreinen**

Voor een volledig overzicht wordt verwezen naar de staat vaste activa (pag. 23).  
De volledig afgeschreven activa worden uit het cumulatief bestand verwijderd.

<u>31-12-15</u>	<u>31-12-14</u>
€ 73.594	€ 73.594

#### **1.2 Gebouwen**

De verzekerde waarde is gebaseerd op de aanschafwaarde van de activa (pag. 23).  
Voor een volledig overzicht wordt verwezen naar de staat vaste activa (pag. 23).  
De WOZ van het pand in Losser bedraagt per 1/1/2014 € 489.000.  
De WOZ van het pand in De Lutte bedraagt per 1/1/2014 € 197.000  
Het pand in de Lutte is buiten gebruik gesteld en afschrijving is vanaf 2014 stopgezet

<u>31-12-15</u>	<u>31-12-14</u>
€ 38.711	€ 38.711

#### **1.3 Inventaris**

De verzekerde waarde is gebaseerd op de aanschafwaarde van de activa (pag. 23).  
Voor een volledig overzicht wordt verwezen naar de staat vaste activa (pag. 23).  
De volledig afgeschreven activa worden uit het cumulatief bestand verwijderd.

<u>31-12-15</u>	<u>31-12-14</u>
€ 1.478	€ 11.644

#### **1.4 Automatisering**

De verzekerde waarde is gebaseerd op de aanschafwaarde van de activa (pag. 23).  
Voor een volledig overzicht wordt verwezen naar de staat vaste activa (pag. 23).  
De volledig afgeschreven activa worden uit het cumulatief bestand verwijderd.

<u>31-12-15</u>	<u>31-12-14</u>
€ 7.991	€ 7.105

### 2. Vlottende activa

#### **2.1 Overlopende activa**

Specificatie overlopende activa :

Debiteuren

Nog te ontvangen rente betaal-/spaarrekening

Nog te ontvangen omzetbelasting 4e kw.

Nog te ontvangen overig

Subtotaal nog te ontvangen bedragen

<u>31-12-15</u>	<u>31-12-14</u>
€ 29.263	€ 49.389

€ 10	€ 1.123
€ 1.673	€ 2.445
€ 19.084	€ 19.860
€ 8.187	€ 7.413
<u>€ 28.954</u>	<u>€ 30.841</u>

Vooruitbetaalde abonnementen / contracten

Subtotaal vooruitbetaalde bedragen

€ 309	€ 740
<u>€ 309</u>	<u>€ 740</u>

Vordering op groepsmaatschappijen

€ -	€ 17.808
-----	----------

Totaal overlopende activa

<u>€ 29.263</u>	<u>€ 49.389</u>
-----------------	-----------------

	<u>31-12-15</u>	<u>31-12-14</u>
<b>2.2 Banken</b>	€ 352.930	€ 327.485
Specificatie saldi per 31 december :		

Rabobank rekening courant	€ 12.930	€ 9.006
Rabobank spaarrekening	€ 340.000	€ 318.479
	<u>€ 352.930</u>	<u>€ 327.485</u>

<b>2.3 Kassen</b>	<u>31-12-15</u>	<u>31-12-14</u>
Betreft het op 31 december in de bibliotheken aanwezige kasgeld.	1.038	1.251

### 3. Eigen Vermogen

	<u>31-12-15</u>	<u>31-12-14</u>
<b>3.1 Stichtingskapitaal</b>	€ 9.385	€ 9.385
Betreft het gefourneerde kapitaal bij de oprichting van de stichting.		

	<u>31-12-15</u>	<u>31-12-14</u>
<b>3.2 Egalisatiereserve</b>	€ -	€ 6.750
	2015	2014
Saldo per 1 januari	€ -	€ 6.750
Resultaatbestemming	€ -	€ -6.750
Saldo per 31 december na resultaatbestemming	€ -	€ -

#### **Egalisatiereserve**

De egalisatiereserve is een algemene reserve die is gevormd uit resultaat uit eerder jaren. Een negatief resultaat wordt ook ten laste gebracht van deze reserve.

	<u>31-12-15</u>	<u>31-12-14</u>
<b>3.4 Bibliotheekvoorzieningsreserve</b>	€ 282.007	€ 282.007

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. Het doteren aan de onderhoudsvoorziening is gestopt in 2013, vooruitlopend op de verhuizing.

	2015	2014
Saldo per 1 januari	€ 282.007	€ 282.007
Onttrekking- Resultaatbestemming	€ -	€ -
Dotatie- Resultaatbestemming	€ 3.489	€ -
Saldo per 31 december	€ 285.495	€ 282.007

	<u>31-12-15</u>	<u>31-12-14</u>
<b>4.1 Voorziening- Jubileum</b>	€ 7.729	€ -
	2015	2014
Saldo per 1 januari	€ -	€ -
Vorming voorziening	€ 7.729	
Stand per 31 december	€ 7.729	€ -

## **5. Langlopende schulden**

	<u>31-12-15</u>	<u>31-12-14</u>
<b>5.1 Leningen o/g</b>	<b>€ 39.710</b>	<b>€ 59.565</b>
<b>Lening BNG € 357.390 (rente 5,2%)</b>		
Saldo per 01/01	€ 59.565	€ 79.420
Aflossing	€ 19.855	€ 19.855
Saldo per 31/12	<u>€ 39.710</u>	<u>€ 59.565</u>
Aflossing < 1 jaar	€ 19.855	€ 19.855
Langlopend deel per 31 december	<u>€ 19.855</u>	<u>€ 39.710</u>

De laatste aflossing zal plaatsvinden in 2017.

## **6. Kortlopende schulden**

	<u>31-12-15</u>	<u>31-12-14</u>
<b>6.1 Credituren</b>	<b>€ 46.524</b>	<b>€ 47.442</b>
Op de administratie is een specificatie aanwezig van de openstaande posten.		
<b>6.2 Vakantiedagenverplichting</b>	<b>€ 5.704</b>	<b>€ 8.655</b>
Betreft de verplichting jegens het personeel per 31 december.		
<b>6.3 Aflossingsverplichting leningen o/g</b>	<b>€ 19.855</b>	<b>€ 19.855</b>
Voor een nadere specificatie zie 5.1 leningen o/g.		
<b>6.4 Overlopende passiva</b>	<b>€ 110.458</b>	<b>€ 102.124</b>
Specificatie overlopende passiva :		
Vooruitontvangen contributie	€ 28.236	€ 28.505
Vooruitontvangen deposito van leners	€ 2.350	€ 2.094
Nog te betalen overig	€ 2.419	€ 5.524
Totaal overlopende passiva	<u>€ 33.006</u>	<u>€ 36.124</u>
Schuld aan groepsmaatschappijen		
Voorgesloten subsidie- Cluster	€ -	€ 66.000
Voorgesloten subsidie- Fundament	€ 77.453	€ -
Totaal overlopende passiva	€ 110.458	€ 102.124

## **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

### **WINO ( Werkgeverschap in Netwerkverband Overijssel)**

Er zijn meerjarige verplichtingen aangegegaan inzake de inhuur van personeel.

De geschatte inhuurkosten bedragen € 247.000 per jaar. Het contract is opzegbaar met een opzegtermijn van 1 jaar tegen het einde van ieder kalenderjaar.

### **Garantstelling muziekonderwijs.**

In 2011 is een overeenkomst gesloten tussen de gemeente Losser, Stichting Cluster, Stichting Bibliotheek Losser en 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 1/3 van dit bedrag door Stichting muziekschool de Sleutel Losser en 1/3 door Stichting Bibliotheek Losser als de fusie tussen de drie partijen uiteindelijk niet doorgaat. ,

### **Garantieprijs pand De Lutte**

De gemeente heeft op 29 november 2011 aangegeven garant te staan voor een opbrengst van € 250.000 voor het pand aan de Plechelmusstraat te De Lutte.

## Toelichting staat van baten en lasten

### Toelichting saldo jaarrekening

	<u>Voordeel</u>	<u>Nadeel</u>
<b>BATEN</b>		
80 Gebruikers opbrengsten		€ 6.724
82 Specifieke opbrengsten	€ 559	
85 Diverse opbrengsten		€ 58
88 Subsidie opbrengsten		€ 37.318
	€ 559	€ 44.101
<b>LASTEN</b>		
40 Bestuur / organisatie	€ 758	
41 Huisvesting	€ 4.417	
42 Personeel	€ 3.096	
43 Administratie	€ 1.509	
44 Transport		€ 99
45 Automatisering	€ 2.708	
46 Media	€ 34.089	
47 Specifiek	€ 552	
	€ 47.129	€ 99
Totaal voordelig ten opzichte van de begroting 2015	€ 47.688	
Totaal nadelig ten opzichte van de begroting 2015	€ 44.200	
<b>Per saldo voordelig ten opzichte van de begroting 2015</b>	<b>€ 3.489</b>	

### Toelichting gebruikersopbrengsten

<u>2015</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
rek.	begr.	rek.
€ 83.876	€ 90.600	€ 84.610

De dalende gebruikersinkomsten zijn voornamelijk te wijten aan dalende contributieopbrengsten en dalende toelatingen. Dit wijkt niet af van het landelijke beeld op dit gebied.

### Toelichting subsidie opbrengsten

<u>2015</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
rek.	begr.	rek.
€ 436.182	€ 473.500	€ 415.948

Toekenning van de subsidie vindt plaats via Stichting Fundament met inachtneming van de Algemene Aanvullende Subsidie Verordening en de Algemene wet bestuursrecht. De subsidiekorting voor Fundament a € 133.590 is naar rato van de begrote subsidie 2015 verdeeld over de drie stichtingen. Het aandeel van de bibliotheek bedraagt € 37.452.

Specificatie :

Structureel: Reguliere subsidie conform beschikking

€ 436.048 € 473.500 € 415.814

Incidenteel: Projectsubsidie

€ 134 € 134

**€ 436.182 € 473.500 € 415.948**

### Toelichting huisvesting

<u>2015</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
rek.	begr.	rek.
€ 59.983	€ 64.400	€ 65.240

De kosten voor huisvesting vallen € 4.400 lager uit dan begroot.. De belangrijkste oorzaken zijn het wegvallen huurkosten in Overdinkel en het vervallen van afschrijvingskosten voor het pand in Losser .

### Toelichting personeel

<u>2015</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
rek.	begr.	rek.
€ 270.004	€ 273.100	€ 276.434

De salarislast valt hoger uit door het vormen van een jubileumvoorziening. ( € 7.729)

Voordelige verschillen zijn: Ontvangen ziektegeld € 1.992, scholing €1.776 en overige personeelskosten € 7.409.

### Toelichting media

<u>2015</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
rek.	begr.	rek.
€ 101.911	€ 136.000	€ 118.242

De mediakosten vallen € 34.000 lager uit dan begroot.

Er zijn minder boeken aangeschaft ( -/- € 21.400) , dus ook lagere mediadistributie en verwerkingskosten ( -/- € 2.800) .

De kosten van bibliotheek.nl zijn vervallen ( €-/- 5.700) en aan tijdschriften is € 1.700 minder uitgegeven dan begroot.



**Opstellen en vaststellen van de jaarrekening :**

**Ondertekening door bestuurders en toezichhouders**

De jaarrekening is opgesteld en vastgesteld door het bestuur van Stichting Fundament. Bestuur Stichting Bibliotheek Losser wordt in deze rechtsgeldig vertegenwoordigd door Bestuur Stichting Fundament

Dhr. W. Meijling, voorzitter/secretaris

Dhr. B. Wegman, penningmeester

de datum 29 april 2016:

## Overige gegevens

### Statutaire regeling resultaatbestemming

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

### Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

### Verwerking resultaat 2014

Het resultaat 2014 is conform het voorstel verwerkt.

### Voorstel verwerking resultaat 2015

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

Mutatie reserve bibliotheekvoorziening	€ 3.489
	<u>€ 3.489</u>

Dit voorstel is verwerkt in de jaarrekening 2015.

# BIJLAGEN

**Staat van baten en lasten 2015**

	Rekening 2015 €	Begroting 2015 €	Rekening 2014 €
<b>BATEN</b>			
<b>80 Gebruikers opbrengsten</b>			
8000 Contributies	65.528	70.800	65.834
8002 Duplicaatgelden	232	300	278
8010 Leengeld boeken	746	600	814
8011 Leengeld avm	658	700	707
8020 Telaaragd boeken	13.091	15.000	13.574
8021 Telaaragd avm	134	500	394
8030 Reservering niet opgehaald-boeken	166	0	175
8031 Reservering niet opgehaald-avm	3	0	9
8040 Schadevergoeding boeken	628	600	861
8041 Schadevergoeding avm	0	0	12
8050 Internet	4	0	80
8060 Verkoop afgeschreven boeken	2.553	2.000	1.811
8070 IBL / IFL gelden	132	100	60
	<u>83.876</u>	<u>90.600</u>	<u>84.610</u>
<b>82 Specifieke opbrengsten</b>			
8200 Activiteiten	567	1.000	539
8240 Kopieerapparaat / printen	293	200	214
8250 Verhuur gebouwen en ruimtes	899	0	492
	<u>1.759</u>	<u>1.200</u>	<u>1.246</u>
<b>85 Diverse opbrengsten</b>			
8500 Rente	1.673	4.000	2.636
8590 Overige opbrengsten	3.268	1.000	2.453
	<u>4.942</u>	<u>5.000</u>	<u>5.089</u>
<b>88 Subsidie opbrengsten</b>			
8800 Gemeentesubsidie	436.048	473.500	415.814
8810 Projectsubsidie	134		134
	<u>436.182</u>	<u>473.500</u>	<u>415.948</u>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<u><u>526.759</u></u>	<u><u>570.300</u></u>	<u><u>506.892</u></u>

**Staat van baten en lasten 2015**

	Rekening 2015 €	Begroting 2015 €	Rekening 2014 €
<b>LASTEN</b>			
<b>40 Bestuur / organisatie</b>			
4000 Bestuurskosten / vergoedingen	590	800	347
4001 Bijdrage kosten Fundament	1.308	0	0
4020 Publiciteit / voorlichting	457	1.000	740
4030 Contributies	4.286	4.000	3.839
4031 Documentatie/vakliteratuur		400	360
4050 Accountantskosten	2.400	3.600	4.075
	<b>9.042</b>	<b>9.800</b>	<b>9.360</b>
<b>41 Huisvesting</b>			
4100 Huur gebouwen	3.354	6.500	5.764
4101 Afschrijving gebouwen	0	4.000	0
4102 Hypotheekrente	3.097	3.100	4.130
4110 Afschrijving inventaris	10.167	12.200	10.004
4120 Onderhoud gebouwen / terreinen	10.175	2.500	11.932
4121 Onderhoud gebouwen / terreinen	334	400	326
4130 Schoonmaakkosten	9.456	10.000	10.172
4140 Energiekosten	13.522	14.500	12.045
4150 Belastingen	4.458	3.900	4.301
4152 Verzekeringen	3.854	5.000	4.583
4160 Beveiliging gebouwen	1.094	800	1.079
4170 Kleine aanschaffingen	471	1.500	904
4195 Dotatie onderhoudsvoorziening			0
	<b>59.983</b>	<b>64.400</b>	<b>65.240</b>
<b>42 Personeel</b>			
4200 Salarissen	190.973	181.900	181.259
4201 Sociale lasten	29.225	30.920	30.398
4202 Pensioenpremie	27.217	31.820	30.294
4203 Opslag wino	931	750	901
4204 Opslag ziekteverzuim	3.725	3.610	3.603
4205 Ontvangen ziekengelden	-2.229	0	-237
4207 Salarissen doorbelast	0	0	0
4230 Reiskosten woon- / werkverkeer	3.762	3.900	3.945
4231 Reiskosten dienstreizen	992	1.200	875
4250 Scholing en vorming	1.059	5.500	2.836
4271 Uitbestede werk	9.308	9.000	9.334
4277 Vrijwilligerskosten	2.563	1.500	2.933
4290 Overige personeelskosten	1.734	1.500	9.144
4293 Kantinekosten	742	1.500	1.152
	<b>270.004</b>	<b>273.100</b>	<b>276.434</b>
<b>43 Administratie</b>			
4310 Reproductie / drukwerk	314	500	800
4320 Kantoorbenodigdheden	287	1.000	376
4330 Porti- en vrachtkosten	372	300	236
4350 Bankkosten	748	500	414
4360 Financiële administratie	9.511	9.200	8.993
4365 Personeelsadministratie	6.089	7.300	7.087
4383 Lenersadministratie	3.570	3.600	3.500
	<b>20.891</b>	<b>22.400</b>	<b>21.407</b>
<b>44 Transport</b>			
4481 Transport derden	2.999	2.900	2.780
	<b>2.999</b>	<b>2.900</b>	<b>2.780</b>

**Staat van baten en lasten 2015**

	Rekening 2015 €	Begroting 2015 €	Rekening 2014 €
<b>45 Automatisering</b>			
4500 Systeemmaterialen	426	500	97
4501 Afschrijving automatisering	6.448	7.700	6.659
4502 Onderhoud automatisering	7.543	8.000	7.323
4503 Onderhoud zelfbediening	4.343	3.700	2.365
4520 Uitleenadministratie	13.508	13.600	13.243
4530 Catalogusadministratie	7.124	7.200	6.984
4540 Communicatiekosten	14.100	15.500	14.696
	<b>53.492</b>	<b>56.200</b>	<b>51.367</b>
<b>46 Media</b>			
4600 Boeken	51.519	73.000	60.091
4605 AVM	372	1.000	426
4625 GPS / Digitaal netwerk	11.270	17.000	14.935
4630 Huur mediadragers	154	200	103
4631 IBL/ IFL	43	600	84
4640 Leenrecht boeken	19.004	20.000	19.981
4641 Leenrecht avm	656	1.000	979
4650 Tijdschriften / dagbladen	12.082	13.800	12.507
4670 Aanschafinformatie	1.421	1.500	1.927
4680 Bewerkingskosten media	1.277	1.000	1.638
4681 Mediadistributie	4.114	6.900	5.571
	<b>101.911</b>	<b>136.000</b>	<b>118.242</b>
<b>47 Specifiek</b>			
4700 Activiteiten	1.774	2.500	2.347
4701 Kunstroute			
4701 Kulturhuys Losser	626		595
4780 Bibliobus	2.548	3.000	1.512
4800 Onvoorzien			
	<b>4.948</b>	<b>5.500</b>	<b>4.454</b>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>523.270</b>	<b>570.300</b>	<b>549.284</b>
<b>Resultaat uit bedrijfsvoering</b>	<b>3.489</b>	<b>0</b>	<b>-42.392</b>
<b>Mutatie reserves</b>			
Mutatie algemeen / egalisatie	0	0	-6.750
Mutatie bibliotheekvoorziening	3.489	0	-35.642
<b>Totale resultaatbestemming</b>	<b>3.489</b>	<b>0</b>	<b>-42.392</b>

**Afschrijving & Rente Bibliotheek Losser 2015**

Jaar van aanschaf	Aanschaf waarde	Cum afschrijving 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2014	Mutaties 2015	Afschrijf %	Afschrijving 2015	Cum afschrijving 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2015	
<b>0010 Terreinen</b>									
Losser	71.513	12.395	59.118		0,00	0	12.395	59.118	
De Lutte	18.703	4.227	14.476		0,00	0	4.227	14.476	
	<b>90.216</b>	<b>16.622</b>	<b>73.594</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>16.622</b>	<b>73.594</b>	
<b>0020 Gebouwen</b>									
4600 Losser	1.142.278	1.142.278	0		Afl. BNG	0	1.142.278	0	
4601 De Lutte	158.361	119.650	38.711		2,50%	0	119.650	38.711	
	<b>1.300.639</b>	<b>1.261.928</b>	<b>38.711</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>1.261.928</b>	<b>38.711</b>	
<b>0100 4600 Losser-inventaris</b>									
2011	48.261	38.609	9.653		20%	9.653	48.261	0	
	<b>48.261</b>	<b>38.609</b>	<b>9.653</b>	<b>0</b>		<b>9.653</b>	<b>48.261</b>	<b>0</b>	
<b>0300-4501-4600 Losser Automatisering</b>									
2010	5.175	5.175	0		20%		5.175	0	
2011	23.032	18.425	4.607		20%	4.607	23.032	0	
2012	Lesscher- PC 4x	1.098	659	439	20%	220	878	220	
	Apple- I pad	552	331	221	20%	110	442	110	
2013	Lesscher- pc 2x	1.142	457	685	20%	228	685	457	
2014 -01	Lesscher- pc	532	99	433	20%	106	205	327	
2015 01	Lesscher Probook	571			571	20%	106	106	465
2015 04	Lesscher ProDesk	1.372			1.372	20%	190	190	1.182
2015-7	App- betaalautom:	5.392			5.392		522	522	4.870
	<b>38.866</b>	<b>25.145</b>	<b>6.385</b>	<b>7.335</b>		<b>6.089</b>	<b>31.234</b>	<b>7.632</b>	
<b>0101 4601 Lutte-inventaris</b>									
2012	Bieb-systemen Bo	569	341	228		20%	114	455	114
	<b>569</b>	<b>341</b>	<b>228</b>	<b>0</b>		<b>114</b>	<b>455</b>	<b>114</b>	
<b>0102 4602 Overdinkel-inventaris</b>									
2014-05	Biblionet- display	2.002	238	1.764		20%	400	638	1.364
	<b>2.002</b>	<b>238</b>	<b>1.764</b>	<b>0</b>		<b>400</b>	<b>638</b>	<b>1.364</b>	
<b>4501-4602 Overdinkel-Automatisering</b>									
2012	Lesscher- PC 4x	1.098	659	439		20%	220	878	220
	Lesscher- PC 1x	700	420	280		20%	140	560	140
	<b>1.798</b>	<b>1.079</b>	<b>719</b>	<b>0</b>		<b>360</b>	<b>1.438</b>	<b>360</b>	
<b>Totaal</b>	<b>1.482.351</b>	<b>1.343.962</b>	<b>131.054</b>	<b>7.335</b>		<b>16.615</b>	<b>1.360.577</b>	<b>121.774</b>	

**Nominatieve opgave personeel**

<b>Org. eenheid</b>	<b>Functie</b>	<b>Uren per week</b>	<b>Schaal</b>	<b>Trede</b>
Losser directie	directeur-bestuurder	32,00	Schaal 12	7,0
Losser backoffice medewerker	bibliothecaris specialist	23,75	Schaal 08	9,0
Losser Losser teamleider	teamleider	27,50	Schaal 06	9,0
Losser Losser medewerker	bibliotheekmedewerker	19,00	Schaal 04	9,0
Losser Losser medewerker	bibliotheekmedewerker	20,00	Schaal 05	8,0
Losser Losser medewerker	bibliotheekmedewerker		Schaal 05	9,0
Losser Losser medewerker	bibliotheekmedewerker	9,00	Schaal 03	8,0
Losser Losser medewerker	bibliotheekmedewerker	16,50	Schaal 03	8,0
Losser Losser medewerker	bibliotheekmedewerker	3,00	Schaal 04	9,0
Losser De Lutte medewerker	bibliotheekmedewerker	1,50	Schaal 04	9,0
Losser De Lutte medewerker	bibliotheekmedewerker	9,00	Schaal 04	9,0
Totaal uren per week:		161,25		
Het aantal ingehuurse FTE's komt neer op:		4,48		



**EXPLOITATIEBEGROTING 2016**

	<b>Begroting 2016</b>	<b>Rekening 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
<b>BATEN</b>			
80 Gebruikers opbrengsten	87.800	83.876	84.610
82 Specifieke opbrengsten	1.700	1.759	1.246
85 Diverse opbrengsten	3.000	4.942	5.089
88 Subsidie opbrengsten	473.500	436.182	415.948
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b><u>566.000</u></b>	<b><u>526.759</u></b>	<b><u>506.892</u></b>
<b>LASTEN</b>			
40 Bestuur / organisatie	9.800	9.042	9.360
41 Huisvesting	55.700	59.983	65.240
42 Personeel	292.300	270.004	276.434
43 Administratie	21.900	20.891	21.407
44 Transport	3.100	2.999	2.780
45 Automatisering	52.300	53.492	51.367
46 Media	122.900	101.911	118.242
47 Specifiek	8.000	4.948	4.454
48 Onvoorzien	0	0	0
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b><u>566.000</u></b>	<b><u>523.270</u></b>	<b><u>549.284</u></b>
<b>RESULTAAT VOOR MUTATIES RESERVES</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>3.489</u></b>	<b><u>-42.392</u></b>
Mutatie egalisereserve	0	0	-42.392
Mutatie bibliotheekvoorzieningsreserve	0	3.489	0
	<u>0</u>	<u>3.489</u>	<u>-42.392</u>
<b>RESULTAAT NA MUTATIES RESERVES</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>