

JAARRAPPORT 2016

**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 2016	8
Staat van baten en lasten 2016	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 2016	14
Staat van baten en lasten 2016	17
Opstellen en vaststellen van de jaarrekening	19
<u>Overige gegevens</u>	20
<u>Bijlagen</u>	
Specificatie staat van baten en lasten	20
Specificatie nominatieve opgave personeel	25
Begroting 2017	26

Bestuursverslag

Het bestuursverslag is uitgebracht in een separaat boekwerk.

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Stichting Bibliotheek Losser

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Bibliotheek Losser te Losser beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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 bestuursverslag, 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 "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 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 2016 en van het resultaat over 2016 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, 27 juni 2017

MTH accountants & adviseurs B.V.

Was getekend

drs. L.J.T. Boerboom RA

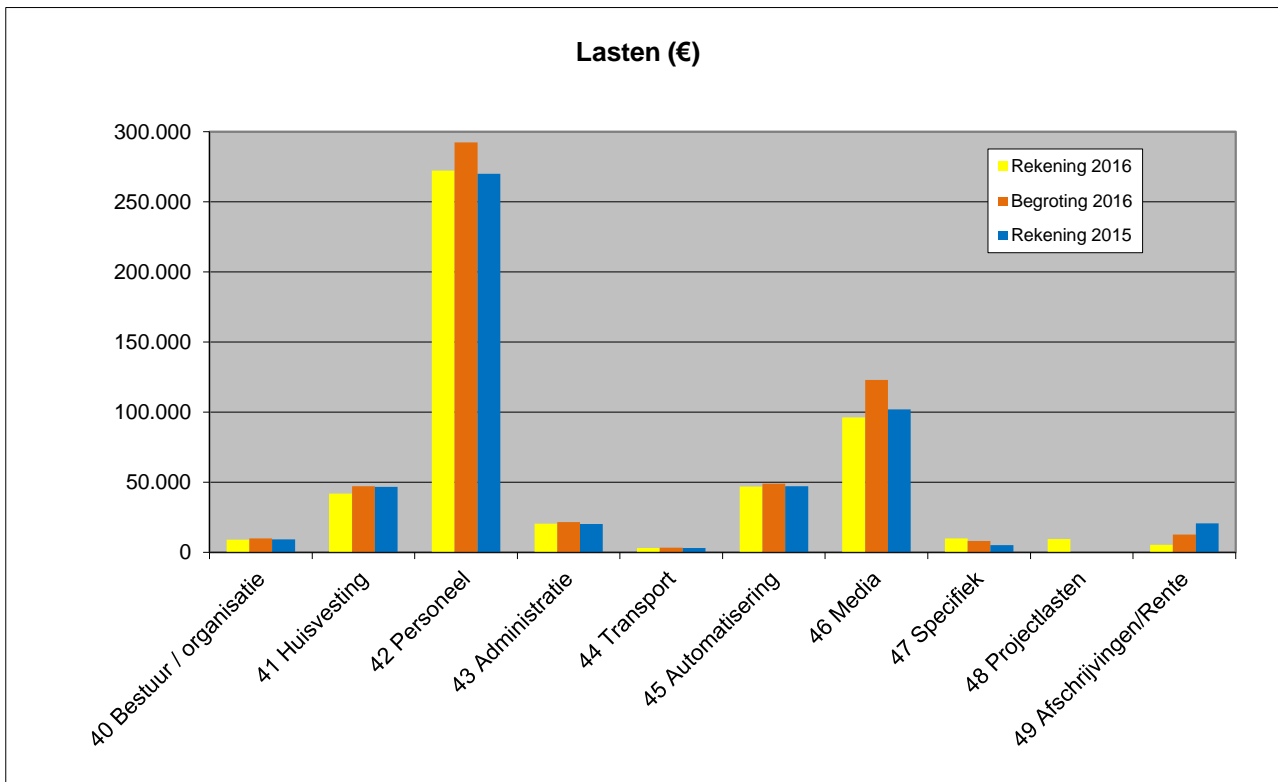
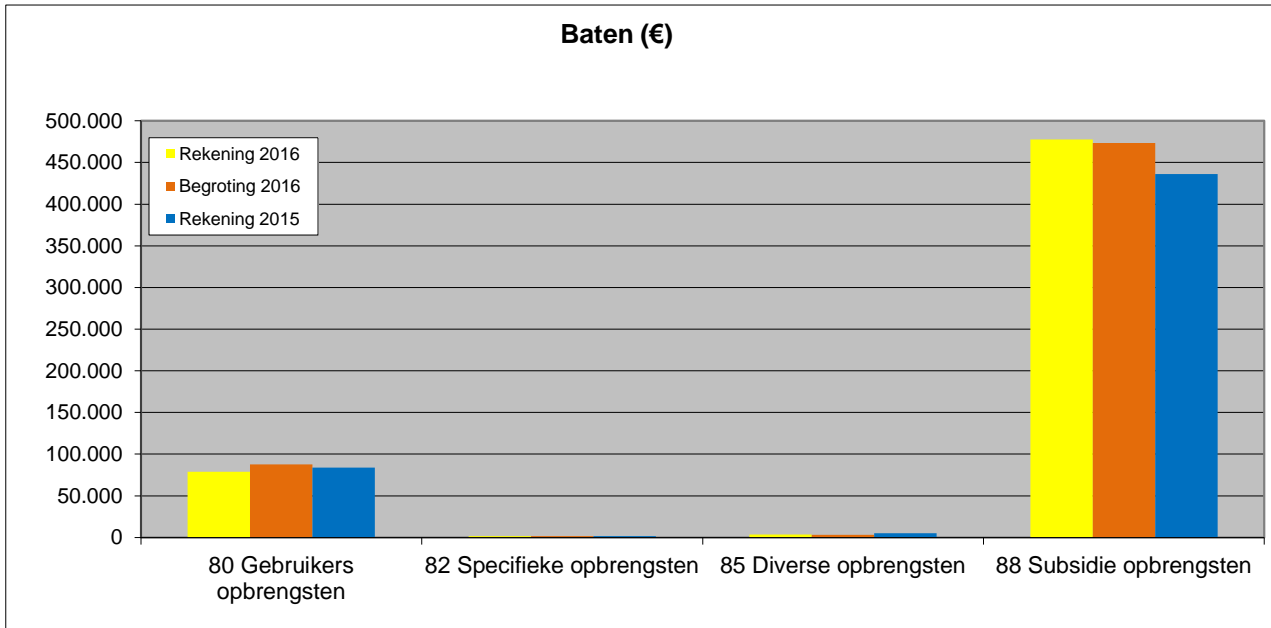
Balans per 31 december 2016
(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>1. Materiele Vaste activa</u>				
1.1 Terreinen	73.594		73.594	
1.2 Gebouwen	38.711		38.711	
1.3 Inventaris	963		1.478	
1.4 Automatisering	7.541		7.991	
		120.810		121.774
<u>2. Vlottende activa</u>				
Vorderingen				
2.1 Debiteuren	0		10	
2.2 Groepsmaatschappij	6.000		0	
2.3 Belastingen en premies sociale verzekeringen	22.217		19.084	
2.4 Overige vorderingen en overlopende activa	11.527		10.169	
Liquide middelen				
2.5 Bank- en kassaldi	262.924		353.968	
		302.668		383.232
TOTAAL ACTIVA		<u>423.478</u>		<u>505.005</u>
PASSIVA				
<u>3. Eigen vermogen</u>				
3.1 Stichtingskapitaal				
<i>Algemene reserves</i>	9.385		9.385	
3.2 Reserve algemeen	0		0	
<i>Bestemmingsreserves</i>				
3.3 Bibliotheekvoorzieningsreserve	333.055		285.495	
		342.440		294.880
<u>4. Voorzieningen</u>				
4.1 Jubileumvoorziening		3.751		7.729
<u>4. Langlopende schulden</u>				
5.1 Lening o/g		0		19.855
<u>6. Kortlopende schulden</u>				
6.1 Aflossingsverplichting lening o/g	19.855		19.855	
6.2 Crediteuren	7.607		46.524	
6.3 Groepsmaatschappij	0		77.453	
6.4 Overige schulden en overlopende passiva	49.825		38.710	
		77.287		182.541
TOTAAL PASSIVA		<u>423.478</u>		<u>505.005</u>

Staat van baten en lasten 2016

	<u>Rekening 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Rekening 2015</u>
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
80 Gebruikers opbrengsten	78.946	87.800	83.876
82 Specifieke opbrengsten	1.472	1.700	1.759
85 Diverse opbrengsten	3.462	3.000	4.942
88 Subsidie opbrengsten	477.792	473.500	436.182
	<u>561.672</u>	<u>566.000</u>	<u>526.759</u>
<u>LASTEN</u>			
40 Bestuur / organisatie	8.938	9.800	9.042
41 Huisvesting	41.774	47.100	46.718
42 Personeel	272.398	292.300	270.004
43 Administratie	20.405	21.400	20.143
44 Transport	3.029	3.100	2.999
45 Automatisering	46.930	48.800	47.044
46 Media	96.170	122.900	101.911
47 Specifiek	9.757	8.000	4.948
48 Projectlasten	9.339	0	0
49 Afschrijvingen/Rente	5.372	12.600	20.461
	<u>514.112</u>	<u>566.000</u>	<u>523.270</u>
Resultaat voor resultaatbetemming	<u>47.560</u>	<u>0</u>	<u>3.489</u>
Mutatie reserves			
Dotatie			
Reserve bibliotheekvoorziening	47.560		3.489
Totalen resultaatbestemming	47.560	0	3.489

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 de Brinkstraat 1, 7581 GB 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 overeenkomstig 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 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 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 2016 een herstelplan ingediend bij De Nederlandsche Bank. Er is geen sprake van een herstelpremie 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(aansprak)en worden verlaagd.

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 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 en 40-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 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

	<u>31-12-16</u>	<u>31-12-15</u>
1.1 Terreinen	€ 73.594	€ 73.594
Boekwaarde 1 januari	€ 73.594	€ -
Afschrijving	€ -	€ -
Boekwaarde 31 december	€ 73.594	€ 73.594
1.2 Gebouwen	<u>€ 38.711</u>	<u>€ 38.711</u>
Boekwaarde 1 januari	€ 38.711	€ -
Afschrijving	€ -	€ -
Boekwaarde 31 december	€ 38.711	€ 38.711

De WOZ van het pand in Losser bedraagt per 1/1/2015 € 474,000.

De bibliotheek heeft een bod van € 197.500 (ex. BTW) op het pand in de Lutte geaccepteerd.

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

	<u>31-12-16</u>	<u>31-12-15</u>
1.3 Inventaris	€ 963	€ 1.478
Boekwaarde 1 januari	€ 1.478	€ 11.644
Afschrijving	€ 514	€ 10.167
Boekwaarde 31 december	€ 963	€ 1.478
Afschrijvingspercentage: 20%		
1.4 Automatisering	<u>€ 7.541</u>	<u>€ 7.991</u>
Boekwaarde 1 januari	€ 7.991	€ 7.105
Investerings	€ 2.100	€ 7.335
Afschrijving	€ 2.550	€ 6.448
Boekwaarde 31 december	€ 7.541	€ 7.991
Afschrijvingspercentage: 20%		

2. Vlottende activa

	<u>31-12-16</u>	<u>31-12-15</u>
2.1 Debiteuren	€ -	€ 10
2.2 Groepsmaatschappij	<u>€ 6.000</u>	<u>€ -</u>
Vordering op groepsmaatschappij Stichting Fundament	€ 6.000	
2.3 Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>€ 22.217</u>	<u>€ 19.084</u>
BTW		
2.4 Overige vorderingen en overlopende activa	<u>€ 11.527</u>	<u>€ 10.169</u>
Specificatie saldi per 31 december :		
Diverse vorderingen	€ 9.296	€ 9.860
Vooruitbetaalde bedragen	€ 2.193	€ 309
Kruisposten Pin/Chip	€ 38	€ -
	<u>€ 11.527</u>	<u>€ 10.169</u>

	<u>31-12-16</u>	<u>31-12-15</u>
2.5 Bank- en kassaldi	€ 262.924	€ 353.968
Kas Losser	€ 1.301	€ 958
Kas De Lutte	€ 120	€ 80
Rabobank Betaalrekening	€ 9.829	€ 12.930
Rabobank Spaarrekening	€ 251.673	€ 340.000
	<u>€ 262.924</u>	<u>€ 353.968</u>

3. Eigen Vermogen

	<u>31-12-16</u>	<u>31-12-15</u>
3.1 Stichtingskapitaal	€ 9.385	€ 9.385

Betreft het gefourneerde kapitaal bij de oprichting van de stichting.

	<u>31-12-16</u>	<u>31-12-15</u>
3.2 Egalisatiereserve	€ -	€ -
	2016	2015
Saldo per 1 januari	€ -	€ -
Resultaatbestemming	€ -	€ -
Saldo per 31 december	€ -	€ -

Bestemmingsreserves

	<u>31-12-16</u>	<u>31-12-15</u>
3.3 Bibliotheekvoorzieningsreserve	€ 333.055	€ 285.495

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.

	2016	2015
Saldo per 1 januari	€ 285.495	€ 282.007
Dotatie- Resultaatbestemming	€ 47.560	€ 3.489
Saldo per 31 december	€ 333.055	€ 285.495

4. Voorzieningen

	<u>31-12-16</u>	<u>31-12-15</u>
4.1 Voorziening- Jubileum	€ 3.751	€ 7.729
	2016	2015
Saldo per 1 januari	€ 7.729	€ -
Mutatie voorziening	€ -3.978	€ 7.729
Stand per 31 december	€ 3.751	€ 7.729

5. Langlopende schulden

	<u>31-12-16</u>	<u>31-12-15</u>
5.1 Leningen o/g	€ 19.855	€ 39.710
Lening BNG € 357.390 (rente 5,2%)		
Saldo per 01/01	€ 39.710	€ 59.565
Aflossing	€ 19.855	€ 19.855
Saldo per 31/12	<u>€ 19.855</u>	<u>€ 39.710</u>
Aflossing < 1 jaar	€ 19.855	€ 19.855
Langlopend deel per 31 december	<u>€ -</u>	<u>€ 19.855</u>

De laatste aflossing zal plaatsvinden in 2017.

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-16</u>	<u>31-12-15</u>
6.1 Aflossingsverplichting leningen o/g	€ 19.855	€ 19.855
Voor een nadere specificatie zie 5.1 leningen o/g.		
6.2 Crediteuren	<u>31-12-16</u> € 7.607	<u>31-12-15</u> € 46.524
6.3 Groepsmaatschappij	<u>31-12-16</u> 0	<u>31-12-15</u> 77.453
Schuld aan groepsmaatschappijen Stichting Fundament		77.453
6.4 Overige schulden en overlopende passiva	<u>31-12-16</u> € 49.825	<u>31-12-15</u> € 38.710
Vooruitontvangen bedragen	€ 7.792	€ -
Diverse schulden	€ 5.833	€ 2.419
Vooruitontvangen contributie	€ 27.119	€ 28.236
Deposito	€ 2.826	€ 2.350
Salarissen - vakantiedagen	€ 6.254	€ 5.704
	€ 49.825	€ 38.710

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 € 258.000 per jaar. Het contract is opzegbaar met een opzegtermijn van 1 jaar tegen het einde van ieder kalenderjaar.

Opzegging van het contract heeft tot gevolg 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 en Stichting muziekschool de Sleutel Losser. Stichting Cluster heeft daarbij in 2012 en 2013 E 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. ,

Pand De Lutte

De bibliotheek heeft 20 december 2016 een bod van € 197.500 (ex. BTW) op het pand in de Lutte geaccepteerd. Er is nog geen koopcontract opgesteld. Het streven is om voor 1 juli 2017 de percelen glad en schoon op te leveren en de aktes te laten passeren. De kosten voor het glad en schoon opleveren komen voor rekening van de bibliotheek en worden geschat op € 10.000. De garantieprijs van de gemeente is ingetrokken, hieraan kan de bibliotheek geen rechten meer ontleen.

Pand De Lutte

De vestiging in de Lutte aan de Plechelmusstraat 14 wordt voor onbepaalde tijd gehuurd van Erve Boerrigter. De huurlast bedraagt € 3.300 per jaar.

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. Op basis van correspondentie blijkt de gemeente ervan uit te gaan dat het percentage van 10% ook van toepassing is op groepsmaatschappijen van Stichting Fundament, waardoor deze clausule mogelijk ook op het in 2016 behaalde resultaat van de bibliotheek (€ 47.560) van toepassing is.

De directie is van mening dat er in 2016 sprake was van een bijzonder geval, 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 reserveringsmogelijkheid wordt verhoogd naar 20% heeft de directie verzocht om dit ook van toepassing te laten zijn op boekjaar 2016.

Als onderdeel van de subsidievaststelling 2016 wordt dit in 2017 ter goedkeuring aan het college voorgelegd.

Toelichting staat van baten en lasten

Toelichting saldo jaarrekening

	Voordeel	Nadeel
BATEN		
80 Gebruikers opbrengsten		€ 8.854
82 Specifieke opbrengsten		€ 228
85 Diverse opbrengsten	€ 462	
88 Subsidie opbrengsten	€ 4.292	
	€ 4.754	€ 9.082
LASTEN		
40 Bestuur / organisatie	€ 862	
41 Huisvesting	€ 5.326	
42 Personeel	€ 19.902	
43 Administratie	€ 995	
44 Transport	€ 71	
45 Automatisering	€ 1.870	
46 Media	€ 26.730	
47 Specifiek		€ 1.757
48 Project		€ 9.339
49 Afschrijvingen/rente	€ 7.228	
	€ 62.983	€ 11.096
Totaal voordelig ten opzichte van de begroting 2016		€ 67.738
Totaal nadelig ten opzichte van de begroting 2016		€ 20.178
Per saldo voordelig ten opzichte van de begroting 2016		€ 47.560

Toelichting gebruikersopbrengsten

2016	2016	2015
rek.	begr.	rek.
€ 78.946	€ 87.800	€ 83.876

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

Toelichting diverse/overige opbrengsten

2016	2016	2015
rek.	begr.	rek.
€ 3.462	€ 3.000	€ 4.942

Toelichting subsidie opbrengsten

2016	2016	2015
rek.	begr.	rek.
€ 477.792	€ 473.500	€ 436.182

De subsidie tot en met 2015 is vastgesteld.

Toekenning van de subsidie vindt plaats via Stichting Fundament met inachtneming van de Algemene Subsidieverordening en de Algemene wet bestuursrecht.

Specificatie :

Structureel: Reguliere subsidie conform beschikking	€ 461.500	€ 473.500	€ 436.048
Aanvullende subsidie/compensatie rijkskorting	€ 6.000	€ -	€ -
Incidenteel: Projectsubsidie/bijdragen	€ 10.292	€ -	€ 134
	€ 477.792	€ 473.500	€ 436.182

Voor het Taalpunt zijn projectbijdragen ontvangen. Deze waren niet begroot. De bijdragen zijn besteed aan salarislasten en investeringen voor het taalpunt.

Toelichting huisvesting

2016	2016	2015
rek.	begr.	rek.
€ 41.774	€ 47.100	€ 46.718

De kosten voor huisvesting vallen € 6.500 lager uit dan begroot. De belangrijkste oorzaak is de lagere energielast in 2016.

Toelichting personeel

2016	2016	2015
rek.	begr.	rek.
€ 272.398	€ 292.300	€ 270.004

Per saldo is er een voordelig verschil van € 18.000 op de personeelslast. De belangrijkste oorzaken zijn:

- De CAO stijging was minder groot dan waar rekening mee was gehouden.
- Het vertrek van 2 medewerkers die niet direct zijn vervangen.
- Doorbelasting salarislast nieuwe medewerker naar de projectlasten van het Taalpunt. Voor dit project is een aparte projectsubsidie ontvangen.
- De salarisbegroting voorzorg in de kosten voor de wsw-medewerkster. Deze kosten zijn niet als salarislasten verantwoord maar als aparte regel opgenomen in de SvBL.

Toelichting media

2016	2016	2015
rek.	begr.	rek.
€ 96.170	€ 122.900	€ 101.911

De mediakosten vallen € 26.000 lager uit dan begroot. Door de onzekere situatie over de huisvesting in Losser en Overdinkel is er minder besteed 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

2016	2016	2015
rek.	begr.	rek.
€ 9.757	€ 8.000	€ 4.948

Voor het Kulturhus zijn in 2016 al voorbereidende kosten gemaakt. Deze waren niet in de begroting opgenomen.

Toelichting projectlasten.

2016	2016	2015
rek.	begr.	rek.
€ 9.339	€ -	€ -

Dit betreft de exploitatielasten voor het Taalpunt en bestaat uit oa doorbelaste salariskosten.

Toelichting afschrijvingen en rente

2016	2016	2015
rek.	begr.	rek.
€ 5.372	€ 12.600	€ 20.461

Op het gebouw wordt niet meer afgeschreven. Voordelig verschil tov de begroting is € 4.000.

Investeringen in inrichting en inventaris en ICT zijn uitgesteld aangezien de bibliotheek, als alles doorgaat, op korte termijn zal verhuizen naar een nieuwe locatie. Hierdoor valt de afschrijvingslast lager uit in 2016.

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. L.J.J. van Lier, voorzitter

Dhr. B. Wegman, penningmeester

de datum 27 juni 2017

Overige gegevens

Statutaire regeling resultaatbestemming

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

Verwerking resultaat 2015

Het resultaat 2015 is conform het voorstel verwerkt.

Voorstel verwerking resultaat 2016

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

Mutatie reserve bibliotheekvoorziening	€ 47.560
	<u>€ 47.560</u>

Dit voorstel is verwerkt in de jaarrekening 2016.

BIJLAGEN

Staat van baten en lasten 2016

	Rekening 2016 €	Begroting 2016 €	Rekening 2015 €
BATEN			
<u>80 Gebruikers opbrengsten</u>			
8000	62.005	70.000	65.528
8002	314	300	232
8010	594	600	746
8011	463	700	658
8020	12.750	14.000	13.091
8021	123	500	134
8030	105	0	166
8031	5	0	3
8040	824	600	628
8041	25	0	0
8050	0	0	4
8060	1.083	1.000	2.553
8070	655	100	132
	78.946	87.800	83.876
<u>82 Specifieke opbrengsten</u>			
8200	588	500	567
8242	411	200	293
8244	162	1.000	899
8251	305	0	0
8270	7	0	0
	1.472	1.700	1.759
<u>85 Diverse opbrengsten</u>			
8501	564	2.000	1.673
8590	2.898	1.000	3.268
	3.462	3.000	4.942
<u>88 Subsidie opbrengsten</u>			
8800	467.500	473.500	436.048
8810	10.292	0	134
	477.792	473.500	436.182
TOTAAL BATEN	561.672	566.000	526.759

Staat van baten en lasten 2016

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
LASTEN			
<u>40 Bestuur / organisatie</u>			
4000 Kosten vergoedingen bestuur en / of RVT	558	800	590
4001 Bijdrage kosten Fundament	2.308	0	1.308
4020 Publiciteit / marketing	168	1.000	457
4030 Contributies / bijdragen	3.305	5.400	4.286
4050 Accountantskosten	2.600	2.600	2.400
	8.938	9.800	9.042
<u>41 Huisvesting</u>			
4100 Huur gebouwen	4.626	3.400	3.354
4120 Onderhoud gebouwen / inventaris	5.999	5.400	10.509
4123 Kleine inventarisaankopen	1.031	1.500	471
4130 Schoonmaakkosten / Huish. artikelen en container	9.379	10.000	9.456
4140 Energie en water	11.127	16.000	13.522
4150 Belastingen	4.466	4.600	4.458
4151 Verzekeringen	4.242	5.000	3.854
4160 Beveiliging gebouwen	904	1.200	1.094
	41.774	47.100	46.718
<u>42 Personeel</u>			
4200 Salarissen	191.349	192.900	190.973
4201 Sociale lasten	29.380	32.000	29.225
4202 Pensioenpremie	28.134	32.900	27.217
4203 Reiskosten woon- / werkverkeer	4.418	4.000	3.762
4204 Reiskosten dienstreizen	1.103	1.200	992
4211 Opslag wino	949	1.000	931
4212 Opslag ziekteverzuim wino	3.794	4.000	3.725
4208 Ontvangen ziekengelden	-1.055	0	-2.229
4209 Vakantiedagenverplichting	550	0	0
4213 Invalpool wino	4.386	9.000	9.308
4220 Uitzendbureau / inhuur derden	945	0	0
4250 Studiekosten en deskundigheidsbevordering	3.728	5.600	1.059
4272 Regelingen Sociale Werkplaats	6.475	0	0
4277 Vrijwilligerskosten	4.031	3.500	2.563
4290 Overige personeelskosten	443	4.700	1.734
4293 Kantinekosten	589	1.500	742
4296 Doorbelaste Personeelskosten	-6.821	0	0
	272.398	292.300	270.004
<u>43 Administratie</u>			
4300 Kopieerapparaten	18	500	314
4320 Kantoorbenodigdheden	1.179	1.000	287
4330 Porti- en vrachtkosten	217	300	372
4360 Financiële administratie	9.606	9.700	9.511
4365 Personeelsadministratie	5.739	6.200	6.089
4383 Leners- en uitleenadministratie	3.646	3.700	3.570
	20.405	21.400	20.143
<u>44 Transport</u>			
4460 Transport derden	3.029	3.100	2.999
	3.029	3.100	2.999

Staat van baten en lasten 2016

	Rekening 2016 €	Begroting 2016 €	Rekening 2015 €
45 Automatisering			
4501 Onderhoud Automatisering	9.406	10.500	7.968
4510 Kosten bibliotheekautomatisering	14.093	13.800	13.508
4515 Kosten zelfservice	3.000	3.200	4.343
4520 Kosten kantoorautomatisering	780	0	0
4530 Catalogusadministratie	7.195	7.300	7.124
4540 Communicatiekosten	12.455	14.000	14.100
	46.930	48.800	47.044
46 Media			
4600 Aankoop boeken	48.197	67.500	51.519
4605 Aankoop AvM	0	1.000	372
4620 Centraal Collectioneren	4.685	11.500	11.270
4625 Netwerkbijdragen / databanken	6.740	0	0
4630 Huur boeken / huur media / IBL	178	800	197
4640 Leenrecht schriftelijke media	17.853	19.000	19.004
4641 Leenrecht overig	329	1.000	656
4650 Tijdschriften / dagbladen	13.181	13.800	12.082
4680 Bewerkingskosten media	699	2.500	2.698
4681 Mediadistributie	4.308	5.800	4.114
	96.170	122.900	101.911
47 Specifiek			
4700 Activiteiten	1.816	5.000	1.774
4720 Kulturhuys Losser	5.393	0	626
4780 Bibliobus	2.548	3.000	2.548
	9.757	8.000	4.948
48 Projectlasten			
4850 Projectlasten	9.339	0	0
	9.339	0	0
49 Afschrijvingen/Rente/voorzieningen			
4900 Afschrijving gebouwen en terreinen	0	4.000	0
4910 Afschrijving inventaris	514	2.500	10.167
4930 Afschrijving automatisering	1.471	3.500	6.448
4932 Afschrijving zelfservice	1.078	0	0
4950 Hypotheekrente	2.065	2.100	3.097
4955 Bankkosten en rente rekening courant	323	500	748
4991 Kas- en betalingsverschillen	-80	0	0
	5.372	12.600	20.461
TOTAAL LASTEN	514.112	566.000	523.270
Resultaat voor resultaatbestemming	47.560	0	3.489
Mutatie reserves			
Dotatie			
Reserve bibliotheekvoorziening	47.560	0	3.489
Onttrekking			
Reserve algemeen / egalisatie	0	0	0
Reserve bibliotheekvoorziening	0	0	0
Totalen resultaatbestemming	47.560	0	3.489

Nominatieve opgave personeel

Org. eenheid	Functie	Uren per week	Schaal	Trede
Losser directie	directeur	32,00	Schaal 12	7,0
Losser backoffice medewerker	taalpunt coördinator	8,00	Schaal 08	5,0
Losser backoffice medewerker	leesconsulent	27,50	Schaal 06	9,0
Losser backoffice medewerker	bibliothecaris specialist	23,75	Schaal 08	9,0
Losser Losser teamleider	teamleider	26,00	Schaal 06	6,0
Losser Losser medewerker	medewerker formulebibliotheek	15,00	Schaal 05	9,0
Losser Losser medewerker	bibliotheekmedewerker	16,50	Schaal 03	8,0
Losser Losser medewerker	bibliotheekmedewerker	20,50	Schaal 04	9,0
Totaal uren per week:		169,25		
Het aantal ingehuurde FTE's komt neer op:		4,70		

EXPLOITATIEBEGROTING 2017

	Begroting 2017	Rekening 2016	Rekening 2015
BATEN			
80 Gebruikers opbrengsten	81.300	78.946	83.876
82 Specifieke opbrengsten	1.700	1.472	1.759
85 Diverse opbrengsten	2.000	3.462	4.942
88 Subsidie opbrengsten	487.200	477.792	436.182
TOTAAL BATEN	<u>572.200</u>	<u>561.672</u>	<u>526.759</u>
LASTEN			
40 Bestuur / organisatie	9.600	8.938	9.042
41 Huisvesting	47.500	41.774	46.718
42 Personeel	288.200	272.398	270.004
43 Administratie	22.600	20.405	20.143
44 Transport	3.000	3.029	2.999
45 Automatisering	49.000	46.930	47.044
46 Media	120.000	96.170	101.911
47 Specifiek	26.200	9.757	4.948
48 Projectlasten	0	9.339	0
49 Afschrijvingen/Rente/voorzieningen	6.100	5.372	20.461
TOTAAL LASTEN	<u>572.200</u>	<u>514.112</u>	<u>523.270</u>
RESULTAAT VOOR RESULTAATBESTEMMING	<u>0</u>	<u>47.560</u>	<u>3.489</u>
Mutatie bibliotheekvoorzieningsreserve	0	47.560	3.489
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>47.560</u>	<u>3.489</u>
RESULTAAT NA RESULTAATBESTEMMING	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>