

Stichting Bibliotheek Salland
Jaarrekening 2019

1. Balans per 31 december 2019
(na resultaatbestemming)

	31 december 2019	
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>36.428</u>	36.428
Vlottende activa		
Vorderingen	206.003	
Liquide middelen	<u>1.183.614</u>	1.389.617
TOTAAL ACTIVA		<u><u>1.426.045</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Kapitaal	227	
Algemene reserve	126.652	
Bestemmingsreserves	<u>811.043</u>	937.922
Voorzieningen		7.783
Kortlopende schulden		480.340
TOTAAL PASSIVA		<u><u>1.426.045</u></u>

De beginbalans van de verkrijgende stichting , Stichting Bibliotheek Salland, is opgemaakt per 28-12-2019 en is gelijk aan de eindbalans per 31-12-2019.

2. Staat van baten en lasten over 2019

(Pro forma samengevoegde baten en lasten van gefuseerde stichtingen Salland en Ommen)

	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
Baten			
Gebruikersopbrengsten	251.974	259.400	257.360
Specifieke opbrengsten	103.129	86.700	84.500
Diverse baten	99.255	200	9.251
Subsidie opbrengsten	<u>1.793.400</u>	<u>1.634.800</u>	<u>1.642.848</u>
Totaal baten	2.247.758	1.981.100	1.993.959
Lasten			
Bestuur en organisatie	81.095	41.100	36.672
Huisvesting	216.681	217.000	205.812
Personeel	1.224.281	1.191.300	1.067.890
Administratie	93.460	92.600	85.310
Transport	10.674	11.400	12.084
Automatisering	156.938	160.600	166.278
Media en collectie	329.018	382.500	339.292
Activiteitenkosten	44.686	65.000	67.038
Projectlasten	52.515	0	0
Afschrijvingen en Rente	<u>14.435</u>	<u>11.950</u>	<u>9.604</u>
Totaal lasten	2.223.783	2.173.450	1.989.980
Resultaat voor vermogensmutaties	<u>23.975</u>	<u>-192.350</u>	<u>3.979</u>

3. Algemene toelichting

ALGEMEEN

De Stichting Bibliotheek Salland (KvK-nr. 76903869) is opgericht per 28 december 2019 door fusie van Stichting Bibliotheek Salland (KvK-nr. 64380769) en Stichting Openbare Bibliotheek Ommen (KvK-nr. 41022738) .

Alle activa en passiva en de daarmee samenhangende rechten en plichten van Stichting Bibliotheek Salland (KvK-nr 64380769) en Stichting Openbare Bibliotheek Ommen (KvK-nr 41022738) zijn overgegaan op de nieuwe stichting.

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 in Raalte aan de Passage 6. Het Kamer van Koophandelnummer is 76903869.

Jaarrekeningregime

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen beschreven grondslagen. Dit zijn geen algemeen aanvaarde grondslagen. Het bestuur acht het gekozen stelsel geschikt en toereikend in de gegeven omstandigheid.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING

Algemene toelichting op de 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 Toezicht vastgestelde begroting, inclusief eventuele geautoriseerde wijzigingen.

Gebruik van 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.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De stichting is voor haar continuïteit afhankelijk van gemeentelijke subsidie. De meerjarenuitvoeringsovereenkomst met de gemeente Raalte loopt tot en met 2019 maar in de cultuurnota is de financiering van de bibliotheek t/m 2021 opgenomen. Met de gemeente Olst-Wijhe zijn in 2018 nieuwe afspraken gemaakt en is de financiering t/m 2022 vastgesteld door de gemeenteraad. De gemeente Ommen heeft ook voor 2020 verleend voor het in stand houden van het openbaar bibliotheekwerk in Ommen en de realisatie van de prestaties zoals omschreven in de uitvoeringsovereenkomst 2019-2020.

Per 28-12-2019 is de stichting openbare bibliotheek Salland opgericht.

Alle activa en passiva en de daarmee samenhangende rechten en plichten van Stichting Bibliotheek Salland (KvK-nr 64380769) en Stichting Openbare Bibliotheek Ommen (KvK-nr 41022738) zijn overgegaan op de nieuwe stichting.

Bij deze jaarrekening van er van uitgegaan dat de dienstverlening/bedrijfsvoering wordt voortgezet binnen de nieuwe stichting Salland

Door de voortzetting in de gefuseerde stichting zijn er geen positieve en negatieve waardeveranderingen. Ook zijn er als gevolg van de fusiedatum geen nagekomen kosten en opbrengsten. Als gevolg van deze omstandigheden is de liquidatiewaarde gelijk aan de waarderingsgrondslagen uitgaande van continuïteit.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

De pensioenverplichting aan werknemers zijn, via het WINO, 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 113,8 %.

De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit leidt tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Verder wordt er 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 bijdrage in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van eventuele hogere toekomstige premies.

Het pensioenfonds heeft in maart 2017 een (geüpdatet) herstelplan ingediend bij De Nederlandse Bank. Er is geen sprake van een herstellpremie of bijstortingen. De maatregelen zijn dat er onder meer tijdelijk geen indexatie op het pensioen plaats vindt, de premie met 0,2% wordt verhoogd (voor de periode 2016-2019), het beleggingsbeleid op termijn minder prudent kan worden gemaakt en in het uiterste geval dat pensioenaanspraken 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.

Naast de activering van vaste activa kunnen grote investeringen ook ten laste van de bestemmingsreserve gebracht worden. 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.

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.

Eigen vermogen

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.

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.

Groot onderhoud

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

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

Algemene toelichting op de grondslagen voor resultaatbepaling

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.