

Balans
(na resultaatbestemming)

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	612.569		647.471	
Inventaris	430.006		469.608	
Automatisering	277.965		289.695	
	<u> </u>	1.320.540	<u> </u>	1.406.774
<u>Uitlopende activa</u>				
Vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren	42.439		55.087	
Belastingdienst (omzetbelasting)	92.324		160.266	
Fietsplan	6.961		7.938	
Vooruitbetaalde bedragen	125.280		149.985	
Nog te ontvangen bedragen	13.249		22.175	
	<u> </u>	280.253	<u> </u>	395.452
Liquide middelen				
Kassen	72		72	
Banken	1.373.810		1.036.247	
	<u> </u>	1.373.883	<u> </u>	1.036.319
TOTAAL ACTIVA		<u><u>2.974.676</u></u>		<u><u>2.838.545</u></u>

Balans
(na resultaatbestemming)

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<u>Eigen vermogen</u>				
Reserves				
Reserve algemeen	298.458		316.172	
Bestemmingsreserve herinrichting	330.000		285.000	
Bestemmingsreserve automatisering	120.000		0	
Bestemmingsreserve groot onderhoud	185.000		0	
Bestemmingsreserve personeel	100.000		0	
Bestemmingsreserve innovatie	30.000		0	
		1.063.458		601.172
<u>Voorzieningen</u>				
Onderhoudsvoorziening	0		190.944	
Jubileumvoorziening	53.900		61.667	
		53.900		252.611
<u>Schulden lange termijn</u>				
Langlopende leningen o/g		501.460		594.092
<u>Schulden korte termijn en overlopende passiva</u>				
Projecten	263.187		216.106	
Crediteuren	412.707		313.185	
Belastingdienst (loonheffing)	126.498		104.403	
Pensioenfondsen	1.470		29.004	
Vakantiedagenverplichting	89.656		132.288	
Vakantiegeldverplichting	137.964		134.123	
Media in bestelling	64.251		56.877	
Deposito leners	27.411		29.117	
Vooruitontvangen bedragen	10.400		30.000	
Nog te betalen bedragen	129.684		119.257	
Aflossingsverplichting leningen o/g	92.632		226.308	
		1.355.858		1.390.669
TOTAAL PASSIVA		<u>2.974.676</u>		<u>2.838.545</u>

Staat van baten en lasten

Stichting Bibliotheek Kennemerwaard		
Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
€	€	€

BATEN

Gebruikers opbrengsten	1.005.082	981.200	1.045.987
Specifieke opbrengsten	272.469	227.800	203.811
Overige opbrengsten	196.618	5.000	440.861
Subsidie opbrengsten	6.175.237	6.225.700	6.123.793
TOTAAL BATEN	7.649.407	7.439.700	7.814.452

LASTEN

Bestuur / organisatie	127.116	130.000	118.582
Huisvesting	1.279.384	1.252.100	1.271.036
Personeel	3.967.162	4.118.800	4.049.326
Administratie	233.646	258.600	248.141
Transport	23.261	23.500	22.012
Automatisering	388.440	437.200	390.329
Media	787.739	804.200	708.783
Specifiek	55.248	61.000	38.566
Overig	36.603	0	73.852
Afschrijving / rente / dotatie	288.522	354.300	527.465
TOTAAL LASTEN	7.187.122	7.439.700	7.448.091

SALDO VOOR RESULTAATBESTEMMING

462.285	0	366.361
----------------	----------	----------------

RESULTAATBESTEMMING

- Reserve algemeen Alkmaar	2.018	84	75.117
- Reserve algemeen Heerhugowaard	12.205	22.145	1.652
- Reserve algemeen Castricum	-10.836	-22.286	299
- Reserve algemeen Bergen	-21.102	57	4.293
- Bestemmingsreserve herinrichting Alkmaar	-30.000	0	285.000
- Bestemmingsreserve herinrichting Heerhugowaard	35.000	0	0
- Bestemmingsreserve herinrichting Castricum	5.000	0	0
- Bestemmingsreserve herinrichting Bergen	35.000	0	0
- Bestemmingsreserve automatisering Alkmaar	50.000	0	0
- Bestemmingsreserve automatisering Heerhugowaard	35.000	0	0
- Bestemmingsreserve automatisering Castricum	5.000	0	0
- Bestemmingsreserve automatisering Bergen	30.000	0	0
- Bestemmingsreserve groot onderhoud Alkmaar	100.000	0	0
- Bestemmingsreserve groot onderhoud Heerhugowaard	30.000	0	0
- Bestemmingsreserve groot onderhoud Castricum	5.000	0	0
- Bestemmingsreserve groot onderhoud Bergen	50.000	0	0
- Bestemmingsreserve personeel Alkmaar	50.000	0	0
- Bestemmingsreserve personeel Heerhugowaard	30.000	0	0
- Bestemmingsreserve personeel Castricum	5.000	0	0
- Bestemmingsreserve personeel Bergen	15.000	0	0
- Bestemmingsreserve innovatie Alkmaar	15.000	0	0
- Bestemmingsreserve innovatie Heerhugowaard	5.000	0	0
- Bestemmingsreserve innovatie Castricum	5.000	0	0
- Bestemmingsreserve innovatie Bergen	5.000	0	0
TOTAAL RESULTAATBESTEMMING	462.285	0	366.361

SALDO NA RESULTAATBESTEMMING

0	0	0
----------	----------	----------

RESULTAAT PER GEMEENTE

Alkmaar	187.018	84	360.117
Heerhugowaard	147.205	22.145	1.652
Castricum	14.164	-22.286	299
Bergen	113.898	57	4.293
TOTAAL RESULTAAT	462.285	0	366.361

Waarderingsgrondslagen

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. De Stichting is 30 juni 2008 opgericht na een fusie van de voormalige Bibliotheekstichtingen Alkmaar, Castricum en Heerhugowaard. Per 1 januari 2012 is hier de voormalige Bibliotheekstichting Bergen nog bij aangesloten.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Dit jaarrapport is opgesteld in overeenstemming met eigen grondslagen voor de jaarverslaggeving. 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 dit jaarrapport bekend zijn geworden.

Adres

Stichting Bibliotheek Kennemerwaard
Gasthuisstraat 2
1811 KC Alkmaar
Gevestigd : te Alkmaar
Kamer van Koophandel : 37142790

Pensioen

Stichting Bibliotheek Kennemerwaard 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 december 2017 116,3% (januari 2018 116,9%). Stichting Bibliotheek Kennemerwaard 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 kortetermijn herstelplan kan een toeslag op de premie worden berekend. Stichting Bibliotheek Kennemerwaard 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

Dit jaarrapport is opgesteld uitgaande van de continuïteitveronderstelling o.b.v. de subsidiebeschikkingen 2018, begroting 2018 en de liquiditeitsprognose 2018.

Schattingswijziging

Met ingang van 1 januari 2017 heeft er een schattingswijziging plaatsgevonden inzake de voorziening groot onderhoud. De voorziening (€ 190.944) is in 2017 vrijgevallen ten gunste van het resultaat 2017. Tevens zijn de begrote dotaties (€ 43.900) voor 2017 niet meer uitgevoerd. Dit heeft geleid tot een hogere last (€ 56.128) op het budget "onderhoud gebouwen". Als gevolg van deze schattingswijziging is het resultaat over 2017 circa € 178.700 hoger dan op basis van de in het voorgaande verslagjaar gehanteerde grondslag. Voor de toekomst betekent dit dat er geen dotaties meer verwerkt worden en dat de uitgaven van het onderhoud via het resultaat en de bestemmingsreserves worden verwerkt in de jaarrekening.

Fouterstel

In de jaarrekening 2016 zat een niet-materiele fout m.b.t. de dienstverlening scholen. Er is onterecht een bedrag (€ 30.000) als "vooruitontvangen bedragen" opgenomen. De fout is prospectief hersteld in het resultaat van boekjaar 2017.

WAARDERING

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa aangeschaft door de Bibliotheek Kennemerwaard worden gewaardeerd tegen historische kostprijzen onder aftrek van eventuele eenmalige subsidies, vrijval bestemmingsreserves en onder aftrek van de op de geschatte economische gebruiksduur gebaseerde afschrijvingen. Deze termijnen zijn :

- gebouwen	20 jaar.
- inventaris	10 jaar.
- automatisering	5 jaar.

Aanschaffingen van vóór 1 januari 2009 welke zijn gedaan door de voorgangers van de Stichting Bibliotheek Kennemerwaard worden afwijkend als volgt afgeschreven :

Alkmaar	- gebouwen	afhankelijk van de financiering, de afschrijving is dan gelijk aan de aflossing van de lening waarmee het gebouw gefinancierd is.
	- inventaris	10 jaar of afhankelijk van de financiering, de afschrijving is dan gelijk aan de aflossing van de lening waarmee de inventaris gefinancierd is.

Heerhugowaard - inventaris 10 jaar, m.u.v. een deel van de herinrichting in 2007 (=15 jaar).

Vlottende activa

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening is gevormd vanwege artikel 62 in de CAO Openbare Bibliotheken waarbij er een jubileumuitkering dient te worden uitgekeerd bij een 25 jarig (half bruto / netto), 40 jarig en 50 jarig (heel bruto / netto) dienstverband.

Algemene reserve

Reserve waarin het resultaat na resultaatbestemming wordt gemuteerd. Het betreft in beginsel een vrije reserve, eventuele beperkingen kunnen zijn opgelegd door de subsidieverstrekker in de subsidievoorwaarden.

Bestemmingsreserves

Reserves waaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven door het bestuur van de Bibliotheek.

De beperking van de bestemmingsreserve herinrichting houdt in dat deze wordt aangewend voor de aanschaf en vervanging van inventaris in de diverse vestigingen.

De beperking van de bestemmingsreserve automatisering houdt in dat deze wordt aangewend voor de aanschaf en vervanging van automatiserings- / zelfbedieningsapparatuur in de diverse vestigingen.

De beperking van de bestemmingsreserve groot onderhoud houdt in dat deze wordt aangewend voor het groot onderhoud in de diverse vestigingen.

De beperking van de bestemmingsreserve personeel houdt in dat deze wordt aangewend voor de kosten van transitievergoedingen van het personeel in de diverse vestigingen.

De beperking van de bestemmingsreserve innovatie houdt in dat deze wordt aangewend voor de kosten van de organisatie ontwikkeling en de (om)scholing van het personeel in de diverse vestigingen.

Media in bestelling

De uitgaven voor aanschaf van media worden jaarlijks in de kosten opgenomen. De openstaande bestellingen bij de NBD (Nederlandse Bibliotheek Dienst) op 31 december van elk jaar worden als verplichting op de balans opgenomen.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

RESULTAATBEPALING

Gebruikers opbrengsten

De gebruikers opbrengsten (contributies, telaarjelden etc.) worden verantwoord in het jaar waarin deze ontvangen zijn.

Personeelskosten

De aan het personeel over de periode 1 juni t/m met 31 december 2017 verschuldigde vakantietoeslag en het (in geld uitgedrukte) saldo vakantiedagen per 31 december 2017 is in deze jaarrekening opgenomen op de balans. Gemiddeld aantal fte's in 2017 : 76,4 (2016 : 75,3).

Voorraad informatiedragers

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

Onvoorziene / incidentele boekwinsten en boekverliezen

De boekwinsten en/of boekverliezen die ontstaan door de verkoop van activa worden verantwoord onder de onvoorziene / incidentele baten en lasten.

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 de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting, inclusief eventueel geautoriseerde wijzigingen.

Rubricering

Voor zover de wijze van rubricering over 2017 afwijkt van die over 2016 zijn de ter vergelijking opgenomen cijfers aangepast.