

de Bibliotheek



Kennemerwaard

**JAARREKENING 2018  
STICHTING  
BIBLIOTHEEK  
KENNEMERWAARD**

**Balans**  
(na resultaatbestemming)

|  | 31-12-2018 |                  | 31-12-2017 |                  |
|--|------------|------------------|------------|------------------|
|  | €          | €                | €          | €                |
| <b>ACTIVA</b>                            |            |                  |            |                  |
| <b><u>Vaste activa</u></b>               |            |                  |            |                  |
| <b>Materiële vaste activa</b>            |            |                  |            |                  |
| Gebouwen en terreinen                    | 586.954    |                  | 612.569    |                  |
| Inventaris                               | 354.218    |                  | 430.006    |                  |
| Automatisering                           | 176.545    |                  | 277.965    |                  |
|  |            | 1.117.717        |            | 1.320.540        |
| <b><u>Vlottende activa</u></b>           |            |                  |            |                  |
| <b>Vorderingen en overlopende activa</b> |            |                  |            |                  |
| Debiteuren                               | 50.253     |                  | 42.439     |                  |
| Belastingdienst (omzetbelasting)         | 67.107     |                  | 92.324     |                  |
| Fietsplan                                | 7.822      |                  | 6.961      |                  |
| Vooruitbetaalde bedragen                 | 83.749     |                  | 125.280    |                  |
| Nog te ontvangen bedragen                | 5.692      |                  | 13.249     |                  |
|  |            | 214.623          |            | 280.253          |
| <b>Liquide middelen</b>                  |            |                  |            |                  |
| Kassen                                   | 242        |                  | 72         |                  |
| Banken                                   | 1.538.995  |                  | 1.373.810  |                  |
|  |            | 1.539.237        |            | 1.373.883        |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>                     |            | <b>2.871.577</b> |            | <b>2.974.676</b> |

**Balans**  
(na resultaatbestemming)

|   | 31-12-2018 |                  | 31-12-2017 |                  |
|---|------------|------------------|------------|------------------|
|   | €          | €                | €          | €                |
| <b>PASSIVA</b>  |            |                  |            |                  |
| <b><u>Eigen vermogen</u></b>                                |            |                  |            |                  |
| <b>Reserves</b>   |            |                  |            |                  |
| Reserve algemeen  | 418.017    |                  | 465.486    |                  |
| Bestemmingsreserve herinrichting                            | 365.000    |                  | 347.972    |                  |
| Bestemmingsreserve automatisering                           | 160.000    |                  | 95.000     |                  |
| Bestemmingsreserve groot onderhoud                          | 240.000    |                  | 155.000    |                  |
|   |            | 1.183.017        |            | 1.063.458        |
| <b><u>Voorzieningen</u></b>                                 |            |                  |            |                  |
| Jubileumvoorziening   | 66.153     |                  | 53.900     |                  |
|   |            | 66.153           |            | 53.900           |
| <b><u>Schulden lange termijn</u></b>                        |            |                  |            |                  |
| Langlopende leningen o/g                                    |            | 404.760          |            | 501.460          |
| <b><u>Schulden korte termijn en overlopende passiva</u></b> |            |                  |            |                  |
| Projecten   | 193.679    |                  | 263.187    |                  |
| Crediteuren   | 254.875    |                  | 412.707    |                  |
| Belastingdienst (loonheffing)                               | 143.911    |                  | 126.498    |                  |
| Pensioenfonds (afrekening)                                  | 8.653      |                  | 1.470      |                  |
| Vakantiedagenverplichting                                   | 107.332    |                  | 89.656     |                  |
| Vakantiegeldverplichting                                    | 145.960    |                  | 137.964    |                  |
| Media in bestelling   | 47.615     |                  | 64.251     |                  |
| Deposito leners   | 23.040     |                  | 27.411     |                  |
| Vooruitontvangen bedragen                                   | 0          |                  | 10.400     |                  |
| Nog te betalen bedragen                                     | 195.882    |                  | 129.684    |                  |
| Aflossingsverplichting leningen o/g                         | 96.700     |                  | 92.632     |                  |
|   |            | 1.217.647        |            | 1.355.858        |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>                                       |            | <b>2.871.577</b> |            | <b>2.974.676</b> |

**Staat van baten en lasten**

|  | <b>Stichting Bibliotheek Kennemerwaard</b> |                       |                      |
|--|--|-----------------------|----------------------|
|  | <b>Rekening 2018</b>                       | <b>Begroting 2018</b> | <b>Rekening 2017</b> |
|  | <b>€</b>                                   | <b>€</b>              | <b>€</b>             |
| <b>BATEN</b>                                       |  |                       |                      |
| Gebruikers opbrengsten                             | 952.276                                    | 928.000               | 1.005.082            |
| Specifieke opbrengsten                             | 235.842                                    | 215.900               | 272.469              |
| Overige opbrengsten                                | 70.463                                     | 3.500                 | 196.618              |
| Subsidie opbrengsten                               | 6.296.638                                  | 6.323.700             | 6.175.237            |
| <b>TOTAAL BATEN</b>                                | <b>7.555.219</b>                           | <b>7.471.100</b>      | <b>7.649.407</b>     |
| <b>LASTEN</b>                                      |  |                       |                      |
| Bestuurs- en organisatiekosten                     | 129.946                                    | 129.800               | 127.116              |
| Huisvestingskosten                                 | 1.226.204                                  | 1.249.500             | 1.279.384            |
| Personeelskosten                                   | 4.204.712                                  | 4.168.500             | 3.967.162            |
| Administratiekosten                                | 228.887                                    | 244.800               | 233.646              |
| Transportkosten                                    | 24.176                                     | 29.000                | 23.261               |
| Automatiseringskosten                              | 375.868                                    | 399.500               | 388.440              |
| Mediakosten  | 798.896                                    | 782.700               | 787.739              |
| Specifieke kosten                                  | 43.791                                     | 49.000                | 55.248               |
| Overige kosten                                     | 109.319                                    | 14.000                | 36.603               |
| Afschrijvings- en rentekosten / dotaties           | 293.861                                    | 309.300               | 288.522              |
| <b>TOTAAL LASTEN</b>                               | <b>7.435.660</b>                           | <b>7.376.100</b>      | <b>7.187.122</b>     |
| <b>RESULTAAT VOOR RESULTAATBESTEMMING</b>          | <b>119.559</b>                             | <b>95.000</b>         | <b>462.285</b>       |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                         |  |                       |                      |
| - Reserve algemeen Alkmaar                         | 1.984                                      | 90.259                | 67.018               |
| - Reserve algemeen Heerhugowaard                   | -48.108                                    | 9.529                 | 104.233              |
| - Reserve algemeen Castricum                       | 415  | -36.253               | -836                 |
| - Reserve algemeen Bergen                          | -1.760                                     | 31.465                | -21.102              |
| - Bestemmingsreserve herinrichting Alkmaar         | 0  | 0                     | -30.000              |
| - Bestemmingsreserve herinrichting Heerhugowaard   | 7.028                                      | 0                     | 42.972               |
| - Bestemmingsreserve herinrichting Castricum       | 10.000                                     | 0                     | 5.000                |
| - Bestemmingsreserve herinrichting Bergen          | 0  | 0                     | 45.000               |
| - Bestemmingsreserve automatisering Alkmaar        | 15.000                                     | 0                     | 50.000               |
| - Bestemmingsreserve automatisering Heerhugowaard  | 40.000                                     | 0                     | 0                    |
| - Bestemmingsreserve automatisering Castricum      | 10.000                                     | 0                     | 5.000                |
| - Bestemmingsreserve automatisering Bergen         | 0  | 0                     | 40.000               |
| - Bestemmingsreserve groot onderhoud Alkmaar       | 50.000                                     | 0                     | 100.000              |
| - Bestemmingsreserve groot onderhoud Heerhugowaard | 20.000                                     | 0                     | 0                    |
| - Bestemmingsreserve groot onderhoud Castricum     | 5.000                                      | 0                     | 5.000                |
| - Bestemmingsreserve groot onderhoud Bergen        | 10.000                                     | 0                     | 50.000               |
| <b>TOTAAL RESULTAATBESTEMMING</b>                  | <b>119.559</b>                             | <b>95.000</b>         | <b>462.285</b>       |
| <b>RESULTAAT NA RESULTAATBESTEMMING</b>            | <b>0</b>                                   | <b>0</b>              | <b>0</b>             |
| <b>RESULTAAT PER GEMEENTE</b>                      |  |                       |                      |
| Alkmaar  | 66.984                                     | 90.259                | 187.018              |
| Heerhugowaard                                      | 18.920                                     | 9.529                 | 147.205              |
| Castricum  | 25.415                                     | -36.253               | 14.164               |
| Bergen   | 8.240                                      | 31.465                | 113.898              |
| <b>TOTAAL RESULTAAT</b>                            | <b>119.559</b>                             | <b>95.000</b>         | <b>462.285</b>       |

## 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

Deze jaarrekening 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 de jaarrekening 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 2018 113,2% (januari 2019 115,2%). 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 het 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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitveronderstelling o.b.v. de subsidiebeschikking 2019, begroting 2019 en de liquiditeitsprognose 2019.

### WAARDERING

#### Materiële vaste activa

Materiële vaste activa aangeschaft door de Stichting 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 (5,0%).  |
| - inventaris     | 10 jaar (10,0%). |
| - automatisering | 5 jaar (20,0%).  |

### **Materiële vaste activa**

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 is gefinancierd.                       |
| Alkmaar       | - inventaris | 10 jaar (10,0%) of afhankelijk van de financiering, de afschrijving is dan gelijk aan de aflossing van de lening waarmee de inventaris is gefinancierd. |
| Heerhugowaard | - inventaris | 10 jaar (10,0%), m.u.v. 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 reserves**

Reserves waarin het resultaat na resultaatbestemming wordt gemuteerd. Het betreffen in beginsel vrije reserves, 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 bestemmingsreserves herinrichting houdt in dat deze worden aangewend voor de aanschaf en vervanging van inventaris in de diverse vestigingen.

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

De beperking van de bestemmingsreserves groot onderhoud houdt in dat deze worden aangewend voor het groot onderhoud 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 op 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, tetaatgelden etc.) worden verantwoord in het jaar waarin deze ontvangen zijn.

### **Personeelskosten**

De aan het personeel over de periode 1 juni t/m 31 december 2018 verschuldigde vakantietoeslag en het (in geld uitgedrukte) saldo vakantiedagen per 31 december 2018 is in deze jaarrekening opgenomen op de balans. Gemiddeld aantal fte's in 2018 : 77,9 (2017 : 76,4).

### **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 2018 afwijkt van die over 2017 zijn de ter vergelijking opgenomen cijfers aangepast.