

**Financieel Verslag**

**H.B. Blijdensteinstichting**

**Openbare Bibliotheek voor Enschede**

**Inzake**

**Jaarrekening 2017**

**Balans per 31 december 2017 ( na verwerking resultaat)**

---

|                                       | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | €                | €                |
| <b><u>ACTIVA</u></b>                  |                  |                  |
| <b><u>VASTE ACTIVA</u></b>            |                  |                  |
| <b>Materiële vaste activa</b>         |                  |                  |
| 1.1 Grond en gebouwen                 | <b>1.715.552</b> | 1.721.936        |
| 1.2 Inrichting en Inventaris          | <b>575.944</b>   | 617.415          |
| 1.3 Installaties                      | <b>19.146</b>    | 26.173           |
| 1.4 Automatiseringsapparatuur         | <b>15.415</b>    | 14.920           |
| 1.5 Kantoormachines                   | <b>988</b>       | 3.274            |
| 1.6 Zelfbedieningsbalies              | <b>109.868</b>   | 117.515          |
| 1.7 Transportmiddelen                 | <b>3.068</b>     | 5.900            |
|                                       | <b>2.439.981</b> | <b>2.507.134</b> |
| <b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>        |                  |                  |
| <b>Vorderingen</b>                    |                  |                  |
| 2.1 Debiteuren                        | <b>8.631</b>     | 10.046           |
| 2.2 BTW                               | <b>47.927</b>    | 51.897           |
| 2.3 Vorderingen en overlopende activa | <b>58.179</b>    | 81.963           |
| <b>Liquide middelen</b>               |                  |                  |
| 2.4 Bank- en kassaldi                 | <b>1.050.268</b> | 1.184.370        |
|                                       | <b>3.604.986</b> | <b>3.835.409</b> |

**Balans per 31 december 2017 ( na verwerking resultaat)**

|  | 2017                    | 2016                    |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | €                       | €                       |
| <b><u>PASSIVA</u></b>                            |                         |                         |
| <b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>                     |                         |                         |
| <b>Algemene reserves</b>                         |                         |                         |
| 3.1 Stichtingskapitaal                           | 45                      | 45                      |
| 3.2 Algemene reserve                             | 488.604                 | 677.888                 |
| <b>Bestemmingsreserves</b>                       |                         |                         |
| 3.3 Investeringsreserve Zuid                     | 234.000                 | 234.000                 |
| 3.4 Automatiseringsreserve                       | 145.138                 | 157.031                 |
| 3.5 Onderhoud/Verbouw/Nieuwb.                    | 465.584                 | 487.372                 |
| 3.6 Vervanging Transportmiddelen                 | 78.006                  | 78.006                  |
| <b>Subtotaal bestemmingsreserves</b>             | <b>922.728</b>          | <b>956.409</b>          |
| <b>Bestemmingsfondsen</b>                        |                         |                         |
| 3.7 Verwonderen                                  | 0                       | 83                      |
| 3.8 Kangoo                                       | 3.068                   | 5.900                   |
| 3.9 Zelfbedieningsbalie                          | 8.300                   | 14.484                  |
| <b>Subtotaal bestemmingsfondsen</b>              | <b>11.368</b>           | <b>20.468</b>           |
| <b>Subtotaal Eigen Vermogen</b>                  | <b>1.422.745</b>        | <b>1.654.810</b>        |
| <b><u>VOORZIENINGEN</u></b>                      |                         |                         |
| 4.1 Onderhoudsvoorziening                        | 1.329.926               | 1.272.327               |
| 4.2 Voorziening ADV                              | 190.308                 | 161.610                 |
| <b>Subtotaal voorzieningen</b>                   | <b>1.520.234</b>        | <b>1.433.937</b>        |
| <b><u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u></b>               |                         |                         |
| 5.1 Crediteuren                                  | 113.388                 | 175.545                 |
| 5.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen | 116.727                 | 90.536                  |
| 5.3 Overige schulden en overlopende passiva      | 431.892                 | 480.582                 |
| <b>Subtotaal kortlopende schulden</b>            | <b>662.007</b>          | <b>746.662</b>          |
|  | <b><u>3.604.986</u></b> | <b><u>3.835.409</u></b> |

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN ( na verwerking resultaat )**

|                                   | SvBL                    | Begroting               | SvBL                    |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                   | 2017                    | 2017                    | 2016                    |
| <b>BATEN</b>                      |                         |                         |                         |
| 80 Inkomsten gebruikers           | 520.917                 | 545.300                 | 538.208                 |
| 82 Specifieke dienstverlening     | 143.069                 | 133.600                 | 146.664                 |
| 85 Diverse inkomsten              | 80.175                  | 30.000                  | 61.114                  |
| 88 Diverse bijdragen/subsidies    | 2.738.066               | 2.738.000               | 3.283.494               |
|                                   | <u><b>3.482.227</b></u> | <u><b>3.446.900</b></u> | <u><b>4.029.481</b></u> |
| <b>LASTEN</b>                     |                         |                         |                         |
| 40 Bestuurs- en organisatiekosten | 78.955                  | 68.800                  | 80.889                  |
| 41 Huisvestingskosten             | 365.043                 | 357.000                 | 378.303                 |
| 42 Personeelskosten               | 2.033.019               | 1.936.700               | 2.107.994               |
| 43 Administratiekosten            | 101.824                 | 108.900                 | 103.914                 |
| 44 Transport- en autokosten       | 36.679                  | 44.800                  | 31.789                  |
| 45 Automatiseringskosten          | 266.869                 | 248.100                 | 254.087                 |
| 46 Aanschaf Media                 | 515.445                 | 561.000                 | 536.899                 |
| 47 Activiteiten en overige kosten | 69.848                  | 63.700                  | 67.699                  |
| 48 Projectlasten                  | 613                     | 0                       | 0                       |
| 49 Afschrijving- en rentekosten   | 245.997                 | 276.300                 | 286.654                 |
|                                   | <u><b>3.714.292</b></u> | <u><b>3.665.300</b></u> | <u><b>3.848.227</b></u> |
| <b>Resultaat</b>                  | <u><b>-232.065</b></u>  | <u><b>-218.400</b></u>  | <u><b>181.254</b></u>   |
| Saldo onttrekkingen/dotaties      | 30.888                  | 10.160                  | 16.115                  |
| Mutatie algemene reserve          | <u><b>-201.177</b></u>  | <u><b>-208.240</b></u>  | <u><b>197.369</b></u>   |

## **TOELICHTING OP DE JAARREKENING PER 31 DECEMBER 2017**

### **Algemeen**

#### **Aard der activiteiten**

De stichting stelt zich ten doel het bevorderen van de bibliotheekvoorziening en de informatieverstrekking in de ruimste zin van het woord binnen haar werkgebied.

#### **Verbonden partijen**

Stichting Personeelsvoorziening Openbare Bibliotheek Enschede betreft een verbonden partij van de H.B. Blijdensteinstichting. Transacties met deze partij zijn 'van betekenis' en vinden plaats op basis van marktconforme prijzen.

### **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

Deze jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze 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.

#### **Vergelijkende cijfers voorgaand boekjaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar, met uitzondering van eventueel toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen.

De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

## **WAARDERING**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte levensduur en, indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen.

### **Vlottende activa**

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

### **Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen**

Alle reserves zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Zie toelichting bij de afzonderlijke reserves en fondsen voor nadere informatie met betrekking tot deze reserves en fondsen.

### **Voorzieningen**

Voorziening ADV/verlof: Reservering omdat de adv-uren en niet gebruikte verlofuren gespaard kunnen worden om t.z.t. te gebruiken om eerder met pensioen te gaan.

De onderhoudsvoorziening is gevormd op basis van het onderhoudsplan, rekening houdend met prijsstijgingen en een minimaal saldo van € 100.000.

De dotatie is gedaan met als uitgangspunt dat de bibliotheek in het huidige pand blijft.

Mochten er wijzigingen in beleid optreden dan zal de omvang en actualiteit opnieuw worden gezien.

Alle voorzieningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

## **RESULTAATBEPALING**

### **Inkomsten gebruikers**

De contributieopbrengsten worden verantwoord in de periode waarop ze betrekking hebben.  
De overige inkomsten (boete/leengeld e.d.) worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn ontvangen.

### **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.

### **Verklaring BTW-belastbaarheid Subsidies**

Subsidies zijn niet belast voor zover er sprake is van een budgetsubsidie.  
Dit is een subsidie die wordt verstrekt voor de algehele bedrijfsvoering van een subsidieontvanger.