

Balans

(na resultaatbestemming)

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>Vaste activa</u>				
1. Materiële vaste activa				
1.1 Inventaris	99.093		119.420	
1.2 Automatisering	<u>92.560</u>		<u>73.418</u>	
		191.653		192.838
<u>Viottende activa</u>				
2. Vorderingen				
2.1 Debiteuren	53.877		123.939	
2.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	209.468		255.124	
2.3 Overige vorderingen en overlopende activa	<u>249.294</u>		<u>104.197</u>	
		512.639		483.260
3. Liquide middelen				
3.1 Kassen	11.523		5.195	
3.2 Betaalrekeningen	143.194		242.581	
3.3 Spaarrekeningen	<u>600.000</u>		<u>900.000</u>	
		754.717		1.147.776
TOTAAL ACTIVA		<u>1.459.009</u>		<u>1.823.874</u>
PASSIVA				
<u>Eigen vermogen</u>				
4. Reserves				
4.1 Reserve algemeen	185.567		196.886	
4.2 Bestemmingsreserve herinrichting	85.000		80.000	
4.3 Bestemmingsreserve automatisering	80.000		80.000	
4.4 Bestemmingsreserve groot onderhoud	80.000		80.000	
4.5 Bestemmingsreserve personeel	45.500		100.000	
4.6 Bestemmingsreserve media	25.000		25.000	
4.7 Bestemmingsreserve athenaeumbibliotheek	<u>25.000</u>		<u>30.000</u>	
		526.067		591.886
5. Kortlopende schulden				
5.1 Crediteuren	382.661		559.651	
5.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.650		6.342	
5.3 Projecten	197.247		298.067	
5.4 Overige schulden en overlopende passiva	<u>346.385</u>		<u>367.928</u>	
		932.943		1.231.988
TOTAAL PASSIVA		<u>1.459.009</u>		<u>1.823.874</u>

Staat van baten en lasten

Stichting de Bibliotheek Deventer			
Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018	
€	€	€	
BATEN			
80 Gebruikers opbrengsten	490.204	457.400	450.389
82 Specifieke opbrengsten	336.075	244.600	310.942
85 Overige opbrengsten	280	500	32.447
88 Subsidie opbrengsten	<u>4.114.260</u>	<u>4.134.400</u>	<u>4.205.685</u>
TOTAAL BATEN	<u>4.940.819</u>	<u>4.836.900</u>	<u>4.999.464</u>
LASTEN			
40 Bestuurs- en organisatiekosten	71.326	84.000	98.600
41 Huisvestingskosten	992.803	1.006.900	864.062
42 Personeelskosten	2.748.968	2.631.200	2.738.138
43 Administratiekosten	149.081	148.300	145.295
44 Transportkosten	28.717	29.000	28.090
45 Automatiseringskosten	372.582	385.300	402.314
46 Mediakosten	397.485	420.700	433.360
47 Specifieke kosten	22.432	23.500	12.723
48 Overige kosten	128.496	9.000	6.517
49 Afschrijvings- en bankkosten	<u>94.748</u>	<u>99.000</u>	<u>109.255</u>
TOTAAL LASTEN	<u>5.006.639</u>	<u>4.836.900</u>	<u>4.838.354</u>
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	<u>-65.820</u>	<u>0</u>	<u>161.110</u>
RESULTAATBESTEMMING			
Mutatie reserve algemeen	-11.320	0	6.110
Mutatie bestemmingsreserve herinrichting	5.000	0	30.000
Mutatie bestemmingsreserve automatisering	0	0	30.000
Mutatie bestemmingsreserve groot onderhoud	0	0	30.000
Mutatie bestemmingsreserve personeel	-54.500	0	35.000
Mutatie bestemmingsreserve media	0	0	20.000
Mutatie bestemmingsreserve athenaeumbibliotheek	<u>-5.000</u>	<u>0</u>	<u>10.000</u>
TOTAAL RESULTAATBESTEMMING	<u>-65.820</u>	<u>0</u>	<u>161.110</u>
RESULTAAT NA BESTEMMING	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Stichting de Bibliotheek Deventer is statutair gevestigd te Deventer, kantoorhoudende aan de Stromarkt 18. Het nummer van de Kamer van Koophandel is 41244243.

Jaarrekeningregime

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de door de Stichting gekozen en beschreven grondslagen. Dit zijn geen algemeen aanvaarde grondslagen. Het bestuur acht het gekozen stelsel geschikt en toereikend voor een bibliotheekstichting.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Algemeen

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.

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.

Operationele leasing

Bij de Stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de Stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Continuïteitsveronderstelling

De continuïteit van de Stichting hangt in hoge mate af van de bereidheid van de Gemeente Deventer om de subsidie ook na 2019 op een vergelijkbaar niveau te continueren. De Gemeente Deventer heeft de subsidie voor het komende jaar vastgesteld op € 4.174.711, waarbij de subsidie per kwartaal vooruit wordt ontvangen. Het bestuur verwacht een resultaat rondom nihil te realiseren in 2020. Per 31-12-2019 is het eigen vermogen ruim positief en zijn de kortlopende schulden lager dan de vlottende activa. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de Stichting.

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.

Wet Normering Topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet Normering Topinkomens heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregels WNT 2019 en deze als normenkader bij het opstellen van de jaarrekening gehanteerd.

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 "actuele" dekkingsgraad van het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken bedraagt per balansdatum 115,4% (2018 : 113,2%). 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.

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 eventuele restwaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de betreffende paragraaf. Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. 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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De Stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. De realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde. Een bijzondere waardevermindering wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Voorraden informatiedragers

De aanschaf van informatiedragers (boeken, tijdschriften en audiovisuele middelen) komt zoals gebruikelijk in de branche 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 en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves

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, dit zijn geen verplichtingen. De Stichting heeft daarbij een beperking in de besteding aangebracht.

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 geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

Projecten

De saldi van de gevoerde projecten worden opgenomen onder de overlopende passiva. Een eventueel saldo bij afloop van het project wordt ten laste of ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

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 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. 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 subsidie afgeschreven als gevolg waarvan de subsidie gelijktijdig met de afschrijvingen ten gunste van het resultaat vrijvalt.

Gebruikers opbrengsten

De gebruikers opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin zij ontvangen zijn, m.u.v. de contributie opbrengsten die de Stichting over november en december ontvangt, omdat deze nagenoeg volledig betrekking hebben op het nieuwe jaar. Deze over november en december ontvangen contributieopbrengsten worden toegerekend aan het volgende boekjaar en zijn opgenomen als vooruitontvangen contributie.

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.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Afschrijving 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.

Resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat wordt toegevoegd en/of onttrokken aan de diverse (bestemmings) reserves. Als weerstands- vermogen (reserve algemeen) wordt door de bibliotheekstichting ingeschat dat circa 5% van het subsidiebedrag voldoende moet zijn. De bestemmingsreserves zijn benodigd om toekomstige geldmiddelen te hebben om nood- zakelijke incidentele (onvoorziene) uitgaven, (vervangings)investeringen en groot onderhoud te kunnen bekostigen.