

de Bibliotheek



Deventer

JAAARREKENING 2020 STICHTING DE BIBLIOTHEEK DEVENTER

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Inhoudsopgave</u>	2
<u>Jaarverslag bestuur</u>	3
<u>Jaarrekening</u>	
Balans	6
Staat van baten en lasten	7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting balans	12
Toelichting staat van baten en lasten	16
<u>WNT verantwoording</u>	18
<u>Vaststelling jaarrekening</u>	19
<u>Controleverklaring</u>	20
<u>Bijlagen</u>	
Specificatie staat van baten en lasten	25

Balans

(na resultaatbestemming)

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>Vaste activa</u>				
1. Materiële vaste activa				
1.1 Inventaris	149.784		99.093	
1.2 Automatisering	<u>66.738</u>		<u>92.560</u>	
		216.522		191.653
<u>Flottende activa</u>				
2. Vorderingen				
2.1 Debiteuren	3.626		53.877	
2.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	221.300		209.468	
2.3 Overige vorderingen en overlopende activa	<u>272.134</u>		<u>248.845</u>	
		497.061		512.190
3. Liquide middelen				
3.1 Kassen	33		11.523	
3.2 Betaalrekeningen	60.171		143.194	
3.3 Spaarrekeningen	<u>800.000</u>		<u>600.000</u>	
		860.204		754.717
TOTAAL ACTIVA		<u>1.573.786</u>		<u>1.458.560</u>
PASSIVA				
4. Eigen vermogen				
4.1 Reserve algemeen	185.885		185.567	
4.2 Bestemmingsreserve herinrichting	90.000		85.000	
4.3 Bestemmingsreserve automatisering	90.000		80.000	
4.4 Bestemmingsreserve groot onderhoud	80.000		80.000	
4.5 Bestemmingsreserve personeel	81.000		45.500	
4.6 Bestemmingsreserve media	25.000		25.000	
4.7 Bestemmingsreserve athenaeumbibliotheek	25.000		25.000	
4.8 Bestemmingsreserve innovatie	<u>50.000</u>		<u>0</u>	
		626.885		526.067
5. Kortlopende schulden				
5.1 Crediteuren	353.881		382.661	
5.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.664		6.650	
5.3 Projecten	251.999		197.247	
5.4 Overige schulden en overlopende passiva	<u>334.358</u>		<u>345.936</u>	
		946.901		932.494
TOTAAL PASSIVA		<u>1.573.786</u>		<u>1.458.560</u>

Staat van baten en lasten

Stichting de Bibliotheek Deventer			
Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019	
€	€	€	
BATEN			
80 Gebruikers opbrengsten	420.093	465.300	490.204
82 Specifieke opbrengsten	98.707	108.000	132.028
85 Overige opbrengsten	38.269	500	280
88 Subsidie opbrengsten	4.191.450	4.195.900	4.114.260
TOTAAL BATEN	4.748.519	4.769.700	4.736.772
LASTEN			
40 Bestuurs- en organisatiekosten	68.908	79.800	70.276
41 Huisvestingskosten	1.039.594	1.015.600	992.803
42 Personeelskosten	2.529.385	2.629.000	2.544.921
43 Administratiekosten	121.651	128.400	149.081
44 Transportkosten	26.131	30.000	28.717
45 Automatiseringskosten	371.523	370.300	372.582
46 Mediakosten	393.400	398.000	398.535
47 Specifieke kosten	11.557	25.100	22.432
48 Overige kosten	15.504	6.000	128.496
49 Afschrijvings- en bankkosten	70.049	87.500	94.748
TOTAAL LASTEN	4.647.701	4.769.700	4.802.592
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	100.818	0	-65.820
RESULTAATBESTEMMING			
Reserve algemeen	318	0	-11.320
Bestemmingsreserve herinrichting	5.000	0	5.000
Bestemmingsreserve automatisering	10.000	0	0
Bestemmingsreserve groot onderhoud	0	0	0
Bestemmingsreserve personeel	35.500	0	-54.500
Bestemmingsreserve media	0	0	0
Bestemmingsreserve athenaeumbibliotheek	0	0	-5.000
Bestemmingsreserve innovatie	50.000	0	0
TOTAAL RESULTAATBESTEMMING	100.818	0	-65.820
RESULTAAT NA BESTEMMING	0	0	0

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 2020 op een vergelijkbaar niveau te continueren. De Gemeente Deventer heeft de subsidie voor het komende jaar vastgesteld op € 4.091.618, waarbij de subsidie per kwartaal vooruit wordt ontvangen. Het bestuur verwacht een resultaat rondom nihil te realiseren in 2021. Per 31-12-2020 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 2020 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 114,8% (2019 : 115,4%). 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 verlies 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 weerstandsvermogen (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 noodzakelijke incidentele (onvoorziene) uitgaven, (vervangings)investeringen en groot onderhoud te kunnen bekostigen.

WNT verantwoording

Bezoldiging van de directeur / bestuurder en de Raad van Toezicht

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) in werking getreden. De directeur / bestuurder en de Raad van Toezicht wordt op grond van deze wet gezien als topfunctionaris.

Directeur / bestuurder

2020	2019
------	------

Functiegegevens

Functionaris	Mevr. A.M.M. van Diepen	Mevr. A.M.M. van Diepen
Functie	Directeur / bestuurder	Directeur / bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	01-01-20 t/m 31-12-20	01-01-19 t/m 31-12-19
Omvang dienstverband (in uren)	36 uur per week	36 uur per week
Omvang dienstverband (in fte)	1,00 fte	1,00 fte
Dienstbetrekking	Ja	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.394	93.643
Beloning betaalbaar op termijn	6.209	5.908
Subtotaal	102.603	99.551

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000	194.000
--	---------	---------

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
--	---	---

Totaal bezoldiging	102.603	99.551
---------------------------	----------------	---------------

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
--	--------	--------

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
---	--------	--------

Raad van Toezicht

2020	2019
------	------

Mevr. J.E. Eijer-de Jong	Voorzitter	0	0
Dhr. F.M. Galesloot	Lid	0	0
Dhr. J.A. Diepenhorst	Lid	0	0
Dhr. J.S. Staijen	Lid	0	0
Dhr. A.F. Liefers	Lid	0	0
Dhr. G.M. Faas	Lid	0	0
Totaal		0	0