

de Bibliotheek



Hengelo

**JAARREKENING 2020
STICHTING OPENBARE LEESZAAL
EN BIBLIOTHEEK HENGELO**

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Inhoudsopgave</u>	2
<u>Jaarrekening</u>	
Balans	3
Staat van baten en lasten	5
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting balans	10
Toelichting staat van baten en lasten	15
<u>WNT verantwoording</u>	17
<u>Vaststelling jaarrekening</u>	18
<u>Controleverklaring</u>	19
<u>Bijlagen</u>	
Specificatie staat van baten en lasten	24

Balans

(na resultaatbestemming)

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>Vaste activa</u>				
1. Materiële vaste activa				
1.1 Terreinen	838.322		838.322	
1.2 Gebouwen	4.441.806		4.602.006	
1.3 Herinrichting	299.151		0	
1.4 Inventaris	83.450		109.800	
1.5 Automatisering	46.455		42.359	
		5.709.184		5.592.487
<u>Vlottende activa</u>				
2. Vorderingen				
2.1 Debiteuren	39.549		22.586	
2.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	112.619		88.713	
2.3 Overige vorderingen en overlopende activa	2.988		120.822	
		155.156		232.121
3. Liquide middelen				
3.1 Betaalrekeningen	29.488		37.841	
3.2 Spaarrekeningen	310.000		675.000	
		339.488		712.841
TOTAAL ACTIVA		6.203.827		6.537.449

Balans**(na resultaatbestemming)**

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<u>Eigen vermogen</u>				
4. Kapitaal en reserves				
4.1 Stichtingskapitaal	64.482		64.482	
4.2 Reserve algemeen	82.062		82.469	
4.3 Bestemmingsreserve herinrichting	75.500		75.500	
4.4 Bestemmingsreserve automatisering	10.000		10.000	
4.5 Bestemmingsreserve groot onderhoud	150.000		150.000	
4.6 Bestemmingsreserve personeel	40.000		40.000	
4.7 Bestemmingsreserve zelfbediening	90.000		30.000	
4.8 Bestemmingsreserve transportmiddelen	10.000		10.000	
		522.044		462.451
5. Voorzieningen				
5.1 Voorziening jubileum personeel	25.637		27.794	
5.2 Voorziening groot onderhoud	6.701		0	
		32.338		27.794
6. Langlopende schulden				
6.1 Leningen o/g		5.118.502		5.302.496
7. Kortlopende schulden				
7.1 Crediteuren	56.456		269.418	
7.2 Leningen o/g aflossingsverplichting	183.994		180.724	
7.3 Projecten	107.705		102.896	
7.4 Overige schulden en overlopende passiva	182.788		191.671	
		530.944		744.708
TOTAAL PASSIVA		6.203.827		6.537.449

Staat van baten en lasten

Stichting Openbare Leeszaal en Bibliotheek Hengelo		
Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
€	€	€

BATEN

80 Gebruikers opbrengsten	401.100	419.900	434.839
82 Specifieke opbrengsten	151.120	151.000	202.117
85 Overige opbrengsten	6.405	0	5.652
88 Subsidie opbrengsten	2.491.047	2.445.900	2.399.480
TOTAAL BATEN	3.049.671	3.016.800	3.042.089

LASTEN

40 Bestuurs- en organisatiekosten	52.922	55.800	65.858
41 Huisvestingskosten	318.656	321.300	289.193
42 Personeelskosten	1.479.267	1.505.800	1.453.080
43 Administratiekosten	66.565	71.000	95.160
44 Transportkosten	2.867	3.900	4.434
45 Automatiseringskosten	160.593	173.500	165.989
46 Mediakosten	260.632	265.100	261.446
47 Specifieke kosten	68.127	89.200	77.045
48 Overige kosten	52.732	12.300	98.900
49 Afschrijvings- en bankkosten	527.718	518.900	498.092
TOTAAL LASTEN	2.990.078	3.016.800	3.009.197

RESULTAAT VOOR BESTEMMING

	59.594	0	32.892
--	---------------	----------	---------------

RESULTAATBESTEMMING

Reserve algemeen	-406	0	-4.441
Bestemmingsreserve herinrichting	0	0	3
Bestemmingsreserve automatisering	0	0	10.000
Bestemmingsreserve groot onderhoud	0	0	0
Bestemmingsreserve personeel	0	0	2.330
Bestemmingsreserve zelfbediening	60.000	0	30.000
Bestemmingsreserve transportmiddelen	0	0	10.000
Bestemmingsreserve jubileum bibliotheek	0	0	-15.000
	59.594	0	32.892

RESULTAAT NA BESTEMMING

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

Algemene toelichting

Activiteiten

De Stichting stelt zich ten doel de bevordering van de bibliotheekvoorziening en de informatieverstrekking in de ruimste zin in haar werkgebied.

Vestigingsgegevens

Stichting Openbare Leeszaal en Bibliotheek Hengelo is statutair gevestigd te Hengelo, kantoorhoudende aan de Beursstraat 34. Het nummer van de Kamer van Koophandel is 41027816.

Jaarrekeningregime

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de "Richtlijn voor de jaarverslaggeving RJ C1 kleine organisaties zonder winststreven".

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Algemeen

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 de 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. 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 Hengelo om de subsidie ook na 2020 op een vergelijkbaar niveau te continueren. De Gemeente Hengelo heeft de subsidie voor het komende jaar vastgesteld op € 2.546.218, waarbij de subsidie per maand 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 nagenoeg gelijk aan 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 van de Stichting 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 (WNT)" in de (semi) publieke sector heeft de instelling zich gehouden aan de "Beleidsregels toepassing WNT 2020" en deze als normenkader bij het opstellen van deze jaarrekening gehanteerd.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn, via het WINO, 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 (dekkingsgraad) van het POB het toelaten, wordt het pensioen jaarlijks geïndexeerd. De "actuele" dekkingsgraad van het POB 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 POB, 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 een 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 de 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.

Vorraden 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 de 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 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

Alle reserves maken onderdeel uit van het eigen vermogen. Algemene reserves dienen om schommelingen in de exploitatie op te vangen. Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft daarbij een beperking in de besteding aangebracht. Dotaties aan en onttrekkingen uit de reserves vindt plaats door middel van resultaatbestemming.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld worden voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De jubileumvoorziening heeft betrekking op toegezegde CAO uitkeringen voor een 25-jarig en 40-jarig dienstverband. De voorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is een rente van 2% gehanteerd.

De onderhoudsvoorziening dient ter gelijkmatige verdeling van de lasten voor groot onderhoud en wordt bepaald op basis van de te verwachten uitgaven over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

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

Projecten

Vooruitontvangen projectsubsidies worden opgenomen onder de overlopende passiva.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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 waarderinggrondslagen. 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 waaraan 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. Projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten laste of ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Gebruikers opbrengsten

De gebruikers opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop zij betrekking hebben.

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.

Afschrijvingslasten

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.

Personeelskosten

Het personeel wordt sinds 1 januari 2015 ingehuurd via de WINO overeenkomst met Rijnbrink. Het in geld uitgedrukte saldo vakantiedagen per 31 december is in deze jaarrekening opgenomen op de balans.

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.

Resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat wordt toegevoegd en / of onttrokken aan de diverse (bestemmings) reserves.

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

Functiegegevens

	2020	2019
Functionaris	Dhr. R.W. Siteur	Dhr. R.W. Siteur
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)	24,5 uur per week	21,0 uur per week
Omvang dienstverband (in fte)	0,68 fte	0,58 fte
Dienstbetrekking	Ja	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	59.481	48.774
Beloning betaalbaar op termijn	3.715	3.012
Subtotaal	63.196	51.786

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	136.680	112.520
--	---------	---------

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

Totaal bezoldiging	63.196	51.786
---------------------------	---------------	---------------

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
Dhr. J.J.A. Thomassen	0	600
Dhr. R.W. Verver	1.250	0
Mevr. L.I. Keijzer - Peeters Weem	750	450
Dhr. E.P. Keuzenkamp	750	600
Mevr. W.T.M. Luttkhuis - Krieger	750	450
Dhr. B. Pleging	750	600
Totaal	4.250	2.700