

de Bibliotheek



Deventer

**JAAARREKENING 2021
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	17
<u>WNT verantwoording</u>	19
<u>Vaststelling jaarrekening</u>	20
<u>Controleverklaring</u>	21
<u>Bijlagen</u>	
Specificatie staat van baten en lasten	26

Balans

(na resultaatbestemming)

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<u>1. Materiële vaste activa</u>				
1.1 Herinrichting / inventaris	121.453		149.784	
1.2 Automatisering	45.271		66.738	
		166.724		216.522
Vlottende activa				
<u>2. Vorderingen</u>				
2.1 Debiteuren	18.104		3.626	
2.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	204.958		221.300	
2.3 Overige vorderingen en overlopende activa	254.347		252.472	
		477.409		477.398
<u>3. Liquide middelen</u>				
3.1 Kassen	94		33	
3.2 Betaalrekeningen	207.975		79.833	
3.3 Spaarrekeningen	500.000		800.000	
		708.069		879.866
TOTAAL ACTIVA		<u>1.352.202</u>		<u>1.573.786</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
<u>4. Reserves</u>				
4.1 Reserve algemeen	188.454		185.885	
4.2 Bestemmingsreserve herinrichting	100.000		90.000	
4.3 Bestemmingsreserve automatisering	100.000		90.000	
4.4 Bestemmingsreserve groot onderhoud	80.000		80.000	
4.5 Bestemmingsreserve personeel	150.000		81.000	
4.6 Bestemmingsreserve media ob	30.000		25.000	
4.7 Bestemmingsreserve media ab	30.000		25.000	
4.8 Bestemmingsreserve innovatie	50.000		50.000	
		728.454		626.885
Vreemd vermogen				
<u>5. Kortlopende schulden</u>				
5.1 Crediteuren	87.671		358.944	
5.2 Projecten	216.168		251.999	
5.3 Overige schulden en overlopende passiva	319.908		335.958	
		623.748		946.901
TOTAAL PASSIVA		<u>1.352.202</u>		<u>1.573.786</u>

Staat van baten en lasten

Stichting de Bibliotheek Deventer			
Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020	
€	€	€	
BATEN			
80 Gebruikers opbrengsten	417.955	443.500	420.226
82 Specifieke opbrengsten	106.311	115.200	95.830
85 Overige opbrengsten	6.001	0	38.269
88 Subsidie opbrengsten	4.444.022	4.108.700	4.466.934
TOTAAL BATEN	4.974.289	4.667.400	5.021.259
LASTEN			
40 Bestuurs- en organisatiekosten	70.546	72.400	68.908
41 Huisvestingskosten	962.149	1.014.300	1.039.594
42 Personeelskosten	2.542.658	2.603.200	2.529.385
43 Administratiekosten	71.709	69.800	69.586
44 Transportkosten	27.115	30.000	26.131
45 Automatiseringskosten	396.601	411.800	423.588
46 Mediakosten	363.019	369.100	381.267
47 Specifieke kosten	16.844	19.400	8.812
48 Overige kosten	357.035	43.100	303.120
49 Afschrijvings- en bankkosten	65.044	86.000	70.049
TOTAAL LASTEN	4.872.720	4.719.100	4.920.440
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	101.569	-51.700	100.818
RESULTAATBESTEMMING			
Reserve algemeen	2.569	-26.700	318
Bestemmingsreserve herinrichting	10.000	0	5.000
Bestemmingsreserve automatisering	10.000	0	10.000
Bestemmingsreserve groot onderhoud	0	0	0
Bestemmingsreserve personeel	69.000	0	35.500
Bestemmingsreserve media ob	5.000	0	0
Bestemmingsreserve media ab	5.000	0	0
Bestemmingsreserve innovatie	0	-25.000	50.000
TOTAAL RESULTAATBESTEMMING	101.569	-51.700	100.818
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 2021 op een vergelijkbaar niveau te continueren. De Gemeente Deventer heeft de subsidie voor het komende jaar vastgesteld op € 4.158.600, waarbij de subsidie per maand vooruit wordt ontvangen. Het bestuur verwacht een resultaat rondom nihil te realiseren in 2022. Per 31-12-2021 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 2021 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 (dekkingsgraad) van het POB het toelaten, wordt het pensioen jaarlijks geïndexeerd. De "actuele" dekkingsgraad van het POB bedraagt per balansdatum 127,6% (2020 : 114,8%). 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 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 verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en boekverliezen 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

2021	2020
------	------

Functiegegevens

Functionaris	Mevr. A.M.M. van Diepen	Mevr. A.M.M. van Diepen
Functie	Directeur / bestuurder	Directeur / bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	01-01-21 t/m 31-12-21	01-01-20 t/m 31-12-20
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	98.384	96.394
Beloning betaalbaar op termijn	6.267	6.209
Subtotaal	<u>104.652</u>	<u>102.603</u>

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000	201.000
--	---------	---------

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

Totaal bezoldiging	<u>104.652</u>	<u>102.603</u>
---------------------------	-----------------------	-----------------------

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

2021	2020
------	------

Mevr. M. de Groot	Voorzitter	0	0
Dhr. F.M. Galesloot	Lid	0	0
Mevr. I.R. Rispens	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		<u>0</u>	<u>0</u>