



**JAARREKENING 2020  
STICHTING OPENBARE  
BIBLIOTHEEK OLDENZAAL**

## Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<b><u>Inhoudsopgave</u></b>	2
<b><u>Jaarrekening</u></b>	
Balans	3
Staat van baten en lasten	4
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting balans	9
Toelichting staat van baten en lasten	12
<b><u>WNT verantwoording</u></b>	14
<b><u>Vaststelling jaarrekening</u></b>	15
<b><u>Controleverklaring</u></b>	16
<b><u>Biilagen</u></b>	
Specificatie staat van baten en lasten	20

**Balans**

(na resultaatbestemming)

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b><u>Vaste activa</u></b>				
<b>1. Materiële vaste activa</b>				
1.1 Inventaris	0		5.373	
1.2 Automatisering	0		8.393	
1.3 Bibliotheek op school	0		8.502	
		0		22.268
<b><u>Vlottende activa</u></b>				
<b>2. Vorderingen</b>				
2.1 Debiteuren	4.551		7.946	
2.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	58.025		30.180	
2.3 Overige vorderingen en overlopende activa	11.868		6.433	
		74.444		44.559
<b>3. Liquide middelen</b>				
3.1 Kassen	100		995	
3.2 Betaalrekeningen	15.962		62.538	
3.3 Spaarrekeningen	160.000		282.720	
		176.062		346.253
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>250.506</b>		<b>413.080</b>
<b>PASSIVA</b>				
<b>4. Eigen vermogen</b>				
4.1 Reserve algemeen	64.523		64.462	
4.2 Bestemmingsreserve personeel	7.500		0	
		72.023		64.462
<b>5. Voorzieningen</b>				
5.1 Voorziening jubileum personeel		5.817		4.336
<b>6. Kortlopende schulden</b>				
6.1 Crediteuren	77.084		60.263	
6.2 Projecten	57.199		234.403	
6.3 Overige schulden en overlopende passiva	38.383		49.615	
		172.666		344.281
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>250.506</b>		<b>413.080</b>

**Staat van baten en lasten**

<b>Stichting Openbare Bibliotheek Oldenzaal</b>			
<b>Rekening 2020</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Rekening 2019</b>	
<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	
<b>BATEN</b>			
80 Gebruikers opbrengsten	130.388	133.000	149.574
82 Specifieke opbrengsten	21.797	34.700	50.356
85 Overige opbrengsten	3.047	2.000	1.840
88 Subsidie opbrengsten	779.782	684.100	676.375
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>935.014</b>	<b>853.800</b>	<b>878.145</b>
<b>LASTEN</b>			
40 Bestuurs- en organisatiekosten	16.793	16.100	13.294
41 Huisvestingskosten	127.535	137.100	124.719
42 Personeelskosten	453.895	447.500	482.050
43 Administratiekosten	21.174	25.000	31.249
44 Transportkosten	1.571	1.600	1.540
45 Automatiseringskosten	61.918	66.500	59.957
46 Mediakosten	77.516	78.800	90.776
47 Specifieke kosten	14.723	18.300	20.225
48 Overige kosten	148.929	47.200	9.774
49 Afschrijvings- en bankkosten	3.401	15.700	19.182
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>927.453</b>	<b>853.800</b>	<b>852.767</b>
<b>RESULTAAT VOOR BESTEMMING</b>	<b>7.561</b>	<b>0</b>	<b>25.378</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
Reserve algemeen	61	0	25.378
Bestemmingsreserve personeel	7.500	0	0
<b>TOTAAL RESULTAATBESTEMMING</b>	<b>7.561</b>	<b>0</b>	<b>25.378</b>
<b>RESULTAAT NA BESTEMMING</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **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 Bibliotheek Oldenzaal is statutair gevestigd te Oldenzaal, kantoorhoudende aan de In den Vijfhoek 75. Het nummer van de Kamer van Koophandel is 41027836.

### **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**

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.

### **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.

### **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.

### **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.

### **Continuïteitsveronderstelling**

De continuïteit van de Stichting hangt in hoge mate af van de bereidheid van de Gemeente Oldenzaal om de subsidie ook na 2020 op een vergelijkbaar niveau te continueren. De Gemeente Oldenzaal heeft de subsidie voor 2021 vastgesteld op € 659.514, 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 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.

### **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**

Materiële 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.

#### **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.

#### **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.

#### **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.

### **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.

### **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**

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.

### **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. Een eventueel saldo bij afloop van het project wordt ten laste of ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

### **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 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 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 onvoorziene opbrengsten of de onvoorziene kosten.

**Personeelskosten**

Het personeel wordt sinds 1 januari 2011 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 1	Dhr. R.W. Siteur	Dhr. R.W. Siteur
Functionaris 2	Mevr. J.H. Bruggeman	
Functie 1	Directeur / bestuurder	Directeur / bestuurder
Functie 2	Directeur / bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling 1	01-01-20 t/m 30-04-20	01-01-19 t/m 31-12-19
Aanvang en einde functievervulling 2	01-05-20 t/m 31-12-20	
Omvang dienstverband (in uren) 1	7,5 uur per week	7,5 uur per week
Omvang dienstverband (in uren) 2	7,5 uur per week	
Omvang dienstverband (in fte) 1	0,21 fte	0,21 fte
Omvang dienstverband (in fte) 2	0,21 fte	
Dienstbetrekking 1	Ja	Ja
Dienstbetrekking 2	Ja	

##### Bezoldiging

	Siteur	Bruggeman	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	5.719	10.169	17.419
Beloning betaalbaar op termijn	357	650	1.076
<b>Subtotaal</b>	<b>6.077</b>	<b>10.818</b>	<b>18.495</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.070	28.140	40.740
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>6.077</b>	<b>10.818</b>	<b>18.495</b>

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan  
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t. N.v.t. N.v.t.  
N.v.t. N.v.t. N.v.t.

#### Raad van Toezicht

		2020	2019
Dhr. A.J.M. Semmekrot	Voorzitter	0	0
Dhr. J.G.J. Ros	Lid	0	0
Mevr. K.J. Oostindie-Stam	Lid	0	0
Dhr. R.G.L. Schasfoort	Lid	0	0
<b>Totaal bezoldiging</b>		<b>0</b>	<b>0</b>