

de Bibliotheek Oldenzaal

JAARREKENING 2021 STICHTING OPENBARE BIBLIOTHEEK OLDENZAAL

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Inhoudsopgave</u>	2
<u>Jaarrekening</u>	
Balans	3
Staat van baten en lasten	4
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting balans	9
Toelichting staat van baten en lasten	13
<u>WNT verantwoording</u>	15
<u>Vaststelling jaarrekening</u>	16
<u>Controleverklaring</u>	17
<u>Bijlagen</u>	
Specificatie staat van baten en lasten	21

Balans

(na resultaatbestemming)

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
1. Materiële vaste activa				
1.1 Herinrichting / inventaris	0		0	
1.2 Automatisering	0		0	
		0		0
VLOTTENDE ACTIVA				
2. Vorderingen				
2.1 Debiteuren	2.774		4.551	
2.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	36.923		58.025	
2.3 Overige vorderingen en overlopende activa	16.838		11.868	
		56.534		74.444
3. Liquide middelen				
3.1 Kassen	100		100	
3.2 Betaalrekeningen	113.491		15.962	
3.3 Spaarrekeningen	100.000		160.000	
		213.591		176.062
TOTAAL ACTIVA		270.125		250.506
PASSIVA				
Eigen vermogen				
4. Reserves				
4.1 Reserve algemeen	65.269		64.523	
4.2 Bestemmingsreserve herinrichting	20.000		0	
4.3 Bestemmingsreserve automatisering	10.000		0	
4.4 Bestemmingsreserve personeel	20.000		7.500	
		115.269		72.023
Vreemd vermogen				
5. Voorzieningen				
5.1 Voorziening jubileum personeel		4.790		5.817
6. Kortlopende schulden				
6.1 Crediteuren	22.176		77.084	
6.2 Projecten	94.259		57.199	
6.3 Overige schulden en overlopende passiva	33.631		38.383	
		150.066		172.666
TOTAAL PASSIVA		270.125		250.506

Staat van baten en lasten

Stichting Openbare Bibliotheek Oldenzaal			
Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020	
€	€	€	
BATEN			
80 Gebruikers opbrengsten	127.981	132.800	130.388
82 Specifieke opbrengsten	19.406	34.700	21.011
85 Overige opbrengsten	3.950	2.100	3.813
88 Subsidie opbrengsten	734.049	710.600	763.334
TOTAAL BATEN	885.387	880.200	918.545
LASTEN			
40 Bestuurs- en organisatiekosten	26.520	30.200	26.342
41 Huisvestingskosten	136.211	158.200	124.817
42 Personeelskosten	472.718	484.000	456.613
43 Administratiekosten	20.838	17.400	21.174
44 Transportkosten	1.600	1.600	1.571
45 Automatiseringskosten	49.586	61.400	61.918
46 Mediakosten	86.971	102.100	77.516
47 Specifieke kosten	8.486	8.500	5.173
48 Overige kosten	35.451	3.800	132.481
49 Afschrijvings- en bankkosten	3.760	13.000	3.381
TOTAAL LASTEN	842.141	880.200	910.985
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	43.246	0	7.561
RESULTAATBESTEMMING			
Reserve algemeen	746	0	61
Bestemmingsreserve herinrichting	20.000	0	0
Bestemmingsreserve automatisering	10.000	0	0
Bestemmingsreserve personeel	12.500	0	7.500
TOTAAL RESULTAATBESTEMMING	43.246	0	7.561
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 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 2021 op een vergelijkbaar niveau te continueren. De Gemeente Oldenzaal heeft de subsidie voor 2022 vastgesteld op € 678.089, waarbij de subsidie per kwartaal vooruit wordt ontvangen. Het bestuur verwacht een resultaat rondom nihil te realiseren in 2022. Per 31-12-2021 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 2021" en deze als normenkader bij het opstellen van deze 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

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 vanaf 1 januari 2011 t/m 31 december 2021 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

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

Functiegegevens

Functionaris 1	Mevr. J.H. Bruggeman	Dhr. R.W. Siteur
Functionaris 2	Mevr. F. Westera	Mevr. J.H. Bruggeman
Functie 1	Directeur / bestuurder	Directeur / bestuurder
Functie 2	Directeur / bestuurder	Directeur / bestuurder
Aanvang en einde functievervulling 1	01-01-21 t/m 09-08-21	01-01-20 t/m 30-04-20
Aanvang en einde functievervulling 2	01-09-21 t/m 31-12-21	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	8,0 uur per week	7,5 uur per week
Omvang dienstverband (in fte) 1	0,21 fte	0,21 fte
Omvang dienstverband (in fte) 2	0,22 fte	0,21 fte
Dienstbetrekking 1	Ja	Ja
Dienstbetrekking 2	Ja	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.284	6.587	5.719	10.169
Beloning betaalbaar op termijn	717	449	357	650
Subtotaal	13.001	7.036	6.077	10.818
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.603	15.327	14.070	28.140
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	13.001	7.036	6.077	10.818

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

Raad van Toezicht

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

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
Totaal bezoldiging		0	0