

# **Stichting Openbare Bibliotheek Twenterand**

## **Jaarrekening 2020**

Datum: 30 maart 2021

**1. Balans per 31 december 2020**  
(na resultaatbestemming)

		<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	(4.1)	<u>79.405</u>	79.405	<u>104.396</u>	104.396
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(4.2)	55.060		65.199	
Liquide middelen	(4.3)	<u>455.135</u>		<u>305.933</u>	
			510.195		371.132
<b>TOTAAL ACTIVA</b>			<u><b>589.600</b></u>		<u><b>475.528</b></u>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>					
Kapitaal	(4.4)	91		91	
Algemene reserve	(4.5)	36.691		36.636	
Bestemmingsreserves	(4.6)	<u>263.668</u>		<u>224.587</u>	
			300.450		261.314
<b>Voorzieningen</b>	(4.7)		7.179		8.715
<b>Kortlopende schulden</b>	(4.8)		281.971		205.499
<b>TOTAAL PASSIVA</b>			<u><b>589.600</b></u>		<u><b>475.528</b></u>

## 2. Staat van baten en lasten over 2020

		<u>Rekening 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Rekening 2019</u>
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Gebruikers opbrengsten	(5.1)	110.903	120.200	123.073
Specifieke opbrengsten	(5.2)	1.173	4.400	1.604
Projecten en dBoS	(5.3)	9.262	8.000	8.381
Diverse baten	(5.4)	6.013	300	20.137
Subsidie	(5.5)	844.626	850.900	796.204
		<u>971.977</u>	<u>983.800</u>	<u>949.399</u>
<b>Lasten</b>				
Bestuur en Organisatie	(5.6)	18.079	15.800	16.085
Huisvesting	(5.7)	165.779	163.400	161.883
Personeel	(5.8)	393.882	453.500	420.010
Administratie	(5.9)	41.025	42.800	39.045
Transport	(5.10)	6.116	6.100	6.075
Automatisering	(5.11)	64.065	72.900	70.227
Media en Collectie	(5.12)	141.174	146.800	137.948
Specifieke kosten	(5.13)	72.278	67.500	65.452
Afschrijvingen	(5.14)	30.444	28.000	27.566
		<u>932.842</u>	<u>996.800</u>	<u>944.291</u>
<b>RESULTAAT</b>		<u><u>39.135</u></u>	<u><u>-13.000</u></u>	<u><u>5.108</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
Mutatie bestemmingsreserves		39.081	-13.000	2.662
Mutatie algemene reserve		54	0	2.446
		<u><u>39.135</u></u>	<u><u>-13.000</u></u>	<u><u>5.108</u></u>

### **3. Algemene toelichting**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de bibliotheekvoorziening en de informatieverstrekking in de ruimste zin in haar werkgebied, zijnde de gemeente Twenterand.

##### **Vestigingsgegevens**

De stichting is gevestigd aan de Jonkerlaan 4 te Vriezenveen. Het KvK-nummer is 41028145.

##### **Jaarrekeningregime**

Deze jaarrekening is overeenkomstig Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven opgesteld.

#### **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 gebaseerd op de door de Raad van Toezicht vastgestelde begroting, inclusief eventuele geautoriseerde wijzigingen.

##### **Gebruik van 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.

### **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.

### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### **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.

### **Pensioenverplichtingen aan werknemers**

De bibliotheekstichting heeft conform de CAO, via het Wino, een gezamenlijke pensioenregeling. Deze is als uitvoerder ondergebracht bij het pensioenfonds AZL te Heerlen. Deze pensioenregeling wordt gekwalificeerd als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder". De hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen, afhankelijk van leeftijd, salaris, dienstjaren en is op basis van een middelloonregeling. Indexering vindt plaats afhankelijk van de dekkingsgraad. Per eind van dit jaar is de voorlopige dekkingsgraad 114,8% (vorig jaar 113,8%). In de exploitatie zijn de over dit jaar verschuldigde premies verantwoord/gefactureerd vanuit het Wino.

### **Wet Normering Topinkomens**

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregels WNT 2017 en deze als normenkader bij het opstellen van de jaarrekening gehanteerd.

## **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.

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.

### **Voorraden informatiedragers**

De aanschaf van informatiedragers zoals boeken, tijdschriften en audiovisuele middelen komt in het jaar van ontvangst 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, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Reserves en fondsen**

Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft daarbij een beperking in de besteding aangebracht.

Bestemmingsfondsen zijn fondsen die specifiek worden aangehouden voor een speciaal doel. De beperking in de besteding is aangebracht door een derde.

## **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 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 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.

## **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 Openbare 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. Projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

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 investeringssubsidie afgeschreven als gevolg waarvan de subsidie gelijktijdig met de afschrijvingen ten gunste van het resultaat vrijvalt.

### **Gebruikersinkomsten**

De gebruikersinkomsten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze 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.

### **Diverse baten**

De diverse baten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

### **Afschrijvingen 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.



## 6. WNT-verantwoording 2020 Stichting Openbare Bibliotheek Twenterand

De WNT is van toepassing op Stichting Openbare Bibliotheek Twenterand. Het voor Stichting Openbare Bibliotheek Twenterand toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (Het algemeen bezoldigingsmaximum.)

### 1. Bezoldiging toptfunctionarissen

1a. Leidinggevende toptfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende toptfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling.

<b>Functiegegevens</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Functionaris	Directeur / Bestuurder	Directeur / Bestuurder
Functie	E. Evers	E. Evers
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1-2020 31-12-2020	1-1-2019 31-12-2019
Omvang dienstverband (in FTE)	0,50	0,50
Dienstbetrekking	Nee	Nee
<b>Bezoldiging</b>		
	<b>€</b>	<b>€</b>
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	48.318	51.518
Beloningen betaalbaar op termijn	4.775	5.546
<b>Totaal</b>	<b>53.093</b>	<b>57.064</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	100.500	97.000

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

<b>Naam toptfunctionaris</b>	<b>Functie</b> <b>2020</b>	<b>Functie</b> <b>2019</b>
G.J. Binnenmars	voorzitter RvT	voorzitter RvT
J. Valk	lid RvT	lid RvT
G. Langendonk	lid RvT	lid RvT
J. Huisjes	lid RvT	lid RvT
M. Cordemeijer	lid RvT	lid RvT
Zij zijn allen onbezoldigd		