

Stichting Openbare Bibliotheek Twenterand

Jaarrekening 2021

Datum: 31 maart 2022

1. Balans per 31 december 2021
(na resultaatbestemming)

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(4.1)	<u>63.454</u>	63.454	<u>79.405</u>	79.405
Vlottende activa					
Vorderingen	(4.2)	72.490		55.060	
Liquide middelen	(4.3)	<u>448.537</u>		<u>455.135</u>	
			521.027		510.195
TOTAAL ACTIVA			<u>584.481</u>		<u>589.600</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Kapitaal	(4.4)	91		91	
Algemene reserve	(4.5)	36.737		36.691	
Bestemmingsreserves	(4.6)	<u>349.168</u>		<u>263.668</u>	
			385.996		300.450
Voorzieningen	(4.7)		4.467		7.179
Kortlopende schulden	(4.8)		194.018		281.971
TOTAAL PASSIVA			<u>584.481</u>		<u>589.600</u>

2. Staat van baten en lasten over 2021

		<u>Rekening 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Rekening 2020</u>
		€	€	€
Baten				
Gebruikers opbrengsten	(5.1)	110.133	116.300	110.903
Specifieke opbrengsten	(5.2)	601	2.200	1.173
Projecten en dBoS	(5.3)	7.863	7.500	9.262
Diverse baten	(5.4)	5.380	6.000	6.013
Subsidie	(5.5)	957.481	896.530	844.626
		<u>1.081.458</u>	<u>1.028.530</u>	<u>971.977</u>
Lasten				
Bestuur en Organisatie	(5.6)	24.436	16.100	18.079
Huisvesting	(5.7)	165.131	169.200	165.779
Personeel	(5.8)	436.355	527.900	393.882
Administratie	(5.9)	35.183	35.200	33.099
Transport	(5.10)	6.468	6.200	6.116
Automatisering	(5.11)	73.698	83.400	71.991
Media en Collectie	(5.12)	132.229	142.530	141.174
Specifieke kosten	(5.13)	91.858	30.500	72.278
Afschrijvingen	(5.14)	30.555	30.500	30.444
		<u>995.913</u>	<u>1.041.530</u>	<u>932.842</u>
RESULTAAT		<u><u>85.545</u></u>	<u><u>-13.000</u></u>	<u><u>39.135</u></u>
RESULTAATBESTEMMING				
Mutatie bestemmingsreserves		85.500	-13.000	39.081
Mutatie algemene reserve		45	0	54
		<u><u>85.545</u></u>	<u><u>-13.000</u></u>	<u><u>39.135</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 opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1), die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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 123,4% (vorig jaar 114,8%). 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.

Vorzieningen

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 2021 Stichting Openbare Bibliotheek Twenterand

De WNT is van toepassing op Stichting Openbare Bibliotheek Twenterand. Het voor Stichting Openbare Bibliotheek Twenterand toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (Het algemeen bezoldigingsmaximum.)

1. Bezoldiging toptfunctionarissen

1a. Leidinggevende toptfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende toptfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

Functiegegevens	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Functionaris	Directeur / Bestuurder	Directeur / Bestuurder
Functie	E. Evers	E. Evers
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-1-2021 31-12-2021	1-1-2020 31-12-2020
Omvang dienstverband (in FTE)	0,50	0,50
Dienstbetrekking	Nee	Nee
Bezoldiging		
	<u>€</u>	<u>€</u>
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	49.401	48.318
Beloningen betaalbaar op termijn	4.337	4.775
Totaal	<u>53.738</u>	<u>53.093</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	104.500	100.500

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

Naam toptfunctionaris	<u>Functie</u> <u>2021</u>	<u>Functie</u> <u>2020</u>
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