

de Bibliotheek



JAARREKENING 2020

**STICHTING
BIBLIOTHEKEN TUBBERGEN**

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Inhoudsopgave</u>	2
<u>Jaarrekening</u>	
Balans	3
Staat van baten en lasten	4
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting balans	9
Toelichting staat van baten en lasten	13
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	15
<u>Controleverklaring</u>	16
<u>Bijlagen</u>	
Specificatie staat van baten en lasten	20

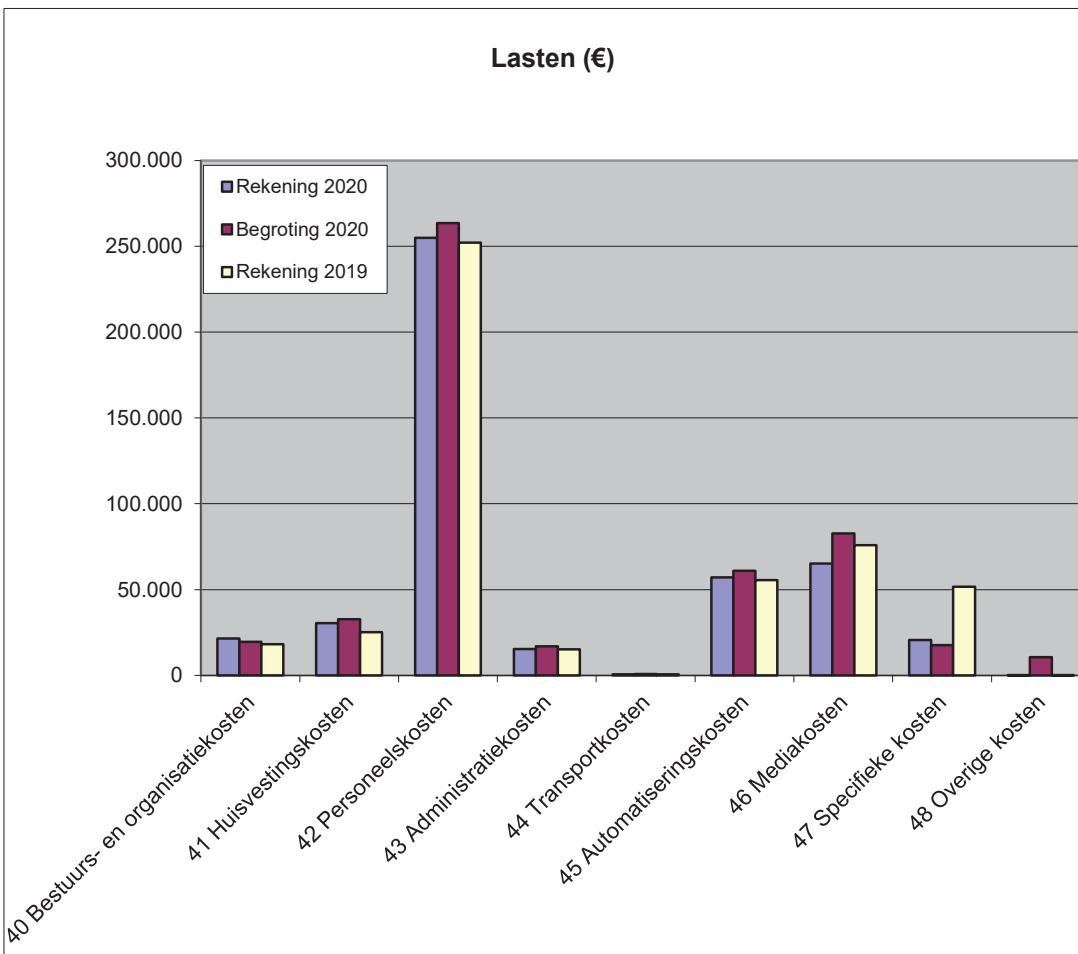
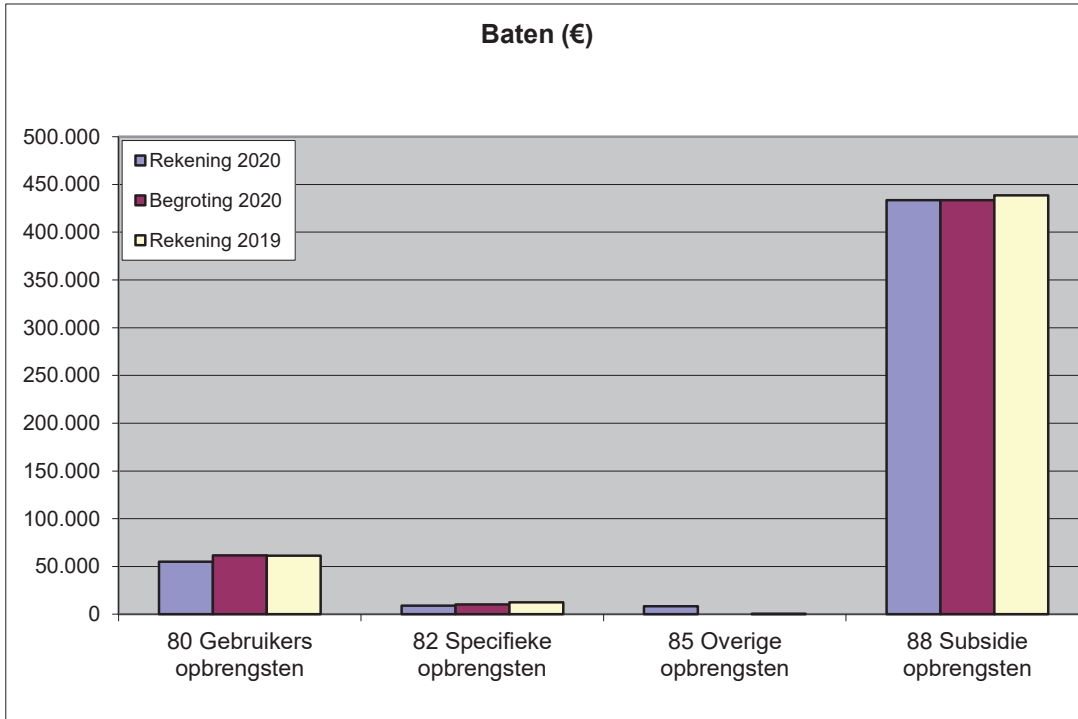
Balans
(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>1. Vaste activa</u>				
1.1 Terreinen	15.220		15.220	
1.2 Gebouwen	109.354		117.165	
1.3 Inventaris	736		828	
1.4 Automatisering	<u>11.794</u>		<u>9.555</u>	
		137.104		142.768
<u>2. Vorderingen</u>				
2.1 Belastingen en premies sociale verzekeringen	19.609		26.380	
2.2 Overige vorderingen / overlopende activa	<u>5.320</u>		<u>23.119</u>	
		24.929		49.499
<u>3. Liquide middelen</u>				
3.1 Banken	303.075		302.951	
3.2 Kassen	<u>177</u>		<u>492</u>	
		303.252		303.443
TOTAAL ACTIVA		<u><u>465.285</u></u>		<u><u>495.709</u></u>
PASSIVA				
<u>4. Eigen vermogen</u>				
4.1 Stichtingskapitaal	65.540		65.540	
4.2 Reserve algemeen	198.682		158.607	
4.3 Bestemmingsreserve herinrichting	35.000		35.000	
4.4 Bestemmingsreserve automatisering	35.000		35.000	
4.5 Bestemmingsreserve groot onderhoud	60.000		60.000	
4.6 Bestemmingsreserve innovatie	<u>30.000</u>		<u>30.000</u>	
		424.221		384.146
<u>5. Langlopende schulden</u>				
5.1 Schulden aan kredietinstellingen		0		0
<u>6. Kortlopende schulden</u>				
6.1 Crediteuren	8.718		70.281	
6.2 Aflossingsverplichting leningen o/g	0		4.199	
6.3 Overige schulden / overlopende passiva	<u>32.346</u>		<u>37.083</u>	
		41.064		111.563
TOTAAL PASSIVA		<u><u>465.285</u></u>		<u><u>495.709</u></u>

Staat van baten en lasten

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
	€	€	€
BATEN			
80 Gebruikers opbrengsten	55.074	61.700	61.320
82 Specifieke opbrengsten	9.074	10.300	12.497
85 Overige opbrengsten	8.382	0	409
88 Subsidie opbrengsten	433.700	433.700	438.738
TOTAAL BATEN	506.229	505.700	512.964
LASTEN			
40 Bestuurs- en organisatiekosten	21.566	19.500	18.235
41 Huisvestingskosten	30.398	32.800	25.270
42 Personeelskosten	255.026	263.600	252.165
43 Administratiekosten	15.436	16.900	15.166
44 Transportkosten	704	800	690
45 Automatiseringskosten	57.051	61.000	55.570
46 Mediakosten	65.217	82.700	75.801
47 Specifieke kosten	20.669	17.700	51.727
48 Overige kosten	87	10.700	127
TOTAAL LASTEN	466.154	505.700	494.751
RESULTAAT VOOR RESULTAATBESTEMMING	40.075	0	18.212
RESULTAATBESTEMMING			
Reserve algemeen	40.075	0	18.212
Reserve herinrichting	0	0	0
Reserve automatisering	0	0	0
Reserve groot onderhoud	0	0	0
Reserve innovatie	0	0	0
TOTAAL RESULTAATBESTEMMING	40.075	0	18.212
RESULTAAT NA RESULTAATBESTEMMING	0	0	0

Staat van baten en lasten



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

De Stichting is statutair gevestigd te Tubbergen, kantoorhoudende aan het Raadhuisplein 4. Het nummer van de Kamer van Koophandel is 41027532.

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 in de gegeven omstandigheden.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Algemeen

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings-/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 de 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 bereikbaarheid van de Gemeente Tubbergen om de subsidie ook na 2020 op een vergelijkbaar niveau te continueren (beschikking 2021 is nog niet ontvangen). Per 31-12-2020 is het eigen vermogen ruim positief en zijn de kortlopende schulden ruim 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. De Stichting heeft in het boekjaar 2020 en 2021 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. De maatregelen van het RIVM hebben geresulteerd in meerdere (gedeeltelijke) sluitingen van de Bibliotheek. In deze periode is de afhaalbieb en de online bibliotheek geïntroduceerd. De financiële impact van het coronavirus in 2020 is te verwaarlozen. De verwachting is dat dit in 2021 ook zo zal zijn. Door de gezonde financiële positie is de verwachting van de Stichting dat de financiële gevolgen beperkt zullen zijn en dat zij derhalve haar activiteiten kan blijven voortzetten, ook zonder de door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten.

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.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken. Het betreft een middelloonregeling, waarbij het pensioen afhankelijk is van het salaris en het aantal deelnemersjaren. Als de financiële middelen van het Pensioenfonds het toelaten, wordt het pensioen jaarlijks geïndexeerd. De dekkingsgraad van het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken 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 Pensioenfonds, anders dan het effect van eventuele hogere toekomstige premies. Het Pensioenfonds heeft in maart 2016 een herstelplan ingediend bij De Nederlandsche Bank. Er is geen sprake van een herstellpremie of bijstortingen. De maatregelen zijn dat er onder meer tijdelijk geen indexatie op het pensioen plaatsvindt, de premie met 0,2% wordt verhoogd, het beleggingsbeleid op termijn minder prudent kan worden gemaakt en in het uiterste geval dat pensioenaanspraken worden verlaagd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Gebouwen 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. 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. Eventuele kosten voor groot onderhoud komen ten laste van de bestemmingsreserve groot onderhoud.

Financiële vaste activa / 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.

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 zoals boeken, tijdschriften en audiovisuele middelen komt in het jaar van aanschaf geheel ten laste van de staat van baten en lasten.

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 algemene reserve dient om schommelingen in de exploitatie op te vangen en maakt onderdeel uit van het eigen vermogen. Bestemmingsreserves zijn gevormd voor grotere uitgaven welke in de toekomst te verwachten zijn. Deze reserves maken onderdeel uit van het eigen vermogen. Dotaties aan deze bestemmingsreserves vinden overeenkomstig de begroting plaats ten laste van de exploitatierekening. De werkelijke uitgaven in enig jaar worden aan de bestemmingsreserves onttrokken. Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft de beperking in de besteding zelf aangebracht. In de toelichting op de balans wordt het doel waarvoor de reserves zijn gevormd nader uiteengezet. De bestemmingsreserves zijn opgenomen tegen nominale waarde.

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.

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 verantwoord in het jaar waarin zij ontvangen zijn door de provinciale serviceorganisatie Rijnbrink die namens de Stichting de gebruikers opbrengsten int.

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 balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige baten

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

Afschrijving en overige lasten

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend d.m.v. 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.