

Jaarrekening 2021

Stichting Openbare Bibliotheek Heiloo

Heiloo, mei 2022

Inhoudsopgave

	Bladzijde
JAARREKENING	
Balans 31 december 2021	1
Staat van baten en lasten 2021	2
Toelichting grondslagen	3
WNT-verantwoording	6

Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2021</u> €	<u>31 december 2020</u> €
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>24.424</u>	<u>28.196</u>
Som der vaste activa	<u>-----</u> 24.424	<u>-----</u> 28.196
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	41.237	38.527
Liquide middelen	<u>166.989</u>	<u>157.862</u>
Som der vlottende activa	<u>-----</u> 208.226	<u>-----</u> 196.389
Totaal Activa	<u>-----</u> 232.650	<u>-----</u> 224.585
 Passiva		
Eigen vermogen	66.734-	60.145-
Voorzieningen	59.834	50.004
Langlopende schulden	57.857	77.143
Kortlopende schulden	181.693	157.583
Totaal Passiva	<u>-----</u> 232.650	<u>-----</u> 224.585

Staat van baten en lasten 2021

	Rekening 2021	Herziene begroting 2021	Rekening 2020
	€	€	€
Baten			
Bijdrage leners	142.444	152.675	143.056
Specifieke dienstverlening	6.899	23.050	10.560
Diverse baten	45.277	33.250	30.915
Subsidies	539.808	521.517	498.050
Totaal baten	734.428	730.492	682.581
Lasten			
Bestuur en organisatie	25.258	15.700	12.520
Huisvesting	137.381	143.100	103.318
Personeel	404.848	399.375	385.620
Administratie	32.624	27.900	26.724
Transportkosten	1.396	1.500	1.455
Automatisering	27.158	34.050	31.094
Collectie en media	71.086	69.450	73.163
Specifieke kosten	5.281	8.000	3.901
Overige kosten	35.985	31.417	24.396
Totaal lasten	741.017	730.492	662.191
Resultaat boekjaar voor resultaat bestemming	<u>6.589-</u>	<u>0</u>	<u>20.390</u>

Toelichting grondslagen

Algemeen:

De grondslagen voor de bepaling van het vermogen en het resultaat zijn in het verslagjaar niet gewijzigd. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving:

De jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijn C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven" van de Raad voor de Jaarverslaggeving en waar mogelijk met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Vergelijkende cijfers:

De cijfers zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid mogelijk te maken.

Begroting:

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door het bestuur goedgekeurde begroting, inclusief eventueel geautoriseerde wijziging(en).

Gebeurtenissen na balansdatum:

De bibliotheek is ook in 2021 grotendeels gesloten geweest voor het reguliere bibliotheek bezoek als gevolg van de Corona pandemie. Dit heeft ook in 2021 een impact gehad op de gebruikersopbrengsten, de specifieke opbrengsten (uit activiteiten en verhuur) en bepaalde kostenposten. Begin 2022 heeft de bibliotheek nog te maken gehad met beperkingen (waaronder 1,5 meter afstand) maar is de bibliotheek wel open gebleven. Vanaf 25 februari 2022 zijn de beperkingen opgeheven.

Op het moment van vaststellen van de jaarrekening wordt er geen (ernstige) onzekerheid over de continuïteit verondersteld. Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum onderkend welke verwerkt moeten worden in de jaarrekening.

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Algemeen:

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden meegenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Balans

Algemeen:

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Kleine inventarisaankopen en die van grafische en audiovisuele materialen worden volgens een bestendige gedragslijn in het jaar van aankoop volledig ten laste van de exploitatierekening gebracht.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Toelichting grondslagen

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van de historische kostprijs van de desbetreffende activa, verminderd met de gecumuleerde afschrijvingen. De afschrijvingen worden lineair berekend naar een vast percentage van de aanschafwaarde, gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de betrokken activa. De eerste afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikname. Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Eventuele investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investering. Als materiële vaste activa een zodanige waardevermindering ondergaan dat de reële waarde lager is, dan wordt deze waardevermindering ten laste van het resultaat gebracht.

Financiële vaste activa:

De leningen alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen en overlopende activa:

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid en hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

Vrij besteedbare reserve:

Aan de vrij besteedbare reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken, dan wel aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserves. De vrij besteedbare reserve heeft de functie van buffer voor onverwachte tegenvallers en functioneert dus ook als continuïteitsreserve.

Vorderingen en overlopende activa:

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid en hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

Vrij besteedbare reserve:

Aan de vrij besteedbare reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken, dan wel aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserves. De vrij besteedbare reserve heeft de functie van buffer voor onverwachte tegenvallers en functioneert dus ook als continuïteitsreserve.

Bestemmingsreserve:

Afgezonderd vermogen, waarvan de beperktere bestedingsmogelijkheid door het bestuur is bepaald en deze ook weer door het bestuur kan worden opgeheven.

Voorzieningen:

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening groot onderhoud is mede bepaald in afstemming met de gemeente Heiloo en wijkt af op dit aspect van de Richtlijn C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'.

Projecten:

De projectbaten en -lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Projectbaten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project t.g.v. van de exploitatie gebracht. De projectlasten worden opgenomen in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd c.q. gemaakt zijn. Om het inzicht te vergroten van de projectresultaten in de baten en lasten is een separate bijlage toegevoegd, waarin per project de baten en lasten zijn weergegeven, alsmede is inzichtelijk gemaakt het nog te besteden deel van de subsidie respectievelijk het nog te ontvangen subsidiedeel.

Toelichting grondslagen

Gebruik van schattingen:

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het stichtingsbestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van de schattingen afwijken.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Staat van baten en lasten

Algemeen:

Bij de bepaling van de baten en lasten wordt het stelsel van baten en lasten toegepast. Dit houdt in dat alle kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Subsidies:

De reguliere gemeentesubsidie komt volledig ten gunste van de exploitatie in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de exploitatie gebracht.

Inkomsten gebruikers:

De contributieopbrengsten worden verantwoord op basis van het kasstelsel.

Pensioenen:

Toegezegde bijdrageregeling.

Verplichtingen in verband met bijdragen aan pensioenregelingen op basis van toegezegde bedragen worden als last in de staat van baten en lasten opgenomen in de periode waarover de bedragen zijn verschuldigd.

Kasstroomoverzicht:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

WNT-verantwoording 2021 Stichting Openbare Bibliotheek Heiloo

De Wet Normering Topinkomens is van toepassing voor de Stichting. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Openbare Bibliotheek Heiloo van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Stichting Openbare Bibliotheek Heiloo is € 209.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

Directie:

Voor het jaar 2021 is de invulling van de functie van directeur bij de bibliotheek als volgt:

Van 1-1-2021 t/m 31-7-2021 is dit mevrouw J.M.L. Braam met een omvang dienstverband van 0,89 FTE (2020: 0,89 FTE).

Bezoldiging:

- Brutoloon (periode van 1-1-2021 t/m 31-7-2021), conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 41.827 (2020 : € 62.683) inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld. Daarnaast een gratis bibliotheekabonnement ter waarde van € 54 (2020 : € 52,50).
- Er zijn geen overige vergoedingen en/of voorzieningen van toepassing.
- Beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 5.001 (2020: € 8.657).
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen: Stichting Vrienden van Bibliotheek Heiloo.

en

Van 1-7-2021 t/m 31-12-2021 is dit mevrouw D.van Empel met een omvang dienstverband van 0,89 FTE.

Bezoldiging:

- Brutoloon (periode van 1-7-2021 t/m 31-12-2021), conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 27.254 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld. Daarnaast een gratis bibliotheekabonnement ter waarde van € 54.
- Er zijn geen overige vergoedingen en/of voorzieningen van toepassing.
- Bloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 4.104.
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen: Stichting Vrienden van Bibliotheek Heiloo.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Leden stichtingsbestuur

Het stichtingsbestuur werd in 2021 gevormd door de volgende personen:

- Mevrouw T.Herkes; functie: voorzitter; vergoeding: nihil;
- Mevrouw B.M.T. van den Broek; functie: secretaris tot 1-7-2021; vergoeding: nihil;
- De heer J.O.A. Langendam; functie: penningmeester; vergoeding: nihil;
- De heer J.J.M. Welling; functie: lid; vergoeding: nihil;
- De heer M. Assenberg; functie: lid tot 1-5-2021; vergoeding: nihil.
- De heer H.A. Laks; functie; lid; vergoeding: nihil.

Stichting Openbare Bibliotheek Heiloo

Het stichtingsbestuur werd in 2020 gevormd door de volgende personen:

- Mevrouw T.Herkes; functie: voorzitter; vergoeding: nihil;
- Mevrouw B.M.T. van den Broek; functie: secretaris; vergoeding: nihil;
- De heer J.O.A. Langendam; functie: penningmeester; vergoeding: nihil;
- De heer J.J.M. Welling; functie: lid; vergoeding: nihil;
- Mevrouw A. Visser; functie: lid; vergoeding: nihil.
- De heer M. Assenberg; functie: lid; vergoeding: nihil

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.