

Jaarrekening 2019

Stichting Openbare Bibliotheek Huizen-Laren-Blaricum

Huizen, juni 2020

Inhoudsopgave

	Bladzijde
JAARREKENING	
Balans 31 december 2019	1
Staat van baten en lasten 2019	2
Toelichting grondslagen	3
WNT-verantwoording	6

Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2019</u> €	<u>31 december 2018</u> €
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>32.414</u>	<u>41.603</u>
Som der vaste activa	<u>32.414</u>	<u>41.603</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	133.839	85.762
Liquide middelen	<u>510.060</u>	<u>504.618</u>
Som der vlottende activa	<u>643.899</u>	<u>590.380</u>
Totaal Activa	<u>676.313</u>	<u>631.983</u>
Passiva		
Eigen vermogen	328.887	338.233
Voorzieningen	72.408	84.371
Kortlopende schulden	<u>275.018</u>	<u>222.577</u>
Totaal Passiva	<u>676.313</u>	<u>645.181</u>

Staat van baten en lasten 2019

	Rekening 2019	begroting 2019	Rekening 2018
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Baten			
Bijdrage leners	285.077	305.510	333.611
Specifieke dienstverlening	33.087	44.500	43.589
Diverse baten	73.237	24.610	79.757
Subsidies	1.350.640	1.336.822	1.278.329
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal baten	1.742.041	1.711.442	1.735.286
Lasten			
Bestuur en organisatie	27.767	30.350	25.672
Huisvesting	519.722	516.400	511.531
Personeel	795.831	794.300	787.451
Administratie	44.862	45.900	44.895
Transportkosten	3.660	4.200	3.987
Automatisering	116.215	139.492	137.298
Collectie en media	151.736	153.800	145.701
Specifieke kosten	20.992	21.200	20.655
Overige kosten	57.404	5.800	69.794
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal lasten	1.738.189	1.711.442	1.746.984
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Resultaat boekjaar			
voor resultaat bestemming	<u><u>3.852</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>11.698-</u></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.

Vergelijkende cijfers:

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

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. Alle in de jaarrekening vermelde bedragen zijn in euro's.

Begroting:

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

Grondslagen voor de verslaglegging

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.

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

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.

Materiële vaste activa:

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

Toelichting grondslagen

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.

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.

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 schating 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.

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.

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.

Grondslagen resultaat

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 contributies worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Overige baten en lasten:

Alle overige posten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Baten worden alleen verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de stichting zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden geschat.

Kasstroombegroting:

Het kasstroombegroting is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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.

WNT-verantwoording 2019 Stichting Openbare Bibliotheek Huizen-Laren-Blaricum

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Openbare Bibliotheek Huizen-Laren-Blaricum van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Stichting Openbare Bibliotheek Huizen-Laren-Blaricum is € 194.000. 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 Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

Directie/bestuurder:

Voor het jaar 2019 is de invulling van de functie van directeur bij de bibliotheek als volgt:

Van 1-1-2019 tot 31-12-2019 mevrouw P.G. Gmelig Meyling, 0,89 fte.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken bedraagt € 69.978 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld. (2018: € 69.088)
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 9.559. (2018: € 9.325)
- Bibliotheek abonnement ad € 49. (2018: € 47)
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen: Dagelijks bestuur Stichting Overleg Openbaar Bibliotheekwerk Noord-Holland (SOOB NH)

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Leden van het (onbezoldigde) stichtingsbestuur

Het bestuur kende per 31 december 2019 zes leden:

Mw. L. M Tijhaar; functie : voorzitter; vergoeding: € 0 (2018: € 0)

Dhr C.M. Kranenberg; functie: secretaris; vergoeding: € 0 (per 18 maart 2019 toegetreden)

Dhr. P.P.M. van de Kerkhof; functie : penningmeester: € 0 (per 18 maart 2019 toegetreden)

Dhr. E. Wolters; functie : lid ; vergoeding € 0 (2018: € 0)

Mw. D.Y.V. Hagenbeek; functie : lid ; vergoeding € 0 (2018: € 0)

Mw. H. Schapers; functie : lid ; vergoeding € 0 (per 18 maart 2019 toegetreden)

Dhr. A.J. Hagedoorn; functie : voorzitter ; vergoeding: € 0 (per 15 mei 2019 afgetreden) (2018: € 0)

Mw. G.A. de Groot - Klein; functie : secretaris : vergoeding € 0 (per 15 mei 2019 afgetreden) (2018: €

0)

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 2019 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 2019 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.