

Jaarrekening 2019

Stichting Openbare Bibliotheekvoorzieningen Langedijk

Zuid-Scharwoude, mei 2020

Inhoudsopgave

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

Stichting Openbare Bibliotheekvoorzieningen Langedijk

Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2019</u> €	<u>31 december 2018</u> €
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>36.178</u>	<u>12.986</u>
Som der vaste activa	<u>-----</u> 36.178	<u>-----</u> 12.986
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	82.317	81.316
Liquide middelen	<u>63.810</u>	<u>157.667</u>
Som der vlottende activa	<u>-----</u> 146.127	<u>-----</u> 238.983
Totaal Activa	<u><u>182.305</u></u>	<u><u>251.969</u></u>
 Passiva		
Eigen vermogen	62.799	35.809
Kortlopende schulden	<u>119.506</u>	<u>216.160</u>
Totaal Passiva	<u><u>182.305</u></u>	<u><u>251.969</u></u>

Staat van baten en lasten 2019

	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
	€	€	€
Baten			
Bijdrage leners	90.458	88.400	83.247
Specifieke dienstverlening	693	4.015	15.945
Diverse baten	62.930	21.750	24.547
Subsidies	327.963	280.865	283.604
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal baten	482.044	395.030	407.343
Lasten			
Bestuur en organisatie	11.135	9.470	15.830
Huisvesting	46.085	42.775	41.435
Personeel	229.544	223.635	208.111
Administratie	22.213	21.655	20.652
Transportkosten	1.463	1.500	720
Automatisering	41.350	36.590	35.671
Collectie en media	64.616	68.295	68.837
Specifieke kosten	5.170	3.475	5.694
Overige kosten	33.478	5.160	12.354
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal lasten	455.054	412.555	409.304
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Resultaat boekjaar voor resultaat bestemming	<u><u>26.990</u></u>	<u><u>17.525-</u></u>	<u><u>1.961-</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.

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:

In december 2019 is het COVID-19 virus ontdekt in China maar het probleem en de impact werd geleidelijk duidelijk vanaf januari 2020. Ook in Nederland heeft het inmiddels een grote impact op maatschappij en economie. Hoe het virus zich verder ontwikkelt, welke maatregelen er nog getroffen gaan worden en welke invloed dit gaat hebben op de Stichting is nog onzeker. De jaarcijfers 2019 zijn niet aangepast daar deze gebeurtenis geen nadere informatie geeft over de feitelijke situatie per balansdatum maar over omstandigheden die ontstaan zijn na 2019. Op moment van vaststellen 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

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

Toelichting grondslagen

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.

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.

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.

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 volgens het kasstelsel verantwoord.

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.

Toelichting grondslagen

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 2019 Stichting Openbare Bibliotheekvoorzieningen Langedijk

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 Bibliotheekvoorzieningen Langedijk van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Stichting Openbare Bibliotheekvoorzieningen Langedijk 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:

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

Van 1-1-2019 tot en met 31-12-2019 is dit de heer A.N.F. de Kruijff, met een omvang dienstverband van 0,78 fte (2018: 0,78 fte).

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 54.805 (2018: € 52.743) inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld.
- Daarnaast een gratis bibliotheekabonnement ter waarde van € 39 (2018 : € 38).
- Er zijn geen overige vergoedingen en/of voorzieningen van toepassing.
- Ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn is in 2019 € 7.584 (2018: € 7.238) afgedragen aan het pensioenfonds.
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen: n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Stichtingsbestuur:

Het stichtingsbestuur kende in 2019 en in 2018 de volgende leden:

- De heer R. Vonk; functie: voorzitter; vergoeding: nihil
- Mevrouw A. Eilander; functie: secretaris; vergoeding: nihil
- Mevrouw A. Strijbis-van der Berg; functie: lid; vergoeding: nihil
- De heer T. Visser; functie: penningmeester; vergoeding: nihil
- Mevrouw S.Dekker; functie: lid; vergoeding: nihil

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.