

Jaarrekening 2019
Bibliotheek Achterhoekse Poort

(versie ten behoeve van publicatieplicht ANBI en WNT)



INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	3
2	Staat van baten en lasten over 2019	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Overige informatie	8

BIJLAGEN

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na winstbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	132.619		156.189	
Inrichting en inventaris	18.262		10.345	
Automatisering	38.596		51.422	
		189.477		217.956
		189.477		217.956
Vlottende activa				
Vorderingen	150.569		137.269	
Liquide middelen	649.797		586.729	
		800.366		723.998
		989.843		941.954

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	1.366.089	1.368.614	1.411.058
Doelsubsidies	72.892	47.500	84.852
Gebruikersinkomsten	254.548	268.115	257.540
Specifieke dienstverlening	45.887	39.694	51.677
Diverse baten	-	400	73
Totaal baten	1.739.416	1.724.323	1.805.200
Lasten			
Bestuur en organisatie	40.247	48.275	39.579
Huisvesting	319.119	306.740	312.186
Personeel	840.236	787.288	800.019
Administratie	94.692	98.475	91.236
Transport	1.502	14.850	14.174
Automatisering	156.631	197.129	193.956
Collectie en media	239.534	246.375	215.774
Specifieke kosten	10.460	15.036	12.911
Totaal lasten	1.702.421	1.714.168	1.679.835
Saldo	36.995	10.155	125.365
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	36.995	10.155	38.489
Bestemmingsreserves	-	-	86.876
Saldo	36.995	10.155	125.365

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn door de bibliotheek zelf gekozen, en ongewijzigd ten opzichte van vorig jaar. Bij de keuze van de grondslagen is uitgegaan van de continuïteitsveronderstelling.

Het betreft de grondslagen van de Stichting Basisbibliotheek Achterhoekse Poort statutair gevestigd te Terborg en bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 41046201.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen is het nodig dat het bestuur zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa (inclusief grond) worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen of lagere bedrijfswaarde, met uitzondering van de media. Het mediabezit wordt, zoals gebruikelijk in deze branche, niet geactiveerd maar rechtstreeks ten laste gebracht van de lopende exploitatie.

De aanschaf van inventaris vindt geheel of gedeeltelijk plaats vanuit een daartoe gevormde bestemmingsreserve.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen de reële waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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

Reserves

Binnen het eigen vermogen kunnen na een besluit van het bestuur bestemmingsreserves worden gevormd. Bestemmingsreserves worden gevormd vanuit de winstbestemming. Bestedingen worden rechtstreeks aan de bestemmingsreserves onttrokken.

Voorzieningen

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. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De verdeling van de lasten geschiedt op basis van een door een extern bureau opgesteld rapport. Dit rapport wordt periodiek geüpdatet.

De reorganisatievoorziening bevat de verplichtingen aan medewerkers die bij de reorganisatie in 2017 zijn ontstaan doordat hun lagere inschaling gecompenseerd wordt. Deze compensatie loopt tot hun pensioendatum of eerder vertrek.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden opgenomen tegen de reële waarde. Onder de kortlopende schulden worden de bestelde maar nog niet ontvangen media aan het einde van het jaar als verplichting opgenomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, met uitzondering van de contributies en boete- en leengelden. Hiervan worden alleen de werkelijk ontvangen bedragen verantwoord.

Lasten worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

De afschrijvingen worden gebaseerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

4 OVERIGE INFORMATIE

Bestuurders en commissarissen

De bezoldiging van bestuurders omvat

- 1 periodiek betaalde beloningen (zoals salarissen, vakantiegeld, doorbetaling bij vakantie en ziekte en presentiegelden),
- 1 beloningen betaalbaar op termijn (zoals pensioenlasten, VUT, sabbatical leave en jubileumuitkeringen)
- 1 uitkeringen bij beëindiging van het dienstverband

Het maximum voor de bestuurder in full time dienstverband bedraagt € 194.000 (2018: € 189.000).

Vermelding van de beloning van de leden van de Raad van Toezicht blijft achterwege omdat de beloning onder het maximum van € 1.700 per jaar blijft. De leden van de Raad van Toezicht in 2019 waren:

T.J. van Amersfoort
M. Hillen
N. Westervelt
W.A.M. Mossink
H.F.M. Ketelaars
P.A.J. Grimmelikhuizen

Bezoldigingsinformatie op grond van de Wet Normering Topinkomens

	2019	2018
H. Wolf		
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	44.223	11.048
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	6.601	1.610
	<u>50.824</u>	<u>12.658</u>

Functie: directeur-bestuurder
Duur van het dienstverband: 1-1 tot en met 31-12
Omvang dienstverband: 24 uur per week
Motivering overschrijding: niet van toepassing
Toepasselijk maximum: € 129.333

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
P. de Boer		
Beloning	-	48.820
	<u>-</u>	<u>48.820</u>

Functie: waarnemend directeur-bestuurder 1-1-2018 tot en met 30-9-2018
Duur van het dienstverband: Er is geen sprake van een dienstverband. P. de Boer is als extern ingehuurde topfunctionaris werkzaam geweest.
Omvang functievervulling: 0 uur (2018: 782 uur) tegen een uurtarief van nihil (2018: € 61,22). Het maximumtarief bedraagt nihil (2018: 182,00).
Motivering overschrijding: niet van toepassing

.....