

**Jaarrekening 2020**  
**Bibliotheek Achterhoekse Poort**

**Versie ten behoeve van publicatieplicht ANBI en WNT**



## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **FINANCIEEL VERSLAG**

#### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2020	3
2	Staat van baten en lasten over 2020	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Overige informatie	9

#### **BIJLAGEN**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020**  
(na winstbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Gebouwen en terreinen	109.049		132.619	
Inrichting en inventaris	13.382		18.262	
Automatisering	34.486		38.596	
		156.917		189.477
		156.917		189.477
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	127.860		150.569	
Liquide middelen	797.869		649.797	
		925.729		800.366
		1.082.646		989.843



## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Exploitatiesubsidies	1.345.205	1.339.130	1.366.089
Doelsubsidies	99.524	78.421	72.892
Gebruikersinkomsten	232.458	249.875	254.548
Specifieke dienstverlening	45.980	37.734	45.887
<b>Totaal baten</b>	<b>1.723.167</b>	<b>1.705.160</b>	<b>1.739.416</b>
<b>Lasten</b>			
Bestuur en organisatie	38.249	53.750	40.247
Huisvesting	284.699	280.033	319.119
Personeel	827.265	840.956	840.236
Administratie	97.002	100.779	94.692
Transport	2.127	-	1.502
Automatisering	172.608	167.692	156.631
Collectie en media	239.018	253.050	239.534
Specifieke kosten	9.514	8.900	10.460
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.670.482</b>	<b>1.705.160</b>	<b>1.702.421</b>
<b>Saldo</b>	<b>52.685</b>	<b>-</b>	<b>36.995</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Algemene reserve	52.685	-	36.995

### **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**

Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Binnen het eigen vermogen kunnen na een besluit van het bestuur bestemmingsreserves worden gevormd.

Met de gemeente Aalten is overeengekomen dat de vestiging in Aalten aan de gemeente verkocht wordt en dat gelijktijdig een vestiging op een nieuwe locatie van de gemeente wordt aangekocht. De overeenkomsten terzake zijn afgesloten in 2020; de levering vindt plaats in 2021. Omdat de verkoop van het oude pand in Aalten in 2020 heeft plaatsgevonden, valt de noodzaak van de voorziening groot onderhoud weg. Het bedrag ad € 116.035 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve inrichting en inventaris Aalten.

De vestiging in Varsseveld is gehuisvest in een eigen pand dat onderdeel uitmaakt van een VvE. Het groot onderhoud verloopt via de reservering in die VvE. Er is derhalve geen noodzaak om daarnaast nog een eigen voorziening groot onderhoud aan te houden. Om die reden is de gehele voorziening groot € 51.679 geherrubriceerd naar de bestemmingsreserve inrichting en inventaris.

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.

De uitbetaling als gevolg van compensatie door reorganisatie wordt rechtstreeks ten laste gebracht van deze voorziening.

### **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
- 1 uitkeringen bij beëindiging van het dienstverband

Het maximum voor de bestuurder in full time dienstverband bedraagt €201.000 (2019: €194.000).

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 2020 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

	2020	2019
H. Wolf		
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	58.788	44.223
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	8.064	6.601
	<u>66.852</u>	<u>50.824</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: €134.000

.....