

**Jaarrekening 2021**  
**Bibliotheek Achterhoekse Poort**

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



## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **FINANCIEEL VERSLAG**

#### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2021	3
2	Staat van baten en lasten over 2021	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Overige informatie	9

#### **BIJLAGEN**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
(na winstbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Gebouwen en terreinen	183.860		109.049	
Inrichting en inventaris	8.690		13.382	
Automatisering	23.749		34.486	
		216.299		156.917
		<u>216.299</u>		<u>156.917</u>
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	149.886		127.860	
Liquide middelen	566.753		797.869	
		716.639		925.729
		<u>932.938</u>		<u>1.082.646</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>				
Algemene reserve	137.945		156.105	
Bestemmingsreserves	358.434		361.323	
		496.379		517.428
<b>Voorzieningen</b>		136.897		162.429
<b>Langlopende schulden</b>		25.280		57.392
<b>Kortlopende schulden</b>				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	32.112		31.635	
Crediteuren	38.306		94.505	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	45.471		46.275	
Overlopende passiva	158.493		172.982	
		274.382		345.397
		<u>932.938</u>		<u>1.082.646</u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Exploitatiesubsidies	1.346.774	1.347.433	1.345.205
Doelsubsidies	183.999	69.221	99.524
Gebruikersinkomsten	238.154	222.917	222.328
Specifieke dienstverlening	53.884	51.104	56.110
<b>Totaal baten</b>	<b>1.822.811</b>	<b>1.690.675</b>	<b>1.723.167</b>
<b>Lasten</b>			
Bestuur en organisatie	49.545	42.035	38.249
Huisvesting	282.886	271.443	284.699
Personeel	898.797	833.050	827.265
Administratie	106.540	100.565	97.002
Transport	3.181	1.600	2.127
Automatisering	169.412	158.365	172.608
Collectie en media	252.582	271.117	239.018
Specifieke kosten	23.888	12.500	9.514
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.786.831</b>	<b>1.690.675</b>	<b>1.670.482</b>
<b>Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<b>35.980</b>	<b>-</b>	<b>52.685</b>
Incidentele baten en lasten	35.573	-	-
<b>Saldo</b>	<b>71.553</b>	<b>-</b>	<b>52.685</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Algemene reserve	-18.160	-	52.685
Bestemmingsreserves	89.713	-	-
<b>Saldo</b>	<b>71.553</b>	<b>-</b>	<b>52.685</b>

### **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.

In 2021 is het pand aan de Hogestraat 10 in Aalten verkocht voor € 488.000. De boekwaarde bedraagt € 61.941, waardoor een boekwinst ontstaat van € 326.059. Deze boekwinst is in mindering gebracht op de aankoop van het pand aan de Lage Blik 28 te Aalten ad € 488.000.

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 heeft plaatsgevonden in 2021.

In 2021 is de inrichting en aanschaf inventaris voor het pand aan de Lage Blik 28 te Aalten ad € 92.601 rechtstreeks onttrokken aan de bestemmingsreserve inventaris.

### **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 worden opgenomen tegen de reële waarde.

### **Kortlopende schulden**

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.

### **Herrubricering**

Waar nodig worden de opbrengsten en kosten geherrubriceerd voor vergelijkbaarheid.

De opbrengst van het Almende College was in 2020 verantwoord onder contributies, in 2021 zijn deze opbrengsten verantwoord bij dienstverlening aan scholen. Voor vergelijkbaarheid met 2020 zijn deze opbrengsten in de jaarrekening 2021 voor het jaar 2020 overgeheveld naar dienstverlening aan scholen.

### **Incidentele baten en lasten**

Onder incidentele baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

In 2021 betreft het een bate van een eenmalige vrijval van reserveringen servicekosten uit oude jaren. Dit ter voorkoming van afwijkende bedragen in de reguliere huisvestingskosten. Ook is er een buitengewone last door de vrijval reservering exploitatiesubsidie 2020 die lager is vastgesteld in 2021.



#### 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 € 209.000 (2020: € 201.000).

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 2021 waren:

T.J. van Amersfoort  
 P.A.J.M. Litjens  
 W.A.M. Mossink  
 H.F.M. Ketelaars  
 P.A.J. Grimmelikhuizen  
 M. Overmeyer

##### Bezoldigingsinformatie op grond van de Wet Normering Topinkomens

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
H. Wolf		
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	60.204	58.788
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	<u>8.250</u>	<u>8.064</u>
	<u>68.454</u>	<u>66.852</u>

Functie: directeur-bestuurder  
 Duur van het dienstverband: 1-1 tot en met 31-12  
 Omvang dienstverband: 28 uur per week  
 Motivering overschrijding: niet van toepassing  
 Toepasselijk maximum: € 139.333

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
S.E.J.M. Wiegerinck - Hahné		
Beloning	35.917	-
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	4.721	-
	<u>40.638</u>	<u>-</u>

Functie: waarnemend directeur-bestuurder 1-1-2021 tot en met 31-12-2021

Duur van het dienstverband: onbepaalde tijd

Omvang dienstverband voor waarnemend: 20 uur per week

Motivering overschrijding: niet van toepassing

Toepasselijk maximum: € 116.111

.....