

1. Balans per 31 december 2019
(na resultaatbestemming)

		<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(4.1)	47.280		250.704	
Financiële vaste activa	(4.2)	<u>135.000</u>		<u>145.000</u>	
			182.280		395.704
Vlottende activa					
Vorderingen	(4.3)	31.547		22.004	
Liquide middelen	(4.4)	<u>268.205</u>		<u>216.282</u>	
			299.752		238.286
TOTAAL ACTIVA			<u>482.032</u>		<u>633.990</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Kapitaal	(4.5)	136		136	
Algemene reserve	(4.6)	8.513		18.059	
Bestemmingsreserves	(4.7)	<u>339.647</u>		<u>309.027</u>	
			348.296		327.222
Langlopende schulden	(4.8)		0		203.991
Kortlopende schulden	(4.9)		133.736		102.777
TOTAAL PASSIVA			<u>482.032</u>		<u>633.990</u>

2. Staat van baten en lasten over 2019

		<u>Rekening 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Rekening 2018</u>
		€	€	€
Baten				
Gebruikers opbrengsten	(5.1)	68.581	77.400	76.091
Specifieke opbrengsten	(5.2)	387	100	219
Diverse baten	(5.3)	227.500	1.300	17.634
Subsidie	(5.4)	445.947	437.200	457.025
		<u>742.415</u>	<u>516.000</u>	<u>550.969</u>
Lasten				
Bestuur en Organisatie	(5.5)	15.668	16.000	17.161
Huisvesting	(5.6)	62.144	65.000	69.114
Personeel	(5.7)	191.283	202.500	170.341
Administratie	(5.8)	32.353	29.000	27.748
Transport	(5.9)	4.652	4.500	4.549
Automatisering	(5.10)	57.323	56.000	55.850
Media en Collectie	(5.11)	100.231	105.500	95.535
Specifieke kosten	(5.12)	246.024	26.000	37.195
Afschrijvingen en Rente	(5.13)	11.663	12.500	14.828
		<u>721.341</u>	<u>517.000</u>	<u>492.321</u>
RESULTAAT		<u><u>21.074</u></u>	<u><u>-1.000</u></u>	<u><u>58.648</u></u>
RESULTAATBESTEMMING				
Mutatie bestemmingsreserves		30.620	-1.000	24.837
Mutatie algemene reserve		-9.546	0	33.811
		<u><u>21.074</u></u>	<u><u>-1.000</u></u>	<u><u>58.648</u></u>

3. Algemene toelichting

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de bibliotheekvoorziening en de informatieverstrekking in de ruimste zin in haar werkgebied.

Vestigingsgegevens

De stichting is statutair gevestigd te Genemuiden. De stichting is feitelijk gevestigd aan Havenplein 1. Het KvK-nummer is 41022746.

Jaarrekeningregime

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven.

Stelselwijziging

Er heeft een stelselwijziging plaatsgevonden als gevolg van wijziging van de toegepaste verslaggevingsstandaard. Tot en met voorgaand jaar werden eigen grondslagen toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling. Met ingang van 2019 wordt RJ 640 Organisaties zonder winststreven toegepast, waardoor wordt aangesloten met de in het maatschappelijk verkeer aanvaardbare grondslagen. Conform de verslaggevingsvereisten zijn de vergelijkbare cijfers over het boekjaar 2018 herrekend en als zodanig verwerkt in de jaarrekening. De wijzigingen zien - naast een uitbreiding van de toelichting in de jaarrekening - primair toe op de volgende posten/stromen:

Tot en met 2018 werden de contributieopbrengsten verantwoord op kasbasis. Vanaf 2019 worden de contributieopbrengsten verantwoord in de periode waarop zij betrekking hebben. Het inzicht in de jaarrekening is hierdoor verbeterd en er wordt aangesloten bij de RJ 640. Als gevolg van deze stelselwijziging is onder de kortlopende schulden een post vooruitontvangen Contributies opgenomen. De vergelijkende cijfers zijn eveneens aangepast. Deze stelselwijziging heeft een invloed van - 2.797 op het resultaat van 2019. Het eenmalig nadelige effect van deze stelselwijziging is verwerkt in het eigen vermogen per 1 januari 2018 en bedraagt 30.690.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING

Algemeen

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. Alle bedragen zijn vermeld in euro's.

Begrotingscijfers

De begrotingscijfers gebaseerd op de door het bestuur vastgestelde begroting, inclusief eventuele geautoriseerde wijzigingen.

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur overeenkomstig algemeen geldende grondslagen bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Vergelijkende cijfers voorgaand boekjaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van eventueel toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen. De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds "Pensioenfonds Openbare Bibliotheken". Het betreft een middelloonregeling, waarbij het pensioen afhankelijk is van het salaris en het aantal deelnemersjaren. Als de financiële middelen van het pensioenfonds het toelaten, wordt het pensioen jaarlijks geïndexeerd. De dekkingsgraad van het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken bedraagt per balansdatum 113,8% (vorig jaar 118,5%).

De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Verder wordt beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen zijn uit toezeggingen aan werknemers. In dat geval wordt een voorziening opgenomen. De stichting heeft per balansdatum geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van eventuele hogere toekomstige premies.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Periodiek groot onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Naast de activering van vaste activa kunnen grotere investeringen ook ten laste van de bestemmingsreserves gebracht worden. Zie hiervoor ook de toelichting op de bestemmingsreserves.

Financiële vaste activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Vorraden informatiedragers

De aanschaf van informatiedragers zoals boeken, tijdschriften en audiovisuele middelen komt in het jaar van aanschaf geheel ten laste van de staat van baten en lasten.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

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

De reserves dienen om schommelingen in de exploitatie op te vangen en maken onderdeel uit van het eigen vermogen.

Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft daarbij een beperking in de besteding aangebracht.

Bestemmingsfondsen zijn fondsen die specifiek worden aangehouden voor een speciaal doel. De beperking in de besteding is aangebracht door een derde.

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. Tenzij anders vermeld worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende- en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de andere bedrijfsopbrengsten, en anderzijds de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Voor de indeling van de staat van baten en lasten is aangesloten bij het Rekeningschema Openbare Bibliotheken zoals uitgebracht door de Vereniging Openbare Bibliotheken.

Subsidies

De reguliere subsidie en subsidie Taalpunt hebben een structureel karakter. Van toepassing hierop is de Algemene subsidieverordening gemeente Zwartewaterland 2010. De overige subsidies hebben een incidenteel karakter.

Gebruikersinkomsten

De gebruikersinkomsten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Personeelskosten

Het personeel wordt middels een zgn. WINO-overeenkomst ingehuurd van Stichting Werkgeverschap Rijnbrink.