

Jaarrekening 2019
Bibliotheek Oosterschelde

(versie ten behoeve van publicatieplicht ANBI en WNT)



de Bibliotheek
Oosterschelde

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

| | | |
|---|-------------------------------------|----|
| 1 | Balans per 31 december 2019 | 4 |
| 2 | Staat van baten en lasten over 2019 | 6 |
| 3 | Toelichting op de jaarrekening | 7 |
| 4 | Overige informatie | 10 |

.

JAARREKENING

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

| | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Realisatie 2018 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| Exploitatiesubsidies | 3.166.248 | 3.172.723 | 3.144.414 |
| Doelsubsidies | 634.328 | 376.186 | 540.875 |
| Gebruikersinkomsten | 380.339 | 377.450 | 381.138 |
| Specifieke dienstverlening | 82.077 | 83.351 | 66.167 |
| Diverse baten | 2.017 | 3.348 | 1.080 |
| Totaal baten | 4.265.009 | 4.013.058 | 4.133.674 |
| Lasten | | | |
| Bestuur en organisatie | 86.403 | 63.283 | 68.680 |
| Huisvesting | 652.213 | 666.803 | 646.499 |
| Personeel | 2.278.511 | 1.986.036 | 2.146.827 |
| Administratie | 118.270 | 120.069 | 115.897 |
| Transport | 41.581 | 46.442 | 43.647 |
| Automatisering | 344.783 | 358.029 | 327.933 |
| Collectie en media | 467.927 | 482.333 | 473.222 |
| Specifieke kosten | 225.964 | 220.528 | 243.231 |
| Totaal lasten | 4.215.652 | 3.943.523 | 4.065.936 |
| Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen | 49.357 | 69.535 | 67.738 |
| Bijzondere lasten | -28.598 | - | -32.217 |
| Saldo | 20.759 | 69.535 | 35.521 |
| Resultaatbestemming | | | |
| Algemene reserve | 21.524 | 24.126 | 22.329 |
| Bestemmingsreserves | -765 | 45.409 | 13.192 |
| Saldo | 20.759 | 69.535 | 35.521 |

3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

3.1 ALGEMEEN

Activiteiten

De Stichting Bibliotheek Oosterschelde staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 22.062947

De activiteiten van Bibliotheek Oosterschelde, statutair gevestigd te Heinkenszand, bestaan voornamelijk uit:

- " Beschikbaar stellen en uitlenen van boeken en andere informatiedragers
- " Uitvoeren van kennisdiensten op het terrein van informatie en educatie

3.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de door de stichting zelf gekozen grondslagen. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Bibliotheek Oosterschelde 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.

3.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met de eventuele restwaarde. Voor het pand in Goes wordt een annuïtaire afschrijving gehanteerd om aan te sluiten op de financiering van het pand. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Reserves en fondsen

Reserves

Bestemmingsreserves worden in overleg met de Raad van Toezicht gevormd. Dotaties en onttrekkingen van plaats via de resultaatbestemming.

In de samenwerkingsovereenkomst met de gemeenten is daarnaast afgesproken dat de Stichting een afzonderlijke reserve mag opbouwen uit de meeropbrengsten uit opdrachten van derden (bestemmingsreserve ondernemende Bibliotheek). In 2019 hebben deze opdrachten nog niet tot een meeropbrengst geleid.

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.

Voorziening onderhoud gebouwen Goes

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 voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Om aan te sluiten bij de algemeen aanvaarde waarderingsgrondslagen- zoals uitgewerkt in de richtlijnen voor de jaarverslaglegging- zijn de in het verleden ontvangen investeringssubsidies gerubriceerd onder de kortlopende schulden.

3.4 GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Gebruikersinkomsten

De gebruikersinkomsten worden op basis van ontvangsten verantwoord en niet op factuurstelsel. De incasso van de maand december wordt opgenomen als vooruitontvangen contributies. In 2019 is hiervoor een bedrag van € 24.482 opgenomen. Indien de post vooruitbetaalde contributies zou worden bepaald conform de in de sector gebruikelijke grondslag betreft het een bedrag van € 147.759. Dit zal betekenen dat de algemene reserve dan moet worden gecorrigeerd met € 123.277.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone 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.

3.5 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

4 OVERIGE INFORMATIE

Bestuurders en commissarissen

De bezoldiging van bestuurders omvat

- 1 periodiek betaalde beloningen (zoals salarissen, sociale lasten, vakantiegeld, doorbetaling bij vakantie en ziekte en presentiegelden), toepasselijk WNT-algemeen maximum € 194.000 (2018: € 189.000)
- 1 beloningen betaalbaar op termijn (zoals pensioenlasten, VUT, sabbatical leave en jubileumuitkeringen).

Toezichthoudende functionarissen:

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een jaarlijkse vergoeding van € 750,- exclusief reiskosten. De bezoldiging bedraagt dus minder dan het maximum van € 1.700 per lid uit de WNT, daarom is gekozen om conform de Wet normering topinkomens alleen de namen van de leden te vermelden:

Dhr. L. van Houten, voorzitter (t/m 31-12-2019)

Mevr. F.S. Alting-Landa, vice-voorzitter (voorzitter per 1-1-2020)

Mevr. M.A.E. Velthuis, lid

Dhr. J.J. Willemstein, lid

Dhr. A.W. Wissekerke, lid

Dhr. R. van der Wel, lid

Mevr. M. Soochit, lid (per 1-9-2019)

Bezoldigingsinformatie o.g.v. de Wet normering topinkomens

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|---------|---------|
| J. van Vugt Directeur/bestuurder | | |
| Beloning | 93.412 | 92.114 |
| Beloning betaalbaar op termijn | 12.561 | 12.250 |
| | 105.973 | 104.364 |

| | |
|--|----------------------|
| Functie: | directeur-bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2016 | 1-jan t/m 31-dec |
| Duur van het dienstverband: | onbepaalde tijd |
| Omvang dienstverband(in FTE) | 1,0 |
| Gewezen topfunctionaris? | Nee |
| (Fictieve) dienstbetrekking? | Nee |