

Jaarrekening 2019
Stichting Bibliotheek Helmond-Peel

(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	9

BIJLAGEN

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en -terreinen	80.224		82.967	
Inventaris	56.525		56.527	
Vervoermiddelen	3.207		6.416	
Automatisering	25.770		41.232	
		165.726		187.142
		165.726		187.142
Vlottende activa				
Vorraden				
Materialen		12.049		12.233
Vorderingen				
Debiteuren	106.345		27.680	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	65.032		97.202	
Overige vorderingen en overlopende activa	130.020		104.265	
		301.397		229.147
Liquide middelen				
Rekening courant bank	255.180		146.913	
Kas	1.087		1.471	
Gelden onderweg	2.243		4.459	
		258.510		152.843
		571.956		394.223
		737.682		581.365

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves				
Algemene reserve	-57.109		-34.623	
Bestemmingsreserves	<u>125.454</u>		<u>155.718</u>	
		68.345		121.095
Kortlopende schulden				
Crediteuren	294.110		124.233	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	100.984		72.828	
Overlopende passiva	<u>274.243</u>		<u>263.209</u>	
		669.337		460.270
		<u>737.682</u>		<u>581.365</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	3.015.958	3.016.048	2.883.107
Doelsubsidies	162.065	115.000	219.313
Gebruikersinkomsten	236.989	243.000	249.215
Specifieke dienstverlening	294.199	292.000	340.754
Diverse baten	1.651	1.952	2.321
Totaal baten	3.710.862	3.668.000	3.694.710
Lasten			
Bestuur en organisatie	69.287	63.000	64.833
Huisvesting	839.079	812.000	810.625
Personeel	1.852.267	1.804.000	1.765.699
Administratie	82.371	87.000	85.894
Transport	5.091	6.000	6.331
Automatisering	277.612	274.000	286.456
Collectie en media	405.773	382.000	448.436
Specifieke kosten	61.725	70.000	90.206
Overige kosten	140.142	170.000	179.878
Totaal lasten	3.733.347	3.668.000	3.738.358
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	-22.485	-	-43.648
Incidentele lasten	-30.265	-	-242.332
Saldo	-52.750	-	-285.980
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	-22.486	-	-43.648
Bestemmingsreserves	-30.264	-	-242.332
Saldo	-52.750	-	-285.980

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen zonder winststreven (RJK C1).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de Bibliotheek Helmond-Peel zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf van ingebruikneming.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

gebouwen	2,5%
inrichting	10%
automatisering	25%-33%
vervoermiddelen	20%

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Media

De kosten van aanschaf van media ten behoeve van de uitleen worden, zoals in de branche gebruikelijk, niet geactiveerd maar rechtstreeks ten laste van de lopende exploitatie gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op grond van een individuele beoordeling van de openstaande vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan per balansdatum ter vrije beschikking van de stichting.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve inrichting en onderhoud

De bestemmingsreserve is gevormd voor toekomstig noodzakelijk groot onderhoud en inrichting van diverse bibliotheekgebouwen.

Bestemmingsreserve innovatie

De Bestemmingsreserve heeft als doelstelling de bibliotheekorganisatie de mogelijkheid te geven te innoveren op het gebied van marketing, communicatie, Taalhuis en samenwerking.

Bestemmingsreserve Implementatie governance code bestuur

De Bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van toekomstige kosten ontwikkeling bestuur en directie.

Onttrekkingen lopen via de resultaatbestemming.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten voor de geleverde diensten, subsidie- en overige opbrengsten en de exploitatiekosten.

Resultaatbepaling

Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum gerealiseerd zijn. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Begroting:

Als vergelijking ten opzichte van de exploitatie is door het bibliotheekbestuur de werkbegroting 2019 gehanteerd.

4 OVERIGE INFORMATIE

Directie

De bezoldiging van bestuurders omvat

- 1 periodiek betaalde beloningen (zoals salarissen, 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).

Bezoldigingsinformatie o.g.v. de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

	2019	2018
R. Hakvoort		
Beloning	65.648	77.390
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	-	236
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	7.169	10.490
Beëindigingsuitkeringen (zie tabel hieronder)	40.000	-
	112.817	88.116

Functie: directeur

Duur van het dienstverband: tot 1-9-2019

WNT maximum: € 129.333

Omvang dienstverband: 36 uur per week

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	R. Hakvoort
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	directeur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2019
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	40.000
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	40.000
Waarvan betaald in 2019	40.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
R.P.A.Verleisdonk		
Beloning	18.350	-
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	<u>2.611</u>	<u>-</u>
	<u><u>20.961</u></u>	<u><u>-</u></u>

Functie: directeur
Duur van het dienstverband: vanaf 1-9-2019
WNT maximum: € 64.666
Omvang dienstverband: 36 uur per week
.
.