

## **Jaarrekening 2021**

Stichting Bibliotheek De Groene Venen

Waddinxveen, maart 2022

## Inhoudsopgave

	Bladzijde
<b>JAARREKENING</b>	
Balans 31 december 2021	1
Staat van baten en lasten 2021	2
Toelichting grondslagen	3
WNT-verantwoording	6

Stichting Bibliotheek De Groene Venen

**Balans per 31 december 2021**

(na resultaatbestemming)

	<b>31 december 2021</b>	<b>31 december 2020</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	<u>103.610</u>	<u>121.102</u>
Som der vaste activa	<u>-----103.610</u>	<u>-----121.102</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen en overlopende activa	84.634	71.025
Liquide middelen	<u>632.221</u>	<u>681.973</u>
Som der vlottende activa	<u>-----716.855</u>	<u>-----752.998</u>
<b>Totaal Activa</b>	<b><u>-----820.465</u></b>	<b><u>-----874.100</u></b>
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen	223.608	223.561
Kortlopende schulden	<u>596.857</u>	<u>650.539</u>
<b>Totaal Passiva</b>	<b><u>-----820.465</u></b>	<b><u>-----874.100</u></b>

**Staat van baten en lasten 2021**

	<b>Rekening 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Rekening 2020</b>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Bijdrage leners	295.184	325.425	296.859
Specifieke dienstverlening	17.844	48.335	27.077
Diverse baten	192.186	152.170	269.958
Subsidies	1.510.554	1.521.910	1.517.680
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal baten</b>	2.015.768	2.047.840	2.111.574
<b>Lasten</b>			
Bestuur en organisatie	43.357	35.200	32.919
Huisvesting	358.991	369.490	369.906
Personeel	869.992	937.700	850.135
Administratie	78.860	80.260	80.001
Transportkosten	9.072	11.450	8.590
Automatisering	169.051	183.800	166.155
Collectie en media	277.539	313.720	296.095
Specifieke kosten	11.379	33.500	22.479
Overige kosten	197.481	133.700	268.515
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal lasten</b>	2.015.722	2.082.770	2.080.430
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Resultaat boekjaar</b>			
voor resultaat bestemming	<u><u>46</u></u>	<u><u>34.930-</u></u>	<u><u>31.144</u></u>

## Toelichting grondslagen

### **Algemeen:**

De grondslagen voor de bepaling van het vermogen en het resultaat zijn in het verslagjaar niet gewijzigd. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

### **Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving:**

De jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijn C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven" van de Raad voor de Jaarverslaggeving en waar mogelijk met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

### **Vergelijkende cijfers:**

De cijfers zijn, waar nodig, geherrubriceerd ten einde vergelijkbaarheid mogelijk te maken.

### **Begroting:**

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de directeur-bestuurder goedgekeurde begroting, inclusief eventueel geautoriseerde wijzing(en).

### **Gebeurtenissen na balansdatum:**

De bibliotheek is ook in 2021 grotendeels gesloten geweest voor het reguliere bibliotheek bezoek als gevolg van de Corona pandemie. Dit heeft ook in 2021 een impact gehad op de gebruikersopbrengsten, de specifieke opbrengsten en bepaalde kostenposten. Begin 2022 heeft de bibliotheek nog te maken gehad met beperkingen (waaronder 1,5 meter afstand) maar is de bibliotheek wel open gebleven. Vanaf 25 februari 2022 zijn de beperkingen opgeheven. Op moment van vaststellen jaarrekening wordt er geen (ernstige) onzekerheid over de continuïteit verondersteld. Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum onderkend welke verwerkt moeten worden in de jaarrekening.

## Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

### **Algemeen:**

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Tenzij bij de betreffende 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 deze betrekking hebben. Baten 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 meegenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## Balans

### **Algemeen:**

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Kleine inventarisaankopen en die van grafische en audiovisuele materialen worden volgens een bestendige gedragslijn in het jaar van aankoop volledig ten laste van de exploitatierekening gebracht.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

### **Materiële vaste activa:**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen historische kostprijzen, onder aftrek van de op de geschatte economische gebruiksduur gebaseerde cumulatieve afschrijvingen. De eerste afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikname.

## **Toelichting grondslagen**

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Eventuele investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investering.

### **Vorderingen en overlopende activa:**

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid en hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

### **Vrij besteedbare reserve:**

Aan de vrij besteedbare reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken, dan wel aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserves. De vrij besteedbare reserve heeft de functie van buffer voor onverwachte tegenvallers en functioneert dus ook als continuïteitsreserve.

### **Bestemmingsreserve:**

Afgezonderd vermogen, waarvan de beperktere bestedingsmogelijkheid door het bestuur is bepaald en deze ook weer door het bestuur kan worden opgeheven.

### **Projecten:**

De projectbaten en -lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Projectbaten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project t.g.v. van de exploitatie gebracht. De projectlasten worden opgenomen in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd c.q. gemaakt zijn.

Om het inzicht te vergroten van de projectresultaten in de baten en lasten is een separate bijlage toegevoegd, waarin per project de baten en lasten zijn weergegeven, alsmede is inzichtelijk gemaakt het nog te besteden deel van de subsidie respectievelijk het nog te ontvangen subsidiedeel.

### **Gebruik van schattingen:**

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

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

## **Staat van baten en lasten**

### **Algemeen:**

Bij de bepaling van de baten en lasten wordt het stelsel van baten en lasten toegepast. Dit houdt in dat alle kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

### **Subsidies:**

De reguliere gemeentesubsidie komt volledig ten gunste van de exploitatie in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de exploitatie gebracht.

### **Inkomsten gebruikers:**

De contributieopbrengsten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

### **Overige baten en lasten:**

Alle overige posten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Baten worden alleen verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de stichting zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden geschat.

### **Pensioenen:**

Toegezegde bijdrageregeling.

Verplichtingen in verband met bijdragen aan pensioenregelingen op basis van toegezegde bedragen worden als last in de staat van baten en lasten opgenomen in de periode waarover de bedragen zijn verschuldigd.

### **Kasstroomoverzicht:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

## WNT-verantwoording 2021 Stichting Bibliotheek De Groene Venen

De Wet Normering Topinkomens is van toepassing voor de Stichting. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Bibliotheek De Groene Venen van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Stichting Bibliotheek De Groene Venen is € 209.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

### 1a. Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

Directie:

Voor het jaar 2021 is de invulling van de functie van directeur bij de bibliotheek als volgt:

Mevrouw G.N. de Koning-Keg van 1-1-2021 t/m 31-12-2021 met een omvang dienstverband van 0,83 fte (2020 : van 1-1-2020 t/m 31-12-2021 met een omvang dienstverband van 0,83 fte).

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 65.061 (2020: € 62.115) inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld.
- Aan belastbare kostenvergoedingen is over 2021 € 0 (2020: € 0) uitbetaald.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 8.917 (2020: € 8.511).
- Bibliotheek abonnement € 49,50 (2020: € 48,75).
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen: n.v.t.

### 1c. Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Leden Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht kende in 2021 de volgende leden:

- Dhr. K. de Jong; functie: voorzitter (van 01-01-2021 t/m 31-12-2021 onkostenvergoeding: € 300
- Mw. H.C.M. van de Wetering; functie: lid (van 01-01-2021 t/m 30-06-2021); onkostenvergoeding: € 150
- Dhr. I.W. Komrij; functie: lid (van 01-01-2021 t/m 31-12-2021); onkostenvergoeding: € 300
- Mw. L.C. Bruins-van Wijngaarden; functie: lid (van 01-01-2021 t/m 31-12-2021); onkostenvergoeding: € 300
- Mw. K. Wetsteijn; lid (van 01-01-2021 t/m 31-12-2021); onkostenvergoeding: € 300
- Mw. S.F. van Nieuwenhuijzen - Ruijtenberg; lid (vanaf 01-07-2021 t/m 31-12-2021); onkostenvergoeding: € 150

De Raad van Toezicht kende in 2020 de volgende bestuursleden:

- Dhr. B. Zoodsma; functie: voorzitter (van 01-01-2020 t/m 20-12-2020); onkostenvergoeding: € 300
- Dhr. K. de Jong; functie: voorzitter (vanaf 21-12-2020 t/m 31-12-2020); onkostenvergoeding: € 0
- Mw. H.C.M. van de Wetering; functie: lid (van 01-01-2020 t/m 31-12-2020); onkostenvergoeding: € 300
- Dhr. I.W. Komrij; functie: lid (van 01-01-2020 t/m 31-12-2020); onkostenvergoeding: € 300
- Mw. L.C. Bruins-van Wijngaarden; functie: lid (van 01-01-2020 t/m 31-12-2020); onkostenvergoeding: € 300
- Mw. K. Wetsteijn; lid (van 01-01-2020 t/m 31-12-2020); onkostenvergoeding: € 300

2. Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.