

Jaarrekening 2021
Stichting Openbare Bibliotheek Veenendaal

(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	8

2 Staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	2.018.400	2.017.700	1.988.341
Doelsubsidies	184.097	184.385	196.375
Gebruikersinkomsten	182.636	178.221	186.587
Specifieke dienstverlening	88.448	96.659	124.868
Opbrengst detachering en verhuur SBCV	32.850	33.073	33.073
Diverse baten	46.503	40.500	81.682
Totaal baten	2.552.934	2.550.538	2.610.926
Lasten			
Bestuur en organisatie	67.473	70.300	47.573
Huisvesting	773.983	784.800	757.724
Personeel	1.238.252	1.250.740	1.304.004
Administratie	77.406	80.692	81.008
Automatisering	93.072	110.600	86.563
Collectie en media	163.192	178.400	177.752
Specifieke kosten	64.018	86.000	81.037
Overige kosten	13.929	8.400	24.146
Totaal lasten	2.491.325	2.569.932	2.559.807
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	61.609	-19.394	51.119
Incidentele baten	44.806	-	11.400
Saldo	106.415	-19.394	62.519
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	4.109	-64.894	10.909
Bestemmingsreserves	102.306	45.500	68.900
Continuïteitsreserve commerciële (niet gesubsidieerde) activiteiten	-	-	-17.290
Saldo	106.415	-19.394	62.519

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Stichting Openbare Bibliotheek Veenendaal (geregistreerd onder KvK-nummer 41179234) is feitelijk gevestigd op Kees Stipplein 74 te Veenendaal.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaglegging Rjk C1 'kleine organisaties zonder winststreven'.

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 Stichting Openbare Bibliotheek Veenendaal 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 in artikel 2:362 lid 1 BW 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 worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Vorraden

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale 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

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

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen kunnen na besluit van het bestuur en met toestemming van de gemeente bestemmingsreserves worden gevormd. Bestemmingsreserves worden gevormd vanuit de resultaatsbestemming.

Langlopende schulden

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

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.

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.

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 € 209.000 (2020: € 201.000)
- 1 beloningen betaalbaar op termijn (zoals pensioenlasten, VUT, sabbatical leave en jubileumuitkeringen).

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
M. van Dijk		
Beloning	97.078	93.405
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	<u>13.134</u>	<u>12.519</u>
	<u>110.212</u>	<u>105.924</u>

Functie: directeur-bestuurder
Duur van het dienstverband: onbepaalde tijd
Omvang dienstverband: 1,0 fte
Motivering overschrijding: nvt
Jaar beëindiging: nvt

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een jaarlijkse vrijwilligers vergoeding van € 1.000,- per lid.

