

# **FINANCIEEL VERSLAG 2021**

t.b.v. ANBI publicatie

**Stichting**

**Openbare Bibliotheek Almelo  
en Theater Hof 88**

## INHOUDSOPGAVE

	pagina
<u>Inhoudsopgave</u>	2
<u>JAARREKENING tbv ANBI publicatie</u>	
Balans per 31 december 2021	3
Staat van baten en lasten over 2021	5
<u>Toelichting op de jaarrekening per 31 december 2021 :</u>	
Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	6
WNT	8

**BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b><u>ACTIVA</u></b>		
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
1.2 Gebouw	1.703.271	1.847.098
1.3 Inrichting & Inventaris	216.806	160.087
1.4 Installaties	41.115	27.179
1.5 Automatisering	4.593	4.544
1.6 Zelfbediening	7.774	9.033
	<b>1.973.559</b>	<b>2.047.941</b>
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>		
<b>2.1 Voorraad VVV</b>	<b>0</b>	<b>1.810</b>
<b>Vorderingen</b>		
3.1 Debiteuren	<b>15.972</b>	<b>18.648</b>
3.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	<b>53.181</b>	<b>42.880</b>
3.3 Overige vorderingen en overlopende activa	<b>146.216</b>	<b>149.049</b>
<b>Liquide middelen</b>		
4.1 Bank- en kassaldi	<b>222.625</b>	<b>337.018</b>
	<b><u>2.411.553</u></b>	<b><u>2.597.346</u></b>

**BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b><u>PASSIVA</u></b>		
<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>		
<i>Algemene reserves</i>		
5.1 Reserve algemeen	71.289	55.344
	<b>71.289</b>	<b>55.344</b>
<i>Bestemmingsreserves</i>		
5.2 Bestemmingsreserve investering Bibliotheek	1.703.271	1.847.098
5.3 Bestemmingsreserve herinrichting	0	0
	<b>1.703.271</b>	<b>1.847.098</b>
<b><u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u></b>		
6.1 Leningen	<b>279.739</b>	<b>322.231</b>
<b><u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u></b>		
7.1 Aflossingsverplichting lening o/g	42.492	42.492
7.2 Crediteuren	83.297	93.703
7.3 Belastingen en premies sociale verzekeringen	53.298	62.158
7.4 Projectgelden	19.925	65.400
7.5 Overige schulden en overlopende passiva	158.241	108.920
	<b>357.253</b>	<b>372.673</b>
	<b><u>2.411.553</u></b>	<b><u>2.597.346</u></b>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

	Rekening 2021 €	Begroting 2021 €	Rekening 2020 €
<b>BATEN</b>			
Gebruikersinkomsten	134.273	163.800	140.937
Specifieke dienstverlening	126.812	134.500	120.201
Opbrengsten VVV- Stads promotie	49	0	16.296
Theaterinkomsten	72.925	173.500	95.962
Horecaomzet	19.431	71.600	25.159
Diverse baten	81.379	7.000	27.472
Subsidies	2.495.670	2.449.100	2.546.555
	<b><u>2.930.538</u></b>	<b><u>2.999.500</u></b>	<b><u>2.972.582</u></b>
<b>LASTEN</b>			
Bestuur en organisatiekosten	56.274	70.100	66.946
Huisvestingskosten	446.849	416.600	446.189
Salaris- en personeelskosten	1.724.887	1.783.800	1.646.559
Administratiekosten	82.400	88.700	84.703
Transportkosten	6.099	6.600	5.813
Automatiseringskosten	171.672	160.360	174.363
Collectie en mediakosten	160.696	190.500	190.248
Activiteiten Bibliotheek	19.481	40.600	23.473
Projectlasten en onvoorzien	88.949	4.000	19.094
Rente/afschrijvingen/voorzieningen	196.001	195.200	224.367
Kosten VVV- Stads promotie	1.982	0	16.074
Kosten uitvoeringen	90.408	177.500	102.129
Kosten Horeca	12.722	28.000	14.186
	<b><u>3.058.420</u></b>	<b><u>3.161.960</u></b>	<b><u>3.014.145</u></b>
<b>Resultaat voor vermogensmutatie</b>	<b><u>-127.882</u></b>	<b><u>-162.460</u></b>	<b><u>-41.564</u></b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves</b>	<b>143.827</b>	<b>143.900</b>	<b>158.906</b>
<b>Mutatie algemene reserve</b>	<b><u>15.945</u></b>	<b><u>-18.560</u></b>	<b><u>117.342</u></b>

## **TOELICHTING OP DE JAARREKENING PER 31 DECEMBER 2021**

### **Algemeen**

#### **Aard der activiteiten**

De bibliotheek stelt zich ten doel de bevordering van de bibliotheekvoorziening en de informatieverstrekking in de ruimste zin in haar werkgebied.

Theater Hof 88 heeft zich ontwikkeld tot een belangrijke culturele voorziening in de stad.

Het Theater is gastheer voor amateurverenigingen, zowel voor hun repetities als hun voorstellingen, realiseert een kwalitatief hoogwaardig professioneel podiumaanbod met de nadruk op kleinschalig en vernieuwend, is gastheer voor het filmhuis en de Stichting Kamermuziek Almelo en biedt beperkte faciliteiten voor recepties en vergaderingen.

#### **Vestigingsgegevens**

Stichting Openbare Bibliotheek Almelo en Theater Hof 88 is gevestigd op het Baken 3, 7600 AD te Almelo.  
( Statutaire zetel Almelo, geregistreerd onder KvK-nummer 4102 7731)

#### **Jaarrekeningregime**

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen. Dit zijn geen algemeen aanvaarde grondslagen. Het bestuur acht het gekozen stelsel geschikt en toereikend in de gegeven omstandigheden.

#### **Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

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.

#### **Continuïteitveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitveronderstelling.

De Gemeente Almelo heeft aangegeven dat de Stichting Openbare Bibliotheek Almelo € 200.000 moet bezuinigen.

Na gesprekken met de gemeente is deze bezuiniging uitgesmeerd over 2 jaar, € 100.000 in 2021 en € 100.000 in 2022. De huidige middelen zijn onvoldoende om de taken uit te voeren. Het beleid van bestuur en directie richt zich op kostenreductie en verhoging van de opbrengsten waardoor de continuïteit vooralsnog gewaarborgd is.

#### **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.

#### **Pensioenverplichtingen aan werknemers**

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds "Pensioenfonds Openbare Bibliotheken". Het betreft een middelloodregeling, 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 123,4% (v.j. 108,2%). 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. Het pensioenfonds heeft in maart 2016 een herstelplan ingediend bij De Nederlandsche Bank. Er is geen sprake van een herstelpremie of bijstortingen. De maatregelen zijn dat er onder meer tijdelijk geen indexatie op het pensioen plaatsvindt, de premie met 0,2% wordt verhoogd, het beleggingsbeleid op termijn minder prudent kan worden gemaakt en in het uiterste geval dat pensioen(aansprak)en worden verlaagd.

#### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

##### **Materiële vaste activa**

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

Over 76% van de aanschafwaarde wordt lineair afgeschreven met 2,5%,

Over de rest van de aanschafwaarde wordt annuïtair afgeschreven.

Ter dekking van de afschrijvingskosten is een bestemmingsreserve beschikbaar.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Periodiek groot onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

#### **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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Reserves en fondsen**

De algemene reserve dient om schommelingen in de exploitatie op te vangen. Bestemmingsreserves zijn reserves aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft daarbij een beperking in de besteding aangebracht. De investeringsreserve Centrale Bibliotheek wordt aangesproken ter dekking van de afschrijvingskosten van het gebouw.

#### **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.

#### **Subsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de subsidie is toegekend. Projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

#### **Gebruikersinkomsten**

De contributieontvangsten worden verantwoord in het jaar waar het leenjaar begint. De overige gebruikersinkomsten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

#### **Baten uit specifieke dienstverlening**

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### **Diverse baten**

De diverse baten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

#### **Afschrijvingen en overige lasten**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. De overige lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Afschrijvingen op het gebouw worden in mindering gebracht op de desbetreffende bestemmingsreserve.

Hieronder treft u de verantwoording uit hoofde van de Wet Normering Topinkomens ( WNT).

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Openbare Bibliotheek Almelo. Het voor Stichting Openbare Bibliotheek Almelo geldende bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (2020 € 201.000) betreffende het algemeen bezoldigingsmaximum.

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 het bestuur, dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

**Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking:**

	<u>2021</u>	<u>2021</u>
1 Functionaris	G.J.A. Sweep	J. Kemps
2 Functie	directeur	directeur
3 Aanvang en einde functievervulling	1-1-2021 t.m. 31-12-2021	1-1-2021 t.m. 31-12-2021
4 Deeltijdfactor in fte	1,00	1,0
5 Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee
6 (Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 86.379	€ 86.296
7 Beloning betaalbaar op termijn	€ 11.415	€ 10.900
8 Totaal	<u>€ 97.794</u>	<u>€ 97.196</u>
9 Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 209.000
	<u>2020</u>	<u>2020</u>
1 Functionaris	G.J.A. Sweep	J. Kemps
2 Functie	directeur	directeur
3 Aanvang en einde functievervulling	1-1-2020 t.m. 31-12-2020	1-1-2020 t.m. 31-12-2020
4 Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
5 Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee
6 (Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
7 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 81.278	€ 75.715
8 Beloning betaalbaar op termijn	€ 11.133	€ 10.820
9 Totaal	<u>€ 92.411</u>	<u>€ 86.535</u>
10 Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 201.000

**Toezichthoudende topfunctionarissen en gewezen toezichthoudende topfunctionarissen :**

Naam	Functie 2021	Functie 2020
C. van Wijk-Jongedijk	voorzitter	voorzitter
mr. P.L. Alers	secretaris	secretaris
J.B. Visser	penningmeester	penningmeester
mr. H. Bottenberg- van Ommeren	lid	lid
drs. J.J. Stapel (vanaf 18-5-2020)	lid	lid
R. Bergsma (tot 4-2-2020)		lid

Zij zijn allen onbezoldigd.



**Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking:**

**Gegevens**

**2021**

**Functiegegevens**

Naam	G.J.A.
Functie bij beëindiging dienstverband	Sweep
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	Directeur
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	1,00
	2021

**Uitkering wegens beëindiging van dienstverband**

Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband € 16.623

**Individueel toepasselijk maximum**

€ 75.000

**Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband**

€ 16.623

Waarvan betaald in 2021

€ -

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

N.V.T

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.V.T

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.V.T

**Overige rapportageverplichtingen WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.