



**FINANCIËEL**  
**JAAR**  
**VERSLAG**  
**2 0 2 0**

de Bibliotheek   
Bibliocenter

---

Stichting Bibliocenter

Wilhelminasingel 250  
6001 GV Weert

**3.1 Balans per 31 december 2020**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.452		5.261	
Machines en installaties	108.933		42.138	
Inventaris	79.277		96.181	
		192.662		143.580
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	132.959		117.629	
Omzetbelasting	22.732		10.497	
Overlopende activa	48.752		12.109	
		204.443		140.235
<i>Liquide middelen</i>		676.720		683.336
<b>Totaal activazijde</b>		<u>1.073.825</u>		<u>967.151</u>

### 3.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Algemene reserve	262.532		244.982	
Overige reserves	<u>100.000</u>		<u>100.000</u>	
		362.532		344.982
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfondsen	<u>33.782</u>		<u>38.442</u>	
		33.782		38.442
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	64.472		31.040	
Verplichtingen ten aanzien van personeel	86.916		92.851	
Nog te besteden projectgelden	227.958		165.738	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	96.419		87.077	
Vooruitontvangen abonnementsgelden	176.478		181.000	
Overlopende passiva	<u>25.268</u>		<u>26.021</u>	
		677.511		583.727
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>1.073.825</u></u>		<u><u>967.151</u></u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Opbrengsten bibliotheekwerk	325.182	335.000	358.515
Subsidiebaten	2.151.865	2.189.134	2.156.399
Specifieke dienstverlening	58.807	85.000	91.113
Projectgelden	262.699	180.500	169.802
Overige baten	156.459	45.500	83.568
<b>Baten</b>	<b>2.955.012</b>	<b>2.835.134</b>	<b>2.859.397</b>
<b>Totale baten</b>	<b>2.955.012</b>	<b>2.835.134</b>	<b>2.859.397</b>
Lonen en salarissen	1.149.521	1.024.402	1.097.523
Sociale lasten en pensioenen	381.680	402.500	365.184
Overige personeelskosten	85.842	94.000	124.337
Afschrijvingen materiële vaste activa	53.141	26.000	42.696
Huisvestingskosten	486.881	495.500	481.987
Materiële projectkosten	70.598	33.000	60.292
Kantoorkosten	57.778	68.500	64.830
Bestuur en organisatie	68.248	79.500	76.081
Automatisering	145.445	127.000	107.613
Collectie en Media	440.049	438.000	431.886
Overige kosten	12.784	7.000	30.867
<b>Totale lasten</b>	<b>2.951.967</b>	<b>2.795.402</b>	<b>2.883.296</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>3.045</b>	<b>39.732</b>	<b>-23.899</b>
Bijzondere baten	25.181	-	-
Bijzondere lasten	-15.336	-	-
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>	<b>9.845</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>12.890</b>	<b>39.732</b>	<b>-23.899</b>
<b>Resultaat</b>	<b>12.890</b>	<b>39.732</b>	<b>-23.899</b>
Bestemming resultaat:			
Algemene reserve Bibliocenter	3.045	-	-
Algemene reserve Leudal	25.181	-	-13.839
Algemene reserve Maasgouw	-15.336	-	-1.854
Algemene reserve nederweert	-	-	-16.525
Algemene reserve Weert	4.660	-	12.979
Bestemmingsfonds airco Weert	-4.660	-	-4.660
	<b>12.890</b>	<b>-</b>	<b>-23.899</b>

### 3.4 Toelichting op de jaarrekening

#### ALGEMENE TOELICHTING

##### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen RjK C1 'kleine organisaties zonder winststreven', en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

##### Organisatie

Stichting Bibliocenter, statutair gevestigd te Weert is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 14103704.

##### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Bibliocenter, statutair gevestigd te Weert, bestaan voornamelijk uit: Het uitoefenen van de vijf kernfuncties van modern en professioneel bibliotheekwerk ten behoeve van de burgers in de gemeenten Leudal, Maasgouw, Nederweert en Weert.

##### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 24,8 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2019 waren dit 23,7 werknemers.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN

##### Specificatie accountantskosten

	<u>2020</u>
	€
Accountantsonderzoek jaarrekening	10.000
Andere controle-opdrachten (project)	<u>2.500</u>
	<u><u>12.500</u></u>

##### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

##### Continuïteit in verband met coronavirus

Stichting Bibliocenter heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de stichting geresulteerd in beperkte activiteiten rondom projecten, waarvoor voor een deel uitstel is aangevraagd. Daarnaast is er ambtelijk overleg geweest tussen Stichting Bibliocenter en de gemeenten over de toegekende subsidies en de alternatieve dienstverlening gedurende de coronacrisis. De gemeenten hebben toegezegd dat zij geen subsidies gaan terugvorderen vanwege deze crisis.

De stichting beschikt over voldoende financiële middelen en toekomstige financiering waardoor geen liquiditeits-/ continuïteitsproblemen worden verwacht.

##### Subsidievoorwaarden

De gemeentelijke exploitatiesubsidies worden verleend onder de voorwaarden zoals vastgelegd in de "Wet Stelsel Openbare Bibliotheekvoorzieningen 2015"

### 3.4 Toelichting op de jaarrekening

#### Leasing

##### *Operationele leasing*

Bij de onderneming kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de onderneming ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

#### Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

Het resultaat zal conform paragraaf 3.2 Staat van baten en lasten en bijlage 5.3 Resultaat per gemeente worden toegevoegd danwel onttrokken aan de reserves en fondsen.

In verband met de vergelijkbaarheid zijn de cijfers over de vorige verslagperiode waar nodig aangepast.

In het kader van de NOW regeling is van de rijksoverheid een bedrag van € 4.000 ontvangen. Dit bedrag is als negatieve post verwerkt onder de overige kosten bij het onderdeel "specifieke en overige kosten".

### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

#### Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt 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.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10 %
Inventaris	10 %
Inventaris	25 %
Inventaris	50 %
Automatisering	25 %
Automatisering	50 %

### 3.4 Toelichting op de jaarrekening

#### **Vorderingen**

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Eigen vermogen**

##### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

##### *Vastgelegd vermogen*

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

#### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

#### **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

#### **Algemeen**

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

#### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### 3.4 Toelichting op de jaarrekening

#### **Lasten**

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.



## 4. Overige gegevens

### 4.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

Er zijn geen statutaire voorschriften met betrekking tot de bestemming van het resultaat.

### 4.2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

De jaarrekening 2019 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 22 april 2020. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

### 4.3 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

Ingevolge artikel 16 van de statuten wordt het financieel jaarverslag 2020 ter goedkeuring aangeboden aan de Raad van Toezicht. De jaarrekening vormt samen met het separaat aangeboden jaarverslag de verantwoording over de activiteiten van Bibliocenter in het afgelopen jaar en de financiële weergave hiervan.

### 4.4 WNT verantwoording

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Stichting Bibliocenter van toepassing zijnde algemene regelgeving.

#### *Gegevens 2020*

Naam	H.E. Vogelaar
Functie	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)	0,89
Gewezen topfunctionaris?	nee
(fictieve) dienstbetrekking?	ja
<b>Individueel WNT maximum (op basis van 32 uur per week)</b>	€ 178.890
Beloning	€ 85.726
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 172
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.389
<b>Totaal bezoldiging 2020</b>	€ 97.287
Verplichte motivering indien overschrijding	NVT

#### *Gegevens 2019*

Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)	0,89
Beloning	€ 83.820
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 845
Beloningen betaalbaar op termijn	11.165
<b>Totale bezoldiging 2019</b>	€ 95.290

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

#### **NAAM TOPFUNCTIONARIS**

J.M.J. Ketelaar  
A.W.P. Kirkels  
T.G. van Laarhoven  
D.E.M.P.J. Reijnhart  
M.F. Erica

#### **FUNCTIE**

Voorzitter  
Lid  
Lid  
Lid  
Lid