

Stichting Fundament- Bibliotheek

Jaarrapport 2020

Inhoud

	<u>Bladzijde</u>
Bestuurverslag	3
Beoordelingsverklaring	4
Jaarrekening	
1 Balans per 31 december 2020	7
2 Staat van baten en lasten over 2020	8
3 Kasstroomoverzicht	9
4 Algemene toelichting	10
5 Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	16
7 Vaststelling jaarrekening 2020	20
Overige gegevens	21

Bestuursverslag

Het bestuursverslag is uitgebracht in een separaat boekwerk.

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Stichting Fundament – Bibliotheek

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Fundament – Bibliotheek te Losser beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 “Organisaties zonder winststreven”. Het bestuur van de stichting is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur van de stichting noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 “Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten”. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Fundament – Bibliotheek per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 “Organisaties zonder winststreven”.

Benadrukking onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf "Continuïteitsveronderstelling" op pagina 10 in de toelichting van de jaarrekening, waarin benoemd is dat de subsidiebeschikking voor 2021 nog niet is ontvangen. Dit duidt op een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

Benadrukking mogelijke terugbetalingsverplichting

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf "Mogelijke terugbetalingsverplichting" op pagina 16 in de toelichting van de jaarrekening, waarin de onzekerheid uiteengezet is met betrekking tot de subsidievaststelling 2020. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

Steenwijk, 26 april 2021

mth accountants & adviseurs b.v.



drs. L.J.T. Boerboom RA

1. Balans per 31 december 2020
(na resultaatbestemming)

		<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1.1	<u>200.717</u>		<u>210.672</u>	
			200.717		210.672
Vlottende activa					
Debiteuren	2.1	7.770		4.770	
Groepsmaatschappij	2.2	45.122		116.517	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.3	24.099		44.772	
Overige vorderingen en overlopende activa	2.4	9.696		7.867	
Liquide middelen	2.5	<u>222.071</u>		<u>209.098</u>	
			308.758		383.024
TOTAAL ACTIVA			<u>509.475</u>		<u>593.696</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Stichtingskapitaal	3.1	9.385		9.385	
Algemene reserve	3.2	107.858		148.485	
Bestemmingsreserve inventaris/ICT	3.3	<u>269.368</u>		<u>288.252</u>	
			386.610		446.122
Voorzieningen	4.1		1.550		1.357
Kortlopende schulden					
Crediteuren	5.1	30.777		62.455	
Overige schulden en overlopende passiva	5.2	<u>90.538</u>		<u>83.761</u>	
			121.315		146.217
TOTAAL PASSIVA			<u>509.475</u>		<u>593.696</u>

2. Staat van baten en lasten over 2020

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
	€	€	€
Baten			
Gebruikersinkomsten	65.103	70.700	69.486
Specifieke dienstverlening	29.033	7.000	10.896
Diverse baten	3.729	2.500	53.399
Subsidies en bijdragen	570.960	537.600	545.397
	<u>668.825</u>	<u>617.800</u>	<u>679.179</u>
Lasten			
Bestuur en Organisatie	63.038	21.400	31.724
Huisvesting	97.740	93.500	94.304
Personeel	305.104	310.500	290.544
Administratie	29.596	26.900	17.878
Transport	3.215	3.200	3.152
Automatisering	49.813	47.900	51.529
Collectie en media	85.791	96.800	90.545
Activiteiten	72.230	13.000	64.436
Overige kosten	0	0	0
Afschrijvingen en Rente	21.809	23.000	22.471
	<u>728.336</u>	<u>636.200</u>	<u>666.582</u>
Resultaat voor resultaatbestemming	-59.512	-18.400	12.597
RESULTAATBESTEMMING			
Mutatie bestemmingsreserve	-18.884	-18.400	-18.389
Mutatie algemene reserve	-40.628	0	30.986
	<u>-59.512</u>	<u>0</u>	<u>12.597</u>

3. Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-59.512	12.597
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	13.000	21.967
Mutatie voorzieningen	193	-470
Veranderingen werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	87.239	-29.700
Mutatie vooruitontvangen projectgeld	-10.874	7.236
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-14.028	10.458
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	16.018	22.086
Rentelast	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	16.018	22.086
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in activa	-3.045	-4.945
Desinvesterings in activa	0	0
	-3.045	-4.945
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossingen schulden aan kredietinstellingen	0	0
Mutatie geldmiddelen	12.973	17.141
Liquide middelen per 1 januari	209.098	191.957
Mutatie liquide middelen	12.973	17.141
Stand per 31 december	222.071	209.098

4. Algemene toelichting

Algemene toelichting

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de bibliotheekvoorziening en de informatieverstrekking in de ruimste zin in haar werkgebied.

Vestigingsgegevens

De stichting is statutair gevestigd te Losser.

De stichting is feitelijk gevestigd aan het Raadhuisplein 1, 7581 AG te Losser. Het KvK-nummer is 4102 7418.

Groepshoofd

De stichting maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting Fundament te Losser aan het hoofd staat.

Jaarrekeningregime

Deze jaarrekening is conform Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven opgesteld.

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.

Continuïteitsveronderstelling

Voor de continuïteit is de stichting in belangrijke mate afhankelijk van de subsidie die door Stichting Fundament van de gemeente Losser wordt ontvangen.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling, de subsidiebeschikking 2021 is echter nog niet ontvangen. De verwachting is dat deze op korte termijn wordt vastgesteld. De gemeente heeft wel voorschotten van kwartaal 1 en 2 overgemaakt.

Begrotingscijfers

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de Raad van Toezicht vastgestelde begroting, inclusief eventuele geautoriseerde wijzigingen.

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.

Schattingen

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

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds "Pensioenfonds Openbare Bibliotheken". Het betreft een middelloonregeling, 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 beleidsdekkingsgraad (gemiddelde dekkingsgraad afgelopen 12 maanden) van het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken bedraagt per balansdatum 108,2%. (vorig jaar 113,8%)

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.

Voor pensioenfondsen gelden financiële spelregels. Daarin zijn eisen opgenomen waaraan onze financiële positie moet voldoen. Volgens die regels had het pensioenfonds eind maart 2019 te weinig buffers om eventuele tegenvaller op te kunnen vangen. De beleidsdekkingsgraad zat onder het vereiste niveau.

Het pensioenfonds heeft daarom een nieuw herstelplan ingediend bij De Nederlandsche Bank (DNB).

DNB stemt in met het herstelplan, dat een tijdig herstel aantoont.

De premieheffing 2020 is gebaseerd op een doorsneepremie van 19,7% van de salarissom. De premieafpraak voor de periode 2016-2019 is verlengd naar 2020. Er is geen sprake van herstellpremie of bijstortingen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

De reserves dienen om schommelingen in de exploitatie op te vangen en maken deel uit van het eigen vermogen.

Bestemmingsreserves zijn reserves aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen.

Het bestuur heeft daarbij een beperking in de besteding aangebracht. Bestemmingsfondsen zijn fondsen die specifiek voor een speciaal doel worden aangehouden. De beperking in de besteding is aangebracht door een derde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening heeft betrekking op toegezegde CAO-uitkeringen voor een 25- en 40-jarig dienstverband. De voorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 2% als disconteringsvoet gehanteerd.

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.

Voor de indeling van de staat van baten en lasten is aangesloten bij het Rekeningschema Openbare Bibliotheken zoals uitgebracht door de Vereniging Openbare Bibliotheken.

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.

Investeringsubsidies worden verantwoord als een vermindering van de aanschaffingswaarde van de gesubsidieerde investering. Bij deze methode van verwerken wordt derhalve op het saldo van kostprijs en investeringsubsidie afgeschreven als gevolg waarvan de subsidie gelijktijdig met de afschrijvingen ten gunste van het resultaat vrijvalt.

Gebruikersinkomsten

De 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.

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.

Grondslag voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

5. Toelichting op de balans per 31 december 2020

ACTIVA

Vaste Activa

	Terreinen	Gebouwen	Inventaris	Auto- matisering
1.1 Materiele vaste activa				
Aanschafwaarde per 1 januari 2020	€ 71.513	€ 1.142.278	€ 176.110	€ 28.158
Cumulatieve afschrijving per 1 januari 2020	€ -12.395	€ -1.142.278	€ -34.515	€ -18.199
Boekwaarde per 1 januari 2020	€ 59.118	€ -	€ 141.595	€ 9.959
Investeringen	€ -	€ -	€ -	€ 11.600
Afschrijvingen	€ -	€ -	€ -17.354	€ -4.201
Mutaties	€ -	€ -	€ -17.354	€ 7.399
Aanschafwaarde per 31 december 2020	€ 71.513	€ 1.142.278	€ 176.110	€ 39.758
Cumulatieve afschrijving per 31 december 2020	€ -12.395	€ -1.142.278	€ -51.869	€ -22.401
Boekwaarde per 31 december 2020	€ 59.118	€ -	€ 124.241	€ 17.358

	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari 2020	€ 1.418.059
Afschrijvingen per 1 januari 2020	€ -1.207.387
Boekwaarde per 31 december 2020	€ 210.672

Investeringen	€ 11.600
Afschrijvingen	€ -21.555
Mutaties	€ -9.955

Aanschafwaarde per 31 dec. 2020	€ 1.429.659
Afschrijvingen per 1 jan. 2020	€ -1.228.942
Boekwaarde per 31 dec. 2020	€ 200.717

Afschrijvingspercentages:

Terreinen	0%
Gebouwen	0%
Inventaris	10%
Automatisering	20%

De WOZ van het pand in Losser bedraagt per 1/1/2018 € 352.000.

Aangezien het pand zijn restwaarde heeft bereikt, wordt er niet meer afgeschreven op het pand.

Het pand is begin 2017 getaxeed op een waarde van € 325.000 tot € 350.000. (vrij van huur en gebruik)

Vlottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
2.1 Debiteuren	€ 7.770	€ 4.770
2.2 Groepsmaatschappij	€ 45.122	€ 116.517
Stichting Fundament	€ 45.122	€ 75.872
Stichting Fundament-Welzijn	€ -	€ -
Stichting Fundament- Muziek & Dans	€ -	€ 40.645
	€ 45.122	€ 116.517

2.3 Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2020	31-12-2019
BTW	€ 24.099	€ 44.772
2.4 Overige vorderingen en overlopende activa	€ 9.696	€ 7.867
Diverse vorderingen	€ 8.198	€ 7.000
Vooruitbetaald	€ 61	€ 868
Bibliotheek- Digi-Taal-Thuis	€ 1.438	
	<u>€ 9.696</u>	<u>€ 7.867</u>
2.5 Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
	€ 222.071	€ 209.098
Kas	€ 320	€ 425
RaboBank Betaalrekening	€ 184.476	€ 171.403
RaboBank Spaarrekening	€ 37.274	€ 37.270
	<u>€ 222.071</u>	<u>€ 209.098</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

3.1 Stichtingskapitaal	31-12-2020	31-12-2019
	€ 9.385	€ 9.385
Stand per 1 januari	€ 9.385	€ 9.385
Resultaatbestemming	€ -	€ -
Stand per 31 december	<u>€ 9.385</u>	<u>€ 9.385</u>

Betreft het gefourneerde kapitaal bij oprichting van de stichting.

3.2 Algemene Reserve	31-12-2020	31-12-2019
	€ 107.858	€ 148.485
Stand per 1 januari	€ 148.485	€ 117.499
Resultaatbestemming	€ -40.628	€ 30.986
Stand per 31 december	<u>€ 107.858</u>	<u>€ 148.485</u>

3.3 Bestemmingsreserve inventaris/ICT	31-12-2020	31-12-2019
	€ 269.368	€ 288.252
Stand per 1 januari	€ 288.252	€ 306.642
Resultaatbestemming	€ -18.884	€ -18.389
Stand per 31 december	<u>€ 269.368</u>	<u>€ 288.252</u>

Deze reserve wordt gebruikt ter dekking van de afschrijvingskosten en overige investeringen in het Kulturhus. De afschrijvingen op de investeringen bedroegen € 18.884,-. Het restant van de reserve blijft beschikbaar voor investeringen in het Kulturhus.

Voorzieningen

4.1 Voorzieningen	31-12-2020	31-12-2019
	€ 1.550	€ 1.357
Stand per 1 januari	€ 1.357	€ 1.827
Mutatie	€ 193	€ -470
Stand per 31 december	<u>€ 1.550</u>	<u>€ 1.357</u>

Jubileumvoorziening.

Voor de verwachte jubileumuitkeringen is een voorziening gevormd. De voorziening heeft een grotendeels langlopend karakter.

Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
5.1 Crediteuren	€ 30.777	€ 62.455
5.2 Overige schulden en overlopende passiva	€ 90.538	€ 83.761
Vooruitontvangen bedragen	€ 20.127	€ 8.290
Nog te betalen bedragen	€ 8.332	€ 6.248
Vooruitontvangen contributie	€ 26.180	€ 26.402
Deposito	€ 3.966	€ 3.806
Salarissen - vakantiedagen	€ 14.337	€ 11.983
Taal werkt	€ 506	€ 19.276
VVE Thuis- Bibliotheek	€ 15.904	€ 7.077
Digitale inclusie	€ 1.186	€ 679
	€ 90.538	€ 83.761

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

WINO (Werkgeverschap in Netwerkverband Overijssel)

Er zijn meerjarige verplichtingen aangegaan inzake de inhuur van personeel. De geschatte inhuurkosten bedragen circa € 412.000 per jaar. Het contract is opzegbaar met een opzegtermijn van 1 jaar tegen het einde van ieder kalenderjaar.

Opzegging van het contract leidt er toe dat het ingeleende personeel in dienst komt bij de bibliotheek.

Pand De Lutte

Het pand aan de Plechelmusstraat 14 te Lutte is voor onbepaalde tijd gehuurd van Erve Boerrigter ad € 3.500 per jaar.

Kulturhus Losser

De bibliotheek heeft per 1 januari 2018 ruimte gehuurd in het Kulturhus voor een periode van 10 jaar. De kosten hiervan bedragen ruim € 76.800 per jaar aan huur en bijkomende services.

Mogelijke terugbetalingsverplichting.

Op de door Stichting Fundament verkregen subsidie is de Algemene subsidieverordering gemeente Losser 2010 van toepassing. Als de reserves van de stichting hoger zijn dan 10% van de jaarlijkse subsidie moet het meerdere worden terugbetaald tenzij er sprake is van bijzondere gevallen waarin het college goedkeuring geeft om af te wijken. Op basis van correspondentie blijkt de gemeente ervan uit te gaan dat het percentage van 10% ook van toepassing is op groepsmaatschappijen van Stichting Fundament, waardoor deze clausule mogelijk ook op de in 2020 behaalde resultaten en de stand van de reserves per balansdatum van toepassing

De subsidie 2019 is definitief vastgesteld door de gemeente op 1 december 2020.

De vaststelling was € 116.023 lager dan als voorschot was ontvangen. Hiervan is € 38.572 ten laste van Fundament Bibliotheek gebracht.

Het lagere subsidiebedrag is verwerkt in de exploitatiecijfers van 2020.

Op basis van de jaarrekeningen 2020 zullen de effecten van de organisatievernieuwing en de omvang van de reserves opnieuw worden beoordeeld en zal de gemeente hierover in gesprek gaan met de stichting.

Gebeurtenissen na balansdatum

Fundament-Bibliotheek heeft per 1 mei 2021 het pand aan de Brinkstraat 1 te Losser verkocht. Dit zal leiden tot een boekwinst van naar schatting € 240.000.

6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

	Rekening 2020 €	Begroting 2020 €	Rekening 2019 €
Baten			
<u>Gebruikersinkomsten</u>			
Contributies	58.017	57.000	57.017
Duplicaatgelden	173	300	196
Leengeld schriftelijke media	-163	600	3
Leengeld overig	26	100	43
Telaatgeld schriftelijke media	5.588	11.000	9.681
Telaatgeld overig	30	0	437
Reservering schriftelijke media	46	0	127
Reservering verlenging overig	0	0	2
Schadevergoeding schriftelijke media	494	600	512
Verkoop afgeschreven schriftelijke media	796	1.000	1.380
IBL / IFL gelden	96	100	89
Totaal gebruikersinkomsten bibliotheek	65.103	70.700	69.486
<u>Specifieke dienstverlening</u>			
Dienstverlening activiteiten	83	500	474
Specifieke opbrengst diensten aan scholen	8.437	6.000	7.669
Opbrengst kopieerapparaat	158	500	783
Verhuur gebouwen / ruimtes	20.355	0	1.970
Totaal specifieke dienstverlening	29.033	7.000	10.896
<u>Diverse baten</u>			
Rentebaten rekening courant	0	0	4
Overige opbrengsten	3.729	2.500	4.973
Totaal diverse baten	3.729	2.500	53.399
<u>Subsidies en bijdragen</u>			
Exploitatiesubsidie gemeente	449.528	488.100	476.660
Project subsidie gemeente	52.813	49.500	68.737
Projectbaten	68.619	0	48.422
Totaal subsidies	570.960	537.600	545.397

De bibliotheek heeft per 2020 het oude pand verhuurd. De opbrengst hiervoor bedroeg € 20.355. Dit was nog niet voorzien ten tijde van het opmaken van de begroting.

De gemeentesubsidie van de gemeente Losser wordt verstrekt aan groepshoofd Stichting Fundament en is door Stichting Fundament voor bovengenoemd bedrag doorgezeten naar Stichting Welzijn Losser. De gemeentesubsidie is tot en met 2019 vastgesteld.

De algemene subsidie 2020 bedroeg voor Fundament-Bibliotheek € 488.100.
De algemene reserve per 31/12/2019 oversteeg de toegestane 10% van de gemeentelijke subsidie.
De gemeente heeft bij de vaststelling van de jaarrekening 2019 een bedrag van € 116.023 teruggevorderd.
Hiervan komt € 38.572 voor rekening van Fundament-Bibliotheek.

De algemene subsidie heeft een structureel karakter en de hoogte wordt jaarlijks vastgesteld op basis van de ingediende begroting. Projectsubsidies en bijdragen hebben een incidenteel karakter.
Op de door Stichting Fundament verkregen subsidie is de Algemene subsidieverordening gemeente Losser 2010 van toepassing.

In 2018 en 2020 zijn er projecten Taal Werkt gestart. Hiervoor zijn provinciale bijdragen ontvangen. Hiervan is in 2020 € 23.767 besteed. Dit bedrag is onttrokken aan de vooruitontvangen bijdragen. Het resterende saldo blijft beschikbaar voor de kosten in de periode 2021-2022.

In 2019 is het project VVE Thuis gestart. Hiervoor is een gemeentelijke bijdrage ontvangen. Hiervan is in 2020 € 39.697 besteed. Dit bedrag is onttrokken aan de vooruitontvangen bijdragen. Het resterende saldo blijft beschikbaar voor het project of wordt afgerekend met de gemeente.

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
	€	€	€
Lasten			
<u>Bestuur- en organisatie</u>			
Bijdrage kosten Fundament	47.040	12.000	22.759
Publiciteit / marketing	1.422	2.000	2.114
Contributies / bijdragen	5.608	4.000	3.601
Accountantskosten	3.750	3.400	3.950
Organisatie advieskosten	5.219	0	0
Doorbelaste B&O kosten	0	0	-700
Totaal bestuur en organisatiekosten	63.038	21.400	31.724

Meer algemene kosten worden verantwoord via Fundament. Hierdoor is de doorbelasting vanuit Fundament hoger dan begroot.

De (voormalige) bestuurders ontvangen geen bezoldiging anders dan een bijdrage in de gemaakte kosten zoals hierboven vermeld.

<u>Huisvesting</u>			
Huur gebouwen	57.611	59.500	59.041
Servicekosten	19.924	20.000	19.420
Onderhoud gebouwen / inventaris	2.060	1.000	5.306
Kleine inventarisaankopen	722	1.000	1.527
Schoonmaakkosten	0	0	707
Energie en water	10.283	3.000	1.067
Belastingen	2.256	3.000	2.212
Verzekeringen	2.734	5.000	4.351
Beveiliging gebouwen	2.150	1.000	673
Totaal huisvestingkosten	97.740	93.500	94.304

<u>Personeel</u>			
Salarissen	313.476	305.800	295.228
Sociale lasten	46.776	50.500	46.737
Pensioenpremie	45.534	47.400	43.314
Reiskosten woon- / werkverkeer	5.001	7.000	5.744
Reiskosten dienstreizen	1.238	1.500	1.911
Personeelsverzekeringen	2.622	0	2.459
Ontvangen ziekengelden	-1.326	0	-108
Vakantiedagenverplichting+Jubileumvz	2.547	1.000	2.912
Opslag wino	1.567	1.600	1.476
Opslag ziekteverzuim wino	7.837	7.100	6.790
Opruimhulpen invalpool wino	3.100	5.000	6.980
Uitzendbureau / inhuur derden	0	5.000	0
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	816	9.200	5.628
Regelingen Sociale Werkplaats	2.053	0	4.199
Vrijwilligerskosten	953	3.500	1.236
Overige personeelskosten	1.188	2.500	2.571
Kantinekosten	955	1.000	962
Doorbelaste Personeelskosten	-129.231	-137.600	-137.497
Totaal personeelskosten	305.104	310.500	290.544

De salarislasten zijn met ca € 53.000 gestegen ten opzichte van 2019 met name door CAO-aanpassingen en geringe uitbreiding van de bezetting. De inhuur bedroeg in 2020 6,39 FTE. (2019: 6,22 FTE)

Vanaf 2018 worden de kosten van directievoering en beleid naar rato in rekening gebracht bij de overige deelnemers. De kosten voor inzet VVE Thuis zijn doorbelast naar het project.

Per 2020 worden ook de MT-lasten via Muziek en Dans doorbelast aan Bibliotheek en Welzijn.

De kosten van de educatiecoach bedroegen in 2020 € 15.278. Hiervoor is een aanvullende bijdrage ontvangen.

Informatieverstrekking op grond van de Wet normering topinkomens

De WNT- verantwoording van Stichting Fundament Bibliotheek is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van groepshoofd Stichting Fundament, statutair gevestigd te Losser. (KvK- nummer 59733446)

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
	€	€	€
<u>Administratie</u>			
Kopieerapparaten	651	1.000	915
Kantoorbenodigdheden	1.531	1.000	418
Porti- en vrachtkosten	8	300	352
Financiële administratie	13.894	13.400	8.902
Personeelsadministratie	8.488	7.200	7.716
Leners- en uitleenadministratie	5.024	4.000	4.218
Doorbelaste Administratiekosten	0	0	-4.643
Totaal administratiekosten	29.596	26.900	17.878
<u>Transport</u>			
Transport derden	3.215	3.200	3.152
Totaal transportkosten	3.215	3.200	3.152
<u>Automatisering</u>			
Onderhoud Automatisering	13.295	10.500	11.900
Kosten WISE/Kaliber	16.974	12.000	10.732
Kosten zelfservice	2.648	4.600	4.336
Catalogusadministratie	8.728	5.600	7.561
Communicatiekosten	8.169	15.200	16.999
Totaal automatiseringskosten	49.813	47.900	51.529
<u>Collectie en media</u>			
Aankoop boeken	40.178	50.000	44.089
Aankoop Avm	189	0	0
Centraal Collectioneren	4.799	4.900	4.693
Netwerkbijdragen / databanken	6.806	6.800	6.784
Huur boeken / huur media / IBL	840	500	1.373
Leenrecht schriftelijke media	16.083	16.000	16.155
Leenrecht overig	54	500	38
Tijdschriften / dagbladen	13.584	14.500	14.084
Bewerkingskosten media	281	100	460
Mediadistributie	2.978	3.500	2.869
Totaal collectie en mediakosten	85.791	96.800	90.545
<u>Activiteiten</u>			
Activiteiten	2.743	5.000	4.831
Taal Samenwerking Losser	1.021	8.000	9.133
dBos	1.896	0	2.050
Projectlasten	66.569	0	48.422
Totaal specifieke kosten	72.230	13.000	64.436
<p>De kosten voor Taal Samenwerking Losser en Educatie worden betaald uit een aparte bijdrage van de gemeente Losser. Eventuele extra inzet en kosten komen voor rekening van de stichting. De projectlasten betreffen de kosten voor Taal Werkt (2020: € 23.767, 2019: € 5.028), VVE Thuis (2020: € 39.697, 2019: € 43.394) en overige projecten € 3.104. Deze activiteitenkosten worden niet apart begroot maar volledig gedekt uit de beschikbare bijdragen.</p>			
<u>Afschrijvingen en Rente</u>			
Afschrijving inventaris	17.354	17.400	17.352
Afschrijving automatisering	3.296	4.200	3.537
Afschrijving zelfservice	905	600	1.078
Bankkosten en rente rekening courant	296	800	503
Kas- en betalingsverschillen	-42	0	1
Totaal rente/afschrijvingen/voorzieningen	21.809	23.000	22.471
<p>Ter dekking van de afschrijvingslasten van de investering in het Kulturhus is een onttrekking uit de bestemmingsreserve gedaan ter grootte van € 18.884.</p>			

7. Vaststelling jaarrekening 2020

Ondertekening bestuur en Raad van Toezicht

Mevrouw J.J Dijkhuijs directeur/bestuurder

Namens de Raad van Toezicht van Stichting Fundament:

De heer L.J.J. van Lier voorzitter Raad van Toezicht

Mevrouw H.M. Dijkema lid Raad van Toezicht

De heer W. Engbers lid Raad van Toezicht

Losser, 26 april 2021.

Overige gegevens

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen ten aanzien van de resultaatbestemming opgenomen.

Verwerking resultaat 2019

Het resultaat 2019 is conform het voorstel verwerkt.

Voorstel verwerking resultaat 2020

Het bestuur stelt voor het exploitatieresultaat als volgt toe te bestemmen:

Mutatie bestemmingsreserve	-18.884
Mutatie algemene reserve	-40.628

Dit voorstel is verwerkt in de jaarrekening 2020,