

**Jaarrekening 2019**  
**Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel**  
**(versie ten behoeve van publicatieplicht ANBI en WNT)**



## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **FINANCIEEL VERSLAG**

#### **JAARREKENING**

1	Samengevoegde Balans per 31 december 2019	3
2	Samengevoegde Staat van baten en lasten over 2019	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Overige informatie	10

**1 SAMENGEVOEGDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019**  
(na winstbepemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		16.632		33.867
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	101.023		154.149	
Liquide middelen	<u>180.137</u>		<u>125.803</u>	
		281.160		279.952
		<u>297.792</u>		<u>313.819</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve		-46.286		-67.572
<b>Vorzieningen</b>		16.128		-
<b>Langlopende schulden</b>		3.620		7.640
<b>Kortlopende schulden</b>				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	4.020		4.020	
Crediteuren	63.186		113.989	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	32.304		9.351	
Overlopende passiva	224.820		246.391	
		<u>324.330</u>	<u>246.391</u>	<u>373.751</u>
		<u>297.792</u>	<u>313.819</u>	

2 **SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Exploitatiesubsidies	1.236.977	1.236.888	1.218.976
Doelsubsidies	36.077	25.000	7.735
Gebruikersinkomsten	146.902	148.000	149.664
Specifieke dienstverlening	29.295	33.555	25.364
Diverse baten	3.089	3.000	6.545
<b>Totaal baten</b>	<b>1.452.340</b>	<b>1.446.443</b>	<b>1.408.284</b>
<b>Lasten</b>			
Bestuur en organisatie	31.654	33.000	28.188
Huisvesting	265.245	290.765	251.664
Personeel	794.991	832.922	788.981
Administratie	45.152	34.250	35.450
Transport	7.233	6.280	7.029
Automatisering	81.796	100.080	103.139
Collectie en media	156.391	152.724	167.455
Specifieke kosten	10.341	10.850	13.487
Incidentele lasten	38.251	-	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.431.054</b>	<b>1.460.871</b>	<b>1.395.393</b>
<b>Saldo</b>	<b>21.286</b>	<b>-14.428</b>	<b>12.891</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Algemene reserve	21.286	-14.428	12.891

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Groepsverhoudingen**

De jaarrekening Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel bestaat uit drie stichtingen welke in de jaarrekening zijn samengevoegd. Het betreft de Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel (KvK 12055890), Stichting Openbare Bibliotheek Beesel-Reuver (KvK 41062014) en Stichting De Bibliotheek Peel en Maas (KvK 41062467). Waar in deze jaarrekening 'stichting' staat vermeld, worden alle drie de stichtingen bedoeld, tenzij anders vermeld.

##### **Algemene grondslag**

Voor zover niet anders vermeld, is bij de opstelling van de balans en de staat van baten en lasten het waarderingssysteem van de historische kostprijzen toegepast. De activa en passiva, voor zover niet hierna vermeld, worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Hierbij wordt, indien dit noodzakelijk is, een voorziening in mindering gebracht.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven' en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

##### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

### **Continuïteitsveronderstelling**

Met een negatief eigen vermogen en een liquiditeitsratio die lager is dan 1, is het weerstandsvermogen van de bibliotheek beperkt. Een onverwachte stagnatie van de inkomsten uit bijvoorbeeld subsidies kan op korte termijn tot een situatie leiden waarbij de bibliotheek niet volledig kan voldoen aan de betaaltermijn van crediteuren.

Hoewel het per de datum van vandaag nog te kort is om de gevolgen volledig te overzien, schuilen in de Corona-crisis ook risico's die de bibliotheek direct of indirect kunnen regaderen. Te denken valt bijvoorbeeld aan opzeggingen door leden en minder inkomsten uit toelatingen. Op grond van de kracht geweest zijnde overheidsmaatregelen zijn de bibliotheken tot 11 mei gesloten geweest. Vanaf 11 mei gaat de bibliotheek geleidelijk, afhankelijk van de mate waarin voldaan kan worden aan alle relevante veiligheidsmaatregelen, weer open. Gelet op de overwegend vaste inkomstenstroom van de bibliotheek ligt het niet in de rede te verwachten dat de bibliotheek gebruik moet maken van het steunpakket dat de overheid ten behoeve van de bestrijding van de gevolgen van de corona-crisis heeft samengesteld.

Het bestuur van de bibliotheek onderkent de kwetsbaarheden in de financiële situatie, en streeft mede om die reden naar afspraken met de subsidiënten op langere termijn. Binnen het kader van die afspraken wordt een meerjarenplan en een meerjarenbegroting opgesteld waarin ook ruimte gecreëerd wordt voor de verbetering van de financiële positie. Het bestuur zal daarbij interne normen vastleggen ten aanzien van de minimaal vereiste liquiditeit en de gewenste solvabiliteit.

Er zijn, hoewel er wel betalingen van voorschotten plaatsvinden, nog geen beschikkingen over 2020 afgegeven. Het bestuur en de directie zijn ervan overtuigd dat de gesprekken die thans reeds met de subsidiënten opgestart zijn over zowel 2020 als de meerjarige invulling van het bibliotheekwerk, het uitgangspunt van continuïteit op langere termijn rechtvaardigen.

Op basis van bovenstaande is het bestuur van mening dat de in de samengevoegde jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel 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 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.

### **Vorderingen en overlopende activa**

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voorzover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

### **Reserves en fondsen**

#### **Reserves**

Algemene reserve

Voor zover niet gedoteerd aan een bestemmingsreserve wordt het saldo van baten en lasten toegevoegd, dan wel onttrokken aan de algemene reserve. De Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel voert de back-office taken namens de aangesloten stichtingen uit. Alle baten en lasten van deze stichting worden rechtstreeks op basis van inwoneraantal doorbelast. Bij deze stichting wordt dientengevolge geen eigen vermogen gevormd.

#### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorziening langdurig zieken wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven. De voorziening langdurig zieken dient voor het opvangen van de kosten van zieke medewerkers die waarschijnlijk niet meer inzetbaar zullen zijn in het arbeidsproces. De voorziening is gebaseerd op de beste inschatting van het bestuur over de re-integratiekansen van de betreffende medewerkers.

#### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.



## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen. Baten worden verantwoord als de bijbehorende prestaties zijn gerealiseerd. Verliezen en lasten worden in aanmerking genomen in het verslagjaar wanneer zij voorzienbaar zijn.

### **Exploitatiesubsidies en contributies**

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 gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

De ontvangen contributies van de leden worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

### **Personeelskosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteiten.

### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

### **Overige lasten**

De overige lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

#### 4 OVERIGE INFORMATIE

##### Bestuurders en commissarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 1<sup>3</sup>e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	V.M. Freriks	G.C.C. van Dongen
Functiegegevens	directeur	interim-directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01 – [31/12]	[02/10] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[ 1,0]	[0,444]
Dienstbetrekking?	[ja]	[nee]
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[68.835]	[19.306]
Beloningen betaalbaar op termijn	[10.754]	[n.v.t.]
<i>Subtotaal</i>	[79.589]	[19.306]
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[194.000]	[21.475]
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	[79.589]	[19.306]
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018		
bedragen x € 1	V.M. Freriks	G.C.C. van Dongen
<b>Aanvang en einde functievervulling in 2018</b>		
	[01/01] – [31/12]	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]	
Dienstbetrekking?	[ja]	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[77.609]	
Beloningen betaalbaar op termijn	[10.490]	
<i>Subtotaal</i>	[88.099]	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[189.000]	
Bezoldiging	[88.099]	Zie onderstaande tabel 1b.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2019			
bedragen x € 1		G.C.C. van Dongen	
Functiegegevens	interim-directeur		
Kalenderjaar	2019	2018	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	[01/01] – [01/10]	[02/10] – [31/12]	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	[9]	[3]	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	€ 182	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 150.659		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	[Ja]		
Bezoldiging in de betreffende periode	[€ 56.339]	[€ 18.335]	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	[€ 74.674]		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		
Bezoldiging	[74.674]		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		

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

Gegevens 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
P.J.W.M. Peeters	Bestuurder
P.J. Wulms	Bestuurder
G.M.N. Fleuren	Bestuurder

Gegevens 2018	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
P.J.W.M. Peeters	Bestuurder
P.J. Wulms	Bestuurder
G.M.N. Fleuren	Bestuurder

.....