

**Jaarrekening 2021**  
**St. Gem. Openbare Bibliotheek Hoorn**

**Verkorte jaarrekening 2021 behoeve van publicatieplicht ANBI**

## **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

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

Na resultaatbestemming

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Gebouwen en -terreinen	159.783		176.268	
Inventaris	159.334		87.724	
Automatisering	22.419		29.930	
		341.536		293.922
		<u>341.536</u>		<u>293.922</u>
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	85.526		114.700	
Liquide middelen	270.650		212.066	
		356.176		326.766
		<u>697.712</u>		<u>620.688</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>				
Overige reserves		125.217		65.621
<b>Vorzieningen</b>		75.129		62.652
<b>Langlopende schulden</b>		197.308		230.193
<b>Kortlopende schulden</b>				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	32.885		32.885	
Crediteuren	37.244		25.872	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	27.548		10.775	
Schulden terzake van pensioenen	15.234		13.730	
Overlopende passiva	187.147		178.960	
		300.058		262.222
		697.712		620.688

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Exploitatiesubsidies	1.671.584	1.682.735	1.665.054
Doelsubsidies	79.616	107.500	47.450
Gebruikersinkomsten	286.062	292.600	289.031
Specifieke dienstverlening	75.081	75.750	55.657
Diverse baten	534	-	5.424
<b>Totaal baten</b>	<u>2.112.877</u>	<u>2.158.585</u>	<u>2.062.616</u>
<b>Lasten</b>			
Bestuur en organisatie	57.119	39.250	42.165
Huisvesting	404.863	404.985	433.102
Personeel	1.106.400	1.198.720	1.110.292
Administratie	43.542	51.870	27.961
Transport	5.654	6.120	5.815
Automatisering	172.071	161.405	157.034
Collectie en media	238.624	252.400	248.715
Specifieke kosten	23.032	35.500	11.067
Overige kosten	1.976	5.500	2.925
<b>Totaal lasten</b>	<u>2.053.281</u>	<u>2.155.750</u>	<u>2.039.076</u>
<b>Saldo</b>	<u>59.596</u>	<u>2.835</u>	<u>23.540</u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Overige reserves	<u>59.596</u>	<u>2.835</u>	<u>23.540</u>

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### Activiteiten

##### Bedrijfsgegevens

De Stichting stelt zich ten doel om in een geïntegreerd verband de openbare bibliotheekvoorziening in de gemeente Hoorn, zonder daarbij onderscheid te maken wat betreft godsdienstige overtuiging, politieke gezindheid of maatschappelijke stand, te bevorderen.

De Stichting tracht haar doel te bereiken door:

- a. het oprichten en in standhouden van een bibliotheek in één centraal gebouw en voorts in zoveel filialen als dit voor de omgeving nodig is;
- b. het verlenen van diensten aan de gebruikers, waarbij ten aanzien van het verstrekken van informatie zoveel mogelijk zal worden gestreefd naar een objectieve en zo volledig mogelijke voorlichting;
- c. het aanwenden van alle andere wettige middelen.

De Stichting richt zich ook op andere doelstellingen uit de bibliotheekwet, zoals leesbevordering in de breedste zin in samenwerking met het onderwijs, alsmede het middels cursussen en projecten laaggeletterden en degenen die nieuw zijn in Nederland, zowel lees- als digivaardiger te maken.

De Openbare Bibliotheek Hoorn omvat de centrale bibliotheek aan de Wisselstraat en 2 filialen, namelijk in de Risdam en in de Kersenboogerd, Verder zijn er vier BSB's: Grote Waal, de Kreek, Hoorn Noord en Risdam Noord.

##### Bestuur

Samenstelling per 31-12-2021

De heer H.J. van Haarlem (voorzitter)

De heer H.J. van der Horst (penningmeester)

Mevrouw A.C.M. Grooteman (bestuurslid)

Mevrouw J.J. Ursem-Kuilboer (secretaris)

De heer T.A. Wever (bestuurslid)

##### Directie

De heer P.J. Groot is per 22-12-2017 benoemd als directeur a.i. en sinds 31 januari 2018 als directeur.

##### Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

In de bestuursvergadering gehouden op 25 mei 2021 is de jaarrekening 2020 ongewijzigd vastgesteld.

**Begroting 2022**

	<b>Begroting 2022 €</b>
<b>BATEN</b>	
Gebruikers opbrengsten	282.615
Specifieke opbrengsten	159.429
Overige opbrengsten	20.533
Subsidie opbrengsten	1.716.836
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>2.179.413</b>
<b>LASTEN</b>	
Bestuurs- en organisatiekosten	47.379
Huisvestingskosten	420.681
Personeelskosten	1.217.765
Administratiekosten	45.955
Transportkosten	6.120
Automatiseringskosten	173.900
Mediakosten	236.500
Specifieke kosten	32.500
Overige kosten	8.000
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>2.188.800</b>
<b>RESULTAAT VOOR BESTEMMING</b>	<b>-9.387</b>

Stichting St. Gem. Openbare Bibliotheek Hoorn is feitelijk gevestigd te Hoorn, Wisselstraat 8 1621 CT, en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 41234240.

### **Continuïteitsveronderstelling**

In 2019 is het Covid-19 virus in Nederland uitgebroken en ook in 2021 heeft de overheid een aantal maatregelen getroffen in het voorjaar een periode van sluiting van de bibliotheek, en in het najaar beperkte openingstijden. Mede daardoor heeft de stichting ook in 2021 last gehad van derving van inkomsten voor te laatgelden, het leescafé en het beperkt kunnen nakomen van prestatie afspraken voor projectinkomsten en beperkte mogelijkheden van activiteiten.

De stichting is grotendeels afhankelijk van subsidiegelden van de Gemeente Hoorn. Op 16 december 2020 is onder voorwaarden een subsidieverlening voor de jaren 2021-2024 verleend. Zolang deze subsidie niet stopt en aan de voorwaarden wordt voldaan, is er geen gerede twijfel over de continuïteit.

### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van St. Gem. Openbare Bibliotheek Hoorn zich verschillende oordelen en schattingen 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.

### **Personeelsleden**

Personeelsleden

Op 31 december 2021 zijn bij de stichting 31 personeelsleden (16,8 fte) in dienst (31 december 2020: 33 (15,6 fte).



## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld op basis van eigen algemeen aanvaarde grondslagen.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervangingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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. Gebruikersinkomsten worden op kasbasis verantwoord.

### **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.

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

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

### **Afschrijving**

Actief

Gebouwen en -terreinen	3%
Inventaris	10% - 25%
Automatisering	10% - 25%

### **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**

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.

### **Vorzieningen**

Vorzieningen 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 in te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te kunnen wikkelen.

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt en in overleg met Gemeente Hoorn.

### **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.

### **Projecten**

De saldi van de uitgevoerde projecten worden opgenomen onder de overlopende passiva. Een eventueel saldo bij afloop van het project wordt ten laste of ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

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

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. Contributie-opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze zijn ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële vaste activa worden als vooruitontvangen bedrag onder kortlopende schulden opgenomen. Deze subsidie valt vrij bij afloop van het project.

### **Bedrijfslasten**

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