

Jaarrekening 2021

Bibliotheek IJmond Noord

Beverwijk, mei 2022

Inhoudsopgave

	Bladzijde
JAARREKENING	
Balans 31 december 2021	1
Staat van baten en lasten 2021	2
Toelichting grondslagen	3
WNT-verantwoording	5

Balans per 31 december 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2021</u> €	<u>31 december 2020</u> €
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>301.725</u>	<u>327.990</u>
Som der vaste activa	<u>301.725</u>	<u>327.990</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	167.004	71.367
Liquide middelen	<u>471.005</u>	<u>861.362</u>
Som der vlottende activa	<u>638.009</u>	<u>932.729</u>
Totaal Activa	<u>939.734</u>	<u>1.260.719</u>
 Passiva		
Eigen vermogen	156.407	223.659
Voorzieningen	176.523	612.985
Kortlopende schulden	<u>606.804</u>	<u>424.075</u>
Totaal Passiva	<u>939.734</u>	<u>1.260.719</u>

Staat van baten en lasten 2021

	Rekening 2021	Herziene begroting 2021	Rekening 2020
	€	€	€
Baten			
Bijdrage leners	248.809	302.400	253.868
Specifieke dienstverlening	38.050	45.400	59.978
Diverse baten	32.465	5.000	34.537
Subsidies	1.800.655	1.801.000	1.773.645
Totaal baten	2.119.979	2.153.800	2.122.028
Lasten			
Bestuur en organisatie	61.410	63.200	56.117
Huisvesting	421.337	413.200	417.617
Personeel	1.184.074	1.172.600	1.130.487
Administratie	59.655	59.300	62.321
Transportkosten	7.960	9.000	8.165
Automatisering	206.238	205.700	213.722
Collectie en media	191.380	200.700	198.309
Specifieke kosten	24.284	29.200	21.411
Overige kosten	30.892	900	52.042
Totaal lasten	2.187.230	2.153.800	2.160.191
Resultaat boekjaar	67.251-	0	38.163-
voor resultaat bestemming			

Toelichting grondslagen

Algemeen:

De grondslagen voor de bepaling van het vermogen en het resultaat zijn in het verslagjaar niet gewijzigd. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving:

De jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijn C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven" van de Raad voor de Jaarverslaggeving en waar mogelijk met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

De voorziening groot onderhoud is mede bepaald in afstemming met de betreffende gemeenten en kijkt op dit aspect af van de Richtlijn C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'.

Grondslagen voor de verslaggeving

Algemeen:

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Algemeen:

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Kleine inventarisaankopen en die van grafische en audiovisuele materialen worden volgens een bestendige gedragslijn in het jaar van aankoop volledig ten laste van de exploitatierekening gebracht.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen historische kostprijzen, onder aftrek van de op de geschatte economische gebruiksduur gebaseerde cumulatieve afschrijvingen. De eerste afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikname.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Eventuele investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investering.

Vorderingen en overlopende activa:

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid en hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

Vrij besteedbare reserve:

Aan de vrij besteedbare reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken, dan wel aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserves. De vrij besteedbare reserve heeft de functie van buffer voor onverwachte tegenvallers en functioneert dus ook als continuïteitsreserve.

Toelichting grondslagen

Grondslagen resultaat

Algemeen:

Bij de bepaling van de baten en lasten wordt het stelsel van baten en lasten toegepast.

Subsidies:

Baten worden alleen verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de stichting zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden geschat.

Kasstroomoverzicht:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Pensioenen:

Verplichtingen in verband met bijdragen aan pensioenregelingen op basis van toegezegde bedragen worden als last in de staat van baten en lasten opgenomen in de periode waarover de bedragen zijn verschuldigd.

WNT-verantwoording 2021 Bibliotheek IJmond Noord

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Bibliotheek IJmond Noord van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Bibliotheek IJmond Noord is € 209.000. 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 Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

Directie/bestuurder:

Voor het jaar 2021 is de invulling van de functie van directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt:

Van 1-1-2021 t/m 30-09-2021 is dit mevrouw C.M. Visser met een dienstverband van 0,89 fte.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 66.191 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld.
Daarnaast een gratis bibliotheekabonnement van € 55.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 8.110.
- Geen nevenfuncties.

Van 1-09-2021 t/m 31-12-2021 is dit mevrouw P.A. Bakker met een dienstverband van 1 fte.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 25.589 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld.
Daarnaast een gratis bibliotheekabonnement van € 55.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 3.749.
- Geen nevenfuncties.

Voor het jaar 2021 is de invulling van de functie van adjunct-directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt:

Van 1-1-2021 t/m 14-07-2021 is dit de heer F.F. Kabalt met een dienstverband van 1 fte.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 52.626 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld.
Daarnaast een gratis bibliotheekabonnement van € 55.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 6.050.
- Geen nevenfuncties.

Bibliotheek IJmond Noord

Directie/bestuurder:

Voor het jaar 2020 is de invulling van de functie van directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt:
Van 1-1-2020 t/m 31-12-2020 is dit mevrouw C.M. Visser met een dienstverband van 0,89 fte.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 78.548 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld.
Daarnaast een gratis bibliotheekabonnement van € 50,90.
- Aan belastbare kostenvergoedingen is over 2020 € 23 uitbetaald.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 10.549.
- Geen nevenfuncties.

Voor het jaar 2020 is de invulling van de functie van adjunct-directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt:
Van 1-1-2020 t/m 31-12-2020 is dit de heer F.F. Kabalt met een dienstverband van 1 fte.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 80.796 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld.
Daarnaast een gratis bibliotheekabonnement van € 50,90.
- Aan belastbare kostenvergoedingen is over 2020 € 63 uitbetaald.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 10.974.
- Geen nevenfuncties.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Leden Raad van Toezicht

De raad van toezicht kende in 2021 de volgende leden:

- Dhr. Ir. J. Camfferman; functie: voorzitter (van 01-01-2021 tm 31-12-2021); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 55.
- Mevr. N. Ettes; functie: secretaris (van 01-01-2021 tm 31-12-2021); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 55.
- Dhr. E.J. Seppen; functie: penningmeester (van 01-01-2021 tm 31-12-2021); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 55.
- Mevr. C.G.M. Opdam; functie: lid (van 01-01-2021 tm 31-12-2021); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 55.
- Mevr. T.M. Bos; functie: lid (van 01-01-2021 tm 31-12-2021); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 55.

Leden Raad van Toezicht

De raad van toezicht kende in 2020 de volgende leden:

- Dhr. Ir. J. Camfferman; functie: voorzitter (van 01-01-2020 tm 31-12-2020); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 50,90
- Mevr. N. Ettes; functie: secretaris (van 01-01-2020 tm 31-12-2020); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 50,90
- Dhr. E.J. Seppen; functie: penningmeester (van 01-01-2020 tm 31-12-2020); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 50,90
- Mevr. C.G.M. Opdam; functie: lid (van 01-01-2020 tm 31-12-2020); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 50,90
- Mevr. T.M. Bos; functie: lid (van 01-01-2020 tm 31-12-2020); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 50,90

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.