

FINANCIËEL JAARVERSLAG

2020

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T
Hoofdstraat 164
3972 LG Driebergen-Rijsenburg

de Bibliotheek 
Z-O-U-T

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T

Hoofdstraat 164
3972 LG Driebergen-Rijsenburg

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarverslag	
1.1 Bestuursverslag over 2020	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2020	9
2.2 Staat van baten en lasten 2020	10
2.3 Kasstroomoverzicht over 2020	11
2.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
3. Toelichting	
3.1 Toelichting op de balans - activa 2020	17
3.2 Toelichting op de balans - passiva 2020	19
3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2020	21
4. Overige gegevens	
4.1 Overige toelichtingen op de jaarrekening	25

1. JAARVERSLAG

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

1.1 Bestuursverslag over 2020

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2020

In deze jaarrekening zijn de financiële gegevens opgenomen van Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T. De Stichting Bibliotheek Z-O-U-T bestaat sinds 30 juni 2006 en is gevestigd in Driebergen. De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 30216528.

Het doel van de Stichting

De Stichting heeft als doel het waarborgen van de vrijheid en de vrije beschikbaarheid van informatie voor alle geledingen van de bevolking van de gemeenten binnen het verzorgingsgebied van de Stichting. Binnen deze doelstelling zal de Stichting zich richten op:

- Het bevorderen van een evenwichtige spreiding van de bibliotheekvoorzieningen in het verzorgingsgebied, het opzetten en in stand houden van een centrum voor kennis, cultuur, educatie en informatie, en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord, een en ander zonder winstoogmerk.

De Stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- Het ontwikkelen, in stand houden en beheren van een interactief openbaar bibliotheekstelsel en kennis- en cultuurcentrum, gericht op fysieke en virtuele bereikbaarheid voor alle gebruikers en met een professionele personele bezetting.
- Zo optimaal mogelijke dienstverlening leveren aan gebruikers door middel van opbouw en beheer van een collectie, het uitlenen van media en het geven van voorlichting en informatie.
- Het leggen en onderhouden van contacten met maatschappelijke, educatieve en culturele organisaties, die behulpzaam kunnen zijn bij de uitbreiding en intensivering van de dienstverlening aan het publiek.
- Voorts al hetgeen dat tot verwezenlijking van de doelstelling in de ruimste zin van het woord zal bijdragen.

De Stichting kent een Raad van Toezicht

De samenstelling in 2020 was:

- Mevr. H. Smit (voorzitter) / Directeur Universiteitsbibliotheek Utrecht / Penningmeester van het bestuur van de Stichting LIBER / Penningmeester Universiteitsbibliotheek en de Koninklijke Bibliotheek / Rijksbestuurder bij het Utrechts Archief
- Dhr. W. van Dijk (lid) / Manager SURFnet bv / lid van de gemeenteraad Zeist
- Mevr. X. Gruijs (lid) / Alzheimer Nederland - relatiemanager Samen dementievriendelijk/ Stichting het Oude raadhuis, stadsmuseum Rhenen Lid raad van bestuur
- Mevr. G. Keeler (lid) / Projectleider Narratieve interventies bij Centrum Sociaal Vitaal / zelfstandige trainer en coach.
- Dhr. R. Prinsen (lid vanaf 1 april 2020) / gepensioneerd belastingadviseur (grotendeels) / op afroep belastingadviseur bij EY.
- Dhr. E. Boswinkel (lid) tot 31 maart 2020 / Interim manager bedrijfsvoering-controller / Bestuursfunctie: penningmeester Nederlandse Vereniging voor Praktijkondersteuners

Bestuurder is mevrouw M. Wolterbeek.

De Stichting onderschrijft de uitgangspunten van de Code Cultural Governance.

Leden van de Raad van Toezicht worden aangesteld door middel van een formele sollicitatieprocedure en hebben zitting voor 4 jaar, met eventueel een verlenging van nogmaals 4 jaar.

De leden van de Raad van Toezicht evalueren jaarlijks hun functioneren en betrekken daarbij de Bestuurder.

De Raad van Toezicht en de Bestuurder overleggen 5 maal per jaar. De Bestuurder voert de overleggen intern en met de stakeholders bij gemeenten en in het netwerk.

De overleggen zijn gestructureerd met vaste agendapunten per vergadering. Vaste punten zijn: financiën, beleid, voortgang en risico-inventarisatie.

Personeel

Bij de bibliotheek Z-O-U-T zijn 38 personeelsleden werkzaam. De totale formatie omvat 38 personeelsleden per einde boekjaar die op een na allemaal in deeltijd werken. De totale formatie is 20 fte.

Resultaat van de activiteiten

De Stichting biedt gemeenten in het werkgebied producten aan die aansluiten bij de beleidsdoelen van de gemeenten door middel van een productenboek.

Het basispakket wordt door alle gemeenten ingekocht, op het pluspakket wordt gevarieerd. Voor de ingekochte producten worden prestatie afspraken gemaakt en wordt een beschikking opgesteld. Op deze wijze houden we de subsidie relatie in stand.

In de prijs van het basispakket zit een bedrag opgenomen ter vorming van bestemmingsreserves voor ICT en inventaris.

De gemeenten hebben over 2020 het benodigde bedrag niet volledig toegekend aan de bibliotheek. Dit maakt dat we niet de benodigde reservering hebben kunnen doen en dat gemeenten deels zelf verantwoordelijk zijn voor de vervanging van de inventaris volgens de planning zoals aangegeven door de firma Benjamins en Benjamins.

In het jaar 2020 hebben we een risico-inventarisatie gemaakt en op basis van deze inventarisatie is besloten om niet te doteren aan de reservering inventaris, in overeenstemming met het besluit van gemeenten om hier niet voor te subsidiëren. Uit de risico-inventarisatie is duidelijk geworden, dat er bestemd zou moeten worden voor continuïteit. Omdat het centraliseren van de BO Driebergen is voltooid en omdat er in Leersum een verhuizing is geweest van de bovenverdieping van De Binder naar de benedenverdieping, zijn er wijzigingen in de bestemmingsreserves dienaangaande.

Ledenaantallen en ontwikkelingen in 2020

Het aantal betalende leden is licht gedaald in 2020, uitgezocht wordt nog welke gevolgen hiervan aan Covid-19 zijn toe te schrijven.

Ook zijn er extra kosten gemaakt om alle vestigingen Corona proof te maken door de aanschaf van spatschermen, stoplichten om bezoekersstromen te reguleren, handschoenen, handgel, mondkapjes enzovoort. Gekeken wordt of gemeenten hiervoor subsidie beschikbaar stellen. Ook in 2021 zullen extra uitgaven in verband met bovenstaande noodzakelijk zijn.

Financieel resultaat en bestemmingsreserves

De Bibliotheek Z-O-U-T is een financieel gezonde organisatie.

Basis voor de hoogte van de bestemmingsreserves zijn diverse subsidies die van de provincie, VOB, SUB en de gemeente Wijk bij Duurstede zijn ontvangen in de jaren 2006 tot en met 2011.

De afgelopen jaren hebben in het teken gestaan van herhuisvesting en verbouwing van de vestigingen met voorlopig als laatste Leersum.

Dit betekent dat de basis op orde is, de inventaris is nieuw en met gemeenten worden afzonderlijke gesprekken gevoerd over de subsidiering die in de meeste gevallen onvoldoende is, om nog extra te bestemmen voor inventaris.

Op bestuurlijk niveau is afgesproken dat gemeenten eenmalige subsidies ter beschikking stellen als de inventaris is afgeschreven en vervangen moet worden (afschrijftermijn is 20 jaar).

De bibliotheek heeft de afgelopen periode een uitgebreide risico-inventarisatie gemaakt. Op basis van die inventarisatie, het actualiseren van de diverse reserves en de beperkingen van gemeenten in de bijdrage aan reservering voor vervanging van inventaris, komt de bibliotheek tot een aanpassing van de benodigde bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves bestaan uit:

1. Bestemmingsreserve toekomstige afschrijvingen inrichting/inventaris
2. Bestemmingsreserve vervanging gemeente Renswoude
3. Bestemmingsreserve vervanging gemeente Utrechtse Heuvelrug
4. Bestemmingsreserve vervanging gemeente Wijk bij Duurstede
5. Bestemmingsreserve vervanging gemeente Rhenen
6. Continuïteitsreserve
7. Innovatie, kwaliteit en personeel

Het exploitatieresultaat over 2020 bedraagt € 18.502 negatief. Dit bedrag wordt onttrokken aan de bestemmingsreserves. De specificatie hiervan is te vinden op blz 19.

Doorkijk 2021

Voor het jaar 2020 hebben de 4 gemeenten op basis van het productenboek producten ingekocht en dit vastgelegd in beschikkingen. Vastgelegd wordt dat de gemeenten niet voldoende subsidiëren om de vervanging van inventaris op termijn te financieren. Alle gemeenten hebben het basispakket ingekocht.

De gemeente Utrechtse Heuvelrug heeft daarnaast als extra producten de Zoute Inval ingekocht, de coördinatie van de Taalhuizen, de Programmering van de cultuurhuizen, de Cultuurcoach, de Informatie coördinatie van de cultuurinformatie. Over de ontmoetingsfunctie in de Cantina van het Cultuurhuis in Doorn, de bibliotheekvoorziening in de Merschebergh en Boekstart worden nog gesprekken gevoerd.

Voor het uitvoeren van de Voorleesexpres hebben de gemeente Utrechtse Heuvelrug, het Oranjefonds en het VSB fonds subsidie beschikbaar gesteld, voor de duur van 3 jaar.

Gemeente Renswoude heeft de Zoute Inval, Boekstart en de Taalhuis coördinatie extra ingekocht. Gemeente Rhenen heeft eveneens de Zoute Inval, Boekstart en de Taalhuis coördinatie als extra product ingekocht, beide gemeenten hebben ook extra subsidie verstrekt voor de Voorleesexpres.

Wijk bij Duurstede koopt Boekstart en de Cultuurcoach in.

Ten opzichte van 2020 zijn de subsidies geïndexeerd met 2,19%. De salarissen worden waarschijnlijk volgens de bepaling in de cao geïndexeerd met 2%.

Het jaar 2021 heeft een aantal speerpunten voor de Bibliotheek Z-O-U-T:

- Inzetten budgethouderschap, zeker voor het team programma een vervolgstap, omdat er geen manager boven het team is aangesteld, maar het team samen met het MT in maandelijkse overleggen de voortgang van de diverse producten zal monitoren.
 - Invoeren van het nieuwe beleidsplan, met daarbij als groot speerpunt de invoering van het IDO (Informatieloket Digitale Overheid) en de rol van de medewerkers in de Front Office daarbij. Zij gaan fungeren als wegwijzer voor alle vragen. Bij goed functioneren zullen zij in schaal 6 uitbetaald gaan worden in plaats van schaal 5. Extra kosten: € 30.000.
- In de loop van 2021 zal het nieuwe functie waarderingssysteem gereed komen, de inschatting is dat de bibliotheek Z-O-U-T eind 2021, begin 2022 de beschikking zal krijgen over dit systeem.
- Ontwikkelingen in Maarn en Renswoude i.v.m. huisvesting.
 - Viering 3e lustrum Z-O-U-T.

Daarnaast verwachten we voor het jaar 2021 geen grote extra investeringen.

Verkorte begroting voor het jaar 2021

Baten Basis	UH	RSW	WbD	Rhenen	Totaal
Subsidies	1.172.289	100.035	404.616	405.092	2.082.032
Contributies	185.000	18.500	92.500	74.000	370.000
Overige baten	25.000	2.500	12.500	10.000	50.000
Totaal	1.382.289	121.035	509.616	489.092	2.502.032
Lasten					
Personeel	609.550	56.035	274.625	219.700	1.159.910
Huisvesting	312.540	11.604	55.423	72.669	452.236
Collectie	157.500	15.750	78.750	63.000	315.000
Overig	302.699	37.646	100.818	133.723	574.886
Totaal	1.382.289	121.035	509.616	489.092	2.502.032

Ondertekening:

Maarn, 15 maart 2021

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2020 na resultaatbestemming

Stichting de Bijlindereak Z.O.U.-I 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa	602.172		712.793	
■ Vaste activa		602.172		712.793
Debiteuren en overige vorderingen	142.031		150.094	
Liquide middelen	745.688		628.334	
■ Vlottende activa		887.719		778.428
Totaal activa		1.489.891		1.491.221
Algemene reserve	-		17.245	
Bestemmingsreserves	1.016.403		1.017.660	
		1.016.403		1.034.905
Overige kortlopende schulden	473.488		456.316	
		473.488		456.316
		1.489.891		1.491.221

2.2 Staat van baten en lasten 2020

Stichting De Bibliotheek Z-O-4-F 2020

	Begroting		2019
	2020	2020	
	€	€	€
Contributies	346.421	374.905	366.550
Subsidies en donaties	1.904.258	1.885.116	1.881.037
Diverse baten	59.124	56.620	75.743
■ Totaal baten	2.309.803	2.316.641	2.323.330
Personeelskosten	1.042.781	1.173.029	1.115.523
Afschrijving materiële vaste activa	66.813	67.000	72.324
Huisvestingskosten	499.085	438.296	426.944
Collectie en Media	369.303	314.603	336.642
Resultaat overige activa		-	-
Diverse lasten	346.230	334.709	361.668
■ Totaal lasten	2.324.212	2.327.637	2.313.101
Saldo	-14.409	-10.996	10.229
Rente baten	-2		21
Rente- en overige financiële lasten	-4.091		-9.276
■ Financiële baten en lasten	-4.093		-9.255
Exploitatieresultaat boekjaar	-18.502	-10.996	974
Resultaatbestemming			
	2020		2019
	€		€
Algemene en overige reserves	-		1.700
Bestemmingsreserves	-18.502		-726
	-18.502		974

2.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo		-14.409		10.229
Aanpassingen voor:				
Afschrijving materiële vaste activa	66.813		72.324	
		<u>66.813</u>	<u>72.324</u>	
Veranderingen in werkkapitaal:				
Debiteuren en overige vorderingen	8.063		-29.068	
Crediteuren	48.557		10.120	
Belastingen & sociale lasten	-16.437		23.449	
overlopende passiva	-14.948		30.321	
		<u>25.235</u>	<u>34.822</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>77.639</u>	<u>117.375</u>	
Rente baten	-2		21	
Rente- en overige financiële lasten	-4.091		-9276	
		<u>-4.093</u>	<u>-9255</u>	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>73.546</u>	<u>108.120</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-16.920		-96.402	
Desinvesteringen	60.728			
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>43.808</u>	<u>-96.402</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Bestemmingsreserve			253	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-</u>	<u>253</u>	
Mutatie geldmiddelen		<u>117.354</u>	<u>11.971</u>	
Toelichting op de geldmiddelen:				
Stand per 1 januari		628.334		616.364
Stand per 31 december		<u>745.688</u>		<u>628.334</u>
Mutatie geldmiddelen		117.354		11.970

2.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2020

ALGEMEEN

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T bestaat sinds 30 juni 2006 en is gevestigd in Driebergen, statutaire vestigingsplaats is Doorn. De Stichting is geregistreerd onder KvK-nummer 30216528.

De belangrijkste activiteit is dat de Stichting de gemeenten in het werkgebied producten aanbiedt die aansluiten bij de beleidsdoelen van de gemeenten door middel van een productenboek. Het basispakket wordt door alle gemeenten ingekocht, op het pluspakket wordt gevarieerd. Voor de ingekochte producten worden prestatie afspraken gemaakt en wordt er een beschikking opgesteld.

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T maakt geen deel uit van een groep van rechtspersonen.

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.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor de verslaglegging

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.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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 worden volgens een bestendige gedragslijn in het jaar van aankoop volledig ten laste van de exploitatierekening gebracht.

2.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2020

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve waardeverminderingverliezen. De afschrijvingen worden bepaald op basis van geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten. Het afschrijvingspercentage bedraagt voor inventaris/inrichting 5% en voor de bibliotheekautomatisering 25%. Met ingang van het boekjaar 2018 worden eventuele investeringssubsidies in minder gebracht op het investeringsbedrag.

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.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Algemene reserve en de Bestemmingsreserves. Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan. Deze reserves worden gevormd door (een deel van) het voordelig resultaat van enig jaar te bestemmen voor een toekomstige investering en/of activiteit. De bestemmingsreserves staan vrij ter beschikking van de stichting. Eventuele aanvullende beperkingen zijn opgenomen bij de bestemmingsreserve in de toelichting op de balans.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Overige reserves

Onder Overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T vrij kunnen beschikken.

Grondslagen resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermeldde waarderinggrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Contributies

De contributie opbrengsten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Het deel van de contributieopbrengsten dat vooruitontvangen is voor het volgende boekjaar, staat gepassiveerd onder de kortlopende schulden.

2.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2020

Subsidies

Meerjarige subsidies worden toegerekend aan het jaar waarin de prestatie is geleverd. Jaarsubsidies worden verantwoord in het jaar waar de subsidie betrekking op heeft. Echter, het bestuur kan besluiten niet bestede jaarsubsidies over te hevelen naar het volgende boekjaar.

Diverse baten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan contributies en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op 'Dienstverlening de Bibliotheek op school' (DBOS), Programmering, licenties, huur, verkoop van materialen, schadevergoedingen boeken en verkoop VVV bonnen/artikelen.

Personeelskosten

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen en salarissen en andere personeelslasten worden verantwoord in de periode waarin personeel op grond van de arbeidsvoorwaarden het recht op beloning verkrijgt. Sociale lasten worden toegerekend aan dezelfde periode als de lonen en salarissen waaraan deze sociale lasten direct kunnen worden toegerekend.

Afschrijvingen

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Diverse lasten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Pensioenen

De pensioenregeling van Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T is een toegezegde pensioenregeling, waarbij het ouderdomspensioen een middelloon bevat, en is ondergebracht bij het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken (POB).

Omdat de stichting geen verplichting heeft tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, is in de jaarrekening de pensioenregeling verwerkt als zijnde een toegezegde bijdrageregeling. Het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken heeft in december 2020 een dekkingsgraad van 114,8%. De minimum vereiste dekkingsgraad is 104,1%.

2.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2020

WNT-verantwoording 2020 Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T

Topfunctionarissen

		2020	2019
M. Wolterbeek	Functie	Dir.-bestuurder	Dir.-bestuurder
	Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
	Deeltijdfactor in fte	1,00	1,00
	(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja
	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.690	€ 100.315
	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.689	€ 13.734
	Totale bezoldiging	€ 116.379	€ 114.049
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 194.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

De (onbezoldigde) Raad van Toezicht kende in 2020 vijf leden:

- H. Smit; functie: voorzitter; vergoeding: nihil
- W. van Dijk; functie: lid; vergoeding: nihil
- X. Gruijs; functie: lid; vergoeding: nihil
- G. Keeler; functie: lid; vergoeding: nihil
- R. Prinsen; functie: lid vanaf 1 april 2020; vergoeding: nihil
- E. Boswinkel; functie: lid tot 31 maart 2020; vergoeding: nihil

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

3. TOELICHTING

3.1 Toelichting op de balans - activa

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Inventaris / inrichting	556.531		660.263	
Bibliotheek automatisering	45.641		52.530	
■ Materiële vaste activa		602.172		712.793
	Inventaris / inrichting	Bibliotheek- automatisering	Totaal	
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	1.353.773	496.549	1.850.322	
Cummulatieve afschrijvingen	-693.510	-444.019	<u>-1.137.529</u>	
	660.263	52.530	<u>712.793</u>	
<i>Mutaties</i>				
Bij: investeringen	6.080	10.840	16.920	
Af: desinvesteringen en correcties	-364.554	-192.927	<u>-557.481</u>	
Af: afschrijvingen	-46.924	-19.890	<u>-66.814</u>	
	<u>-405.398</u>	<u>-201.977</u>	<u>-607.375</u>	
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	1.121.223	294.572	1.415.795	
Cummulatieve afschrijvingen	-564.692	-248.931	<u>-813.623</u>	
Boekwaarde per 31 december 2020	556.531	45.641	<u>602.172</u>	
Gehanteerde afschrijvingspercentages	5-25%	25%		

Naar aanleiding van een uitgevoerde inventarisatie of activa nog in gebruik is, hebben er in 2020 desinvesteringen en correcties plaatsgevonden.

Vorderingen op debiteuren	11.066		29.753	
Belastingen - omzetbelasting	52.997		50.235	
<i>Vorderingen uit hoofde van subsidies:</i>				
Gemeentesubsidie Wijk bij Duurstede (lopend boekjaar)	36.520		35.803	
Gluren op de Utrechtse Heuvelrug	3.524			
Oranje Fonds	6.776		6.775	
Digitale Inclusie	7.839		12.738	
Koninklijke Bibliotheek	3.927		5.890	
Gemeente Ede	-		2.538	
<i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>				
Overig	-		362	
Waarborsom Buzziburglaan Driebergen	19.383		6.000	
■ Debiteuren en overige vorderingen		142.031		150.094

3.1 Toelichting op de balans - activa

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Rabobank	703.894		576.248	
ING	40.876		48.149	
Kas	280		278	
Kruisposten (stortingen, pin, iDeal en creditcard)	638		3.659	
■ Liquide middelen		745.688		628.334
Vlottende activa		887.719		778.428
TOTAAL ACTIVA		1.489.891		1.491.221

3.2 Toelichting op de balans - passiva

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	-	-	17.245	-
■ Algemene reserve	-	-	-	17.245
Bestemmingsreserves	1.016.403	-	1.017.660	-
■ Bestemmingsreserves	-	1.016.403	-	1.017.660
Eigen vermogen	-	1.016.403	-	1.034.905

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo 31-12-2020
Overige reserves	17.245	-	-17.245	-
Totaal algemene en overige reserves	17.245	-	-	-

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo 31-12-2020
Toekomstige afschrijvingen inrichting/inventaris	491.527	2.898	62.106	556.531
Toekomstige afschrijvingen automatisering	26.857	-	-26.857	-
Vervanging gemeente Renswoude	10.820	-820	-	10.000
Vervanging gemeente Utrechtse Heuvelrug	107.243	-107.243	-	0
Vervanging gemeente Wijk bij Duurstede	71.586	-6.828	-	64.758
Vervanging gemeente Rheden	12.880	-1.698	-	11.182
Continuïteitsreserve	120.000	95.188	104.243	319.431
Centralisatie backoffice en verhuizing Driebergen	122.247	-	-122.247	-
Innovatie, kwaliteit en personeel	54.500	-	-	54.500
Totaal bestemmingsreserves	1.017.660	-18.502	17.245	1.016.403

De Bibliotheek Z-O-U-T onderscheidt bestemmingsreserves ter financiering van toekomstige afschrijvingen.

Dit geld is al uitgegeven, hiervoor is geen subsidie nodig. Als er activa is aangeschaft, wordt de afschrijving verwerkt in deze bestemmingsreserve. Dit is zichtbaar in de wijziging van deze bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserves voor toekomstige vervanging van activa. Dit geld moet nog worden uitgegeven en hiervoor moet financiering komen. Gemeenten hebben besloten geen subsidie beschikbaar te stellen ter vorming van de bestemmingsreserves voor toekomstige vervanging van activa. Dit impliceert dat deze reserves niet verder groeien.

Dit impliceert ook dat, op het moment dat er inventaris aangeschaft wordt, deze reserves zullen slinken. Dit is zichtbaar in het bovenstaand overzicht.

ICT vervanging wordt jaarlijks gefinancierd door gemeenten als onderdeel van de subsidie. Daarom is het hier niet nodig hiervoor een reservering op te nemen.

3.2 Toelichting op de balans - passiva

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2020

Daarnaast heeft Z-O-U-T een risico inventarisatie opgesteld, waarbij het berekend risico, waarvoor een reserve opgebouwd zou moeten worden € 555.000 is. De eventuele overschotten zullen de komende jaren toegevoegd worden om dit risico af te kunnen dekken.

De reservering van de gemeente UH is opgegaan aan de verhuizing van Driebergen en Leersum.

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Crediteuren	82.667		34.110	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	44.838		61.275	
Vakantiegeld en vakantiedagen	76.697		82.896	
Te besteden subsidies	48.986		40.204	
Media in bestelling	12.949		5.978	
Nog te betalen nettoloan	8.108		7.051	
Te verrekenen Evenementenexpress	-		6.910	
Te verrekenen deposito	8.795		6.513	
<i>Overige schulden:</i>				
Accountantskosten	10.287		12.000	
Huur	-		2.706	
Verbouwingskosten	-		6.415	
Termijnbetaling Biëssystemen	-		3.637	
Overige huisvestingskosten	3.501		-	
Achtergrondcollectie	660		-	
Overige posten	892		492	
<i>Overlopende passiva:</i>				
Vooruitontvangen contributies	170.174		179.315	
Visiespel	-		2.500	
Collectiedepot	4.934		3.000	
Cyberverzekering	-		1.314	
■ Overige kortlopende schulden		473.488		456.316
TOTAAL PASSIVA		1.489.891		1.491.221

3.3 Toelichting op de Staat van baten en lasten

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2020

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Contributies	346.010	374.385	365.405
Leengeld	18	25	32
Te laat- en boetegelden	85	120	359
Reserveringsgelden	-20	-25	-16
Overige opbrengsten productenboek	328	400	770
■ Contributies	346.421	374.905	366.550
Bijdrage gemeenten	1.593.339	1.585.432	1.553.379
Doelsubsidies	310.040	299.184	325.992
Donaties	879	500	1.666
■ Subsidies en donaties	1.904.258	1.885.116	1.881.037
Overige opbrengsten	59.124	56.620	75.743
■ Diverse baten	59.124	56.620	75.743
Totaal baten	2.309.803	2.316.641	2.323.330
Brutosalarissen	751.876	843.750	798.587
Sociale lasten	127.641	146.250	134.095
Pensioenpremies	107.290	118.125	113.612
Overige personeelslasten	55.974	64.904	69.229
Personeelslasten	1.042.781	1.173.029	1.115.523
Aantal fte over 2020 bedraagt 20 (2019: 20)			
Inventaris en inrichting	46.924	47.000	53.309
Bibliotheekautomatisering	19.889	20.000	20.177
Afschrijving doelsubsidie Allemanswaard	-	-	-1.162
Afschrijvingen	66.813	67.000	72.324
Huur onroerende zaak	374.641	375.796	364.781
Schoonmaakkosten	36.252	29.000	28.224
Beveiliging	1.433	1.500	1.412
Energiekosten	10.562	12.000	12.761
Overige huisvestingskosten	76.197	20.000	19.766
■ Huisvestingskosten	499.085	438.296	426.944

3.3 Toelichting op de Staat van baten en lasten

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2020

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Boeken	167.225	153.803	162.894
Leenrechtvergoeding	59.450	58.000	63.656
Tijdschriften en dagbladen	40.362	40.000	42.054
Transportkosten	28.646	29.000	28.646
Kosten AI's	18.127	17.500	17.381
Bijdrage Provinciaal Collectioneren	10.321	9.000	9.398
Bijdrage Provinciaal Reserveringen	16.710	-	
DVD en CD-rom	9.388	5.000	6.722
Mutatie media in bestelling	6.971	-10.000	-7.617
Huur mediadragers	6.937	7.500	7.967
Plak- en bindmaterialen	1.411	1.300	1.295
VVV bonnen	3.755	3.500	4.210
Overige materialen	-		36
■ Collectie en Media	369.303	314.603	336.642
Administratiekosten	82.614	83.000	83.249
Projectkosten	37.092	55.000	58.645
Automatiseringskosten	120.014	90.000	87.679
Bestuur en organisatie	40.134	45.000	62.256
Materiaal voor de verkoop	169	300	440
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-	-
Boekverlies inventaris Driebergen/desinvesteringen	60.728	61.409	58.485
Correctie voorbelasting	5.479	-	10.914
■ Diverse lasten	346.230	334.709	361.668
Totaal lasten	2.324.212	2.327.637	2.313.101
Saldo	-14.409	-10.996	10.229
Betalingsverschillen	-4.091		-9.276
Rente baten	-2		21
■ Rente- en overige financiële lasten		-4.093	-9.255
Financiële baten en lasten		-4.093	-9.255
Exploitatieresultaat boekjaar	-18.502		974

3.3 Toelichting op de Staat van baten en lasten

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2020

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur huisvesting

Inzake van de huisvesting zijn tien huurovereenkomsten aangegaan. De maandelijkse verplichtingen exclusief omzetbelasting voor 2020 en de resterende looptijd van de contracten zijn hieronder vermeld. Bij het wegvallen van de subsidiebatens kan het contract tussentijds beëindigd worden.

	Einde looptijd	Bedrag
Vestiging Driebergen	oktober 2034	5.650
Vestiging Amerongen	november 2022	2.873
Vestiging Elst	december 2021	3.525
Vestiging Rhenen	november 2025	2.032
Vestiging Leersum	december 2020	4.744
Vestiging Doorn	jaarlijks verlengd	4.795
Vestiging Maarn	jaarlijks verlengd	1.974
Vestiging Wijk bij Duurstede	augustus 2031	3.494
Vestiging Langbroek	onbepaalde tijd	321
Vestiging Cothen	onbepaalde tijd	451
Totaal meerjarige verplichtingen		<u>29.858</u>

De gemeente Utrechtse Heuvelrug staat garant voor de huur van Driebergen.

Huurovereenkomst kopieerapparaten

Met PCI Nederland BV is een overeenkomst gesloten tot en met 23 februari 2024 voor de huur van kopieerapparaten. Hier wordt maandelijks een bedrag van € 986,20 voor betaald.

Dienstverlening- en gebruikersovereenkomsten scholen

Met diverse basisscholen is overeengekomen dat door Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T ontwikkelde aanpak voor leesbevordering en mediawijsheid onder de naam de Bibliotheek op School wordt uitgevoerd. Deze dienstverleningsovereenkomsten zijn ingegaan voor bepaalde tijd, te weten drie jaar. De overeenkomst wordt na het verstrijken van de minimale termijn ieder daaropvolgend schooljaar stilzwijgend verlengd.

Daarnaast zijn er gebruikersovereenkomsten voor SchoolWise met diverse basisscholen aangegaan, waarin zij de scholen het recht verlenen SchoolWise te gebruiken voor het beheer van de schoolmediatheek alsmede ter ondersteuning van leesbevorderende activiteiten. Deze gebruikersovereenkomsten zijn ingegaan voor de minimale termijn van drie schooljaren.

De overeenkomst wordt na het verstrijken van de minimale termijn ieder daaropvolgend schooljaar stilzwijgend verlengd.

Provinciaal Collectioneren

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T heeft De Bibliotheek Utrecht de opdracht verstrekt tot het organiseren en uitvoeren van het collectioneren van media van de regiobibliotheken die deelnemen aan het samenwerkingsverband in de provincie Utrecht, verder aan te duiden met 'Provinciaal Collectioneren'. Deze overeenkomst vangt aan op 1 januari 2019 en eindigt op 31 december 2021.

Deze bijdrage bedraagt € 15.034 exclusief BTW op jaarbasis.

4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 Overige toelichtingen op de jaarrekening

Stichting de Bibliotheek Z O U T 2020

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van toezicht van Stichting Bibliotheek Z-O-U-T heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 15 maart 2021.

Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het resultaat te verdelen in overeenstemming met de resultaatverdeling onderaan paragraaf 2.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Maarn, 15 maart 2021

M. Wolterbeek
Directeur Stichting Bibliotheek Z-O-U-T

H. Smit
Voorzitter Raad van Toezicht

W. van Dijk
Lid Raad van Toezicht

X. Gruijs
Lid Raad van Toezicht

G. Keeler
Lid Raad van Toezicht

R. Prinsen
Lid Raad van Toezicht