

FINANCIEEL JAARRAPPORT 2020

VAN STICHTING BIBLIOTHEEK NIEUWEGEIN

TE NIEUWEGEIN

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
BESTUURSVERSLAG	
Bestuursverslag	2
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2020	13
Staat van baten en lasten over 2020	15
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de staat van baten en lasten	24
OVERIGE GEGEVENS	
BIJLAGEN	

BESTUURSVERSLAG

1 Algemeen

Stichting Bibliotheek Nieuwegein is opgericht op 22 mei 1969. In de statuten van de Stichting is het doel van de Stichting als volgt omschreven:

“De Stichting heeft als het doel het bevorderen van vrij verkeer van informatie en het 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 beoogt haar doel onder meer te bereiken door:

- Het ontwikkelen en in stand houden en beheren van een openbare bibliotheek als kenniscentrum, gericht op bereikbaarheid voor alle gebruikers en met een professionele personele bezetting.
- Dienstverlening aan gebruikers door middel van opbouw en beheer van een collectie, het beschikbaar stellen van media en het geven van voorlichting en informatie.
- Het leggen van contacten met maatschappelijke, educatieve en culturele organisaties.

De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41177796.

De Raad van Toezicht bestond in 2020 uit de volgende personen:

De heer mr. G. Bamberg
De heer mr. K.R.G. Kuipers
De heer J. Thomsett
Mevrouw N.M. van Nimwegen - Frijlink
De heer drs. H.J. Troelstra
De heer dr. C.J.G.M. Langerak

Mevrouw G.G. Wiegant, MPM, draagt als bestuurder van de Stichting de verantwoordelijkheid voor het verslagjaar 2020.

2 Verslag van de bestuurder bij de jaarrekening 2020

In 2020 was alles anders door de coronapandemie. Het jaar heeft grotendeels in het teken gestaan van deze crisis. Er zijn door het kabinet noodzakelijke en beperkende maatregelen getroffen welke onze samenleving hebben ontwricht. Voor de bibliotheek, haar dienstverlening, klanten, medewerkers en vrijwilligers heeft dit grote gevolgen met zich meegebracht. Dit financieel verslag 2020 geeft, samen met het activiteitenverslag, de publieke verantwoording over het bizarre jaar 2020 weer. Wat de uiteindelijke gevolgen van deze nog actuele pandemie zullen zijn blijft echter onzeker.

De Wet op het stelsel openbare bibliotheek (2015) regelt de nationale toegang tot de digitale bibliotheek. De wet benoemt de vijf kernfuncties van de bibliotheek voor de toekomst:

- Kennis en informatie ter beschikking stellen
- Ontwikkeling en educatie bieden
- Lezen bevorderen en het laten kennismaken met literatuur
- Ontmoeting en debat organiseren
- Kennis laten maken met kunst en cultuur

De kracht van de wet ligt in het feit dat de inhoudelijke invulling van het bibliotheekwerk wordt overgelaten aan de lokale bibliotheek. In oktober 2020 hebben de VNG, IPO en de bibliotheekbranche een bibliotheekconvenant 2020-2023 afgesloten. Hierin zijn afspraken gemaakt over de bijdrage van de bibliotheekvoorziening in Nederland aan maatschappelijke opgaven.

3 Hoofdpijnen van het gevoerde beleid

3.1 De coronamaatregelen

Op 14 maart ging het land, in verband met corona, in een intelligente lockdown. Op 11 mei kon de bibliotheek weer open maar onder de beperkende maatregelen van max. 30 mensen tegelijkertijd over de vloer. Dit heeft de rest van het jaar geduurd. Een derde lockdown duurde van 5 tot 18 november en op 15 december was er alleen nog maar de mogelijkheid om gereserveerde boeken af te halen. Steeds weer was er sprake van een spanningsveld tussen de maatregelen om het virus te stoppen aan de ene kant, en een verantwoorde dienstverlening van de bibliotheek aan de andere kant. Dit heeft veel gevraagd van de flexibiliteit en creativiteit van de medewerkers en vrijwilligers.

De coronamaatregelen hebben de bibliotheek zwaar getroffen in de dienstverlening, klantcontacten, programmering en activiteiten, want fysieke ontmoeting was in 2020 maar beperkt mogelijk. Deze crisis heeft er ook voor gezorgd dat de hoogste creativiteit en flexibiliteit van de organisatie zichtbaar werd. Er is zoveel alternatieve dienstverlening ontwikkeld in een hoog tempo. Van nieuwe online dienstverlening, webinars, streaming, digitale bijeenkomsten, mediawijsheid, digitale geletterdheid, culturele lezingen tot het contactloos thuisbezorgen van honderden boeken en de afhaalbieb. Samen met Nieuwegeinse partners is er gewerkt aan een nieuwe website vol activiteiten die wel door konden gaan. Een zomerprogramma voor jeugd en jongeren is tot stand gekomen. Groepsbezoeken en schoolprogramma's hebben in scholen plaatsgevonden of zijn doorgeschoven.

De gevolgen van de verplichte sluitingen laten zich ook zien in de gebruikerscijfers. Door de verplichte sluiting zijn de openingsuren met 660 uren verminderd. Het aantal drempeloverschrijdingen staat op 226.106 waar gehoopt was op 405.000. Het ledenaantal is ook verder teruggelopen. Het blijkt moeilijk te zijn om jonge bibliotheekklanten vast te houden wanneer de bibliotheek dicht is.

De grootste uitdaging waar de organisatie zich mee geconfronteerd zag is de organisatiekracht en flexibiliteit die steeds weer nodig was om de wisselende maatregelen door te voeren. Vanuit onze visie dat de bibliotheek relevant is in het dagelijks leven is met verve en grote professionaliteit gewerkt aan de realisering van de alternatieve dienstverlening. Juist in zware tijden, waarin kwetsbare groepen aan huis gebonden zijn, is het belangrijk dat een betrouwbare en veilige organisatie als de bibliotheek beschikbaar is voor de inwoners.

3.2 Beleid en speerpunten

Naast alle aandacht voor het bovenstaande waren er in 2020 drie speerpunten:

1. Atrium
2. Organisatieontwikkeling en HRM
3. Bedrijfsvoeringsprocessen en ICT

3.2.1 Atrium

Het is de uitdaging om een dynamische organisatie met dienstverlening van één etage naar een geïntegreerde huisvesting en samenwerking op vier etages gestalte en inhoud te geven onder gelijkblijvende financiële randvoorwaarden.



In 2020 zijn flinke stappen gezet in het kader van de realisatie van het Atrium. Ter ondersteuning van dit ambitieuze project is voor het gehele jaar een projectleider voor 10 uur per week ingehuurd. Deze kosten zijn tot en met 31 september gedekt door de gemeente. De kosten van het laatste kwartaal komen ten laste van de exploitatie. In het voorjaar heeft de Stichting zich genoodzaakt gevoeld om luid aan de bel te trekken m.b.t. de governance. Op 1 april is overeengekomen dat DTV de rol van gemeubileerd huurder inneemt.

In het najaar is een externe verkenning gedaan naar gezamenlijke ondersteuning op het gebied van complexe governance in het publieke domein. Hier is de conclusie uit getrokken dat DTV expertise inhuurt ter advisering rondom de huurovereenkomst in de nieuwe situatie. De stuurgroep heeft aan DTV gevraagd de uitwerking van digitectuur aan te sturen. Hiervoor is Alex Talsma als adviseur ingehuurd.

In het kader van de haalbaarheid van het project is in het najaar besloten voorrang te verlenen aan het bouw- en inrichtingsconcept én om de integrale dienstverlening na oplevering te realiseren. Om volledig te participeren in het Atrium en de toekomstige, verbindende rol in te kunnen vullen, wordt een grote personele en financiële inspanning gevraagd van de organisatie.

Er zijn extra middelen ingezet op het gebied van ICT en communicatie. Het is duidelijk geworden dat de gevraagde rol en functie die van de bibliotheek wordt verwacht in het Atrium, in contrast staat met de huidige omvang van de Stichting. De geadresseerde, fundamentele (financiële) issues zijn nog niet opgelost. In de brede context van de coronacrisis is de vraag gerechtvaardigd wat de (financiële) gevolgen zijn voor het Atrium? Mede in het licht van de aanvullende subsidiebeschikking die in dit kader ontvangen is.

3.2.2 Organisatieontwikkeling en HRM

De transitie van de organisatie is in volle gang. Het nieuwe organisatiemodel is geïmplementeerd en biedt volop de mogelijkheid tot samenwerking, slagkracht en flexibiliteit om snel op de behoeften vanuit de samenleving in te spelen. Een sterke afdeling Bibliotheek & Service vormt de basis voor de verbindende rol en functie van de bibliotheek binnen het Atriumconcept.

Deze transitie vraagt veel flexibiliteit van de organisatie. Ter ondersteuning van de transitie zijn extra middelen ingezet op het gebied van inhuur freelance personeel en bedrijfsvoering. De stichting kende een hoog verloop in 2020 waardoor extra kosten zijn gemaakt voor de invulling van de vacatures. Op 31 december waren er 13,7 fte beschikbaar. Dit maakt zichtbaar dat de capaciteit van de Stichting in contrast staat met de verbindende schakel die zij gaat vormen in het Atrium.

Op het gebied van HR en bedrijfsprocessen zijn de volgende resultaten bereikt:

- Er is een toekomstbestendig thuiswerkprotocol ontwikkeld en geïmplementeerd
- Er is een nieuwe methodiek van de HR-cyclus met start- en functioneringsgesprekken geïmplementeerd
- Er is een integraal AVG-regelement in relatie tot personeel en organisatie opgesteld en geregistreerd in een handboek privacy
- Er is een overstap gemaakt naar een nieuwe arbodienst
- Tevens is er een nieuwe vertrouwenspersoon aangesteld

Bovenstaande ontwikkelingen vormen een integrale aanpak om de organisatie, haar middelen en medewerkers klaar te stomen voor de nieuwe rol van de bibliotheek in het Atrium.

Uit dienst - 2020	In dienst - 2020
Expert jeugd en jongeren	Expert jeugd en jongeren
Directiesecretaresse	Directiesecretaresse
	Domeinhouder service en inrichting
Coördinator communicatie	
Communicatiemedewerker	Communicatiemedewerker
Medewerker klantenservice	Medewerker klantenservice jeugd en jongeren
Programmamaker digitale geletterdheid	Programmamaker digitale geletterdheid (per 1 februari 2021)
Aantal vrijwilligers: 123	

3.2.3 Bedrijfsvoeringsprocessen en ICT

Om de organisatie goed voor te bereiden op haar rol in het Atrium ligt de komende jaren de focus op het verbeteren van de ICT en bedrijfsprocessen. Er is een handboek bedrijfsprocessen ontwikkeld dat de essentiële en ondersteunende bedrijfsprocessen beschrijft die nodig zijn om de missie en visie uit te voeren van de bibliotheek.

In 2020 zijn complexe ICT-structuren aangepakt en omgebogen. Om de benodigde flexibiliteit te verkrijgen voor de toekomst en ter voorkoming van een vendor lock-in, is per 1 juli 2020 de samenwerking met Eastbrigde voortijdig beëindigd als ICT-leverancier. Het beheer is ondergebracht bij nieuwe leveranciers. Door een gebrekkige overdracht van documentatie heeft deze migratie zes maanden langer geduurd dan voorzien.

Sinds 2015 is zeer terughoudend omgegaan met de benodigde investeringen in inrichting en ICT vanuit het oogpunt van efficiency en in relatie tot het Atriumproject. De huidige maatschappelijke vraagstukken en het uitblijven van de realisatie van het Atrium maken het doen van investeringen nu noodzakelijk. De geplande investering ICT en inrichting 2020/2021 is deels uitgevoerd.

Ter ondersteuning van het thuiswerken is de gehele kantoorautomatisering vervangen. Alle medewerkers beschikken nu over een laptop met toebehoren. Het printerbeleid is aangepast aan de Arbonormen. De zelfbediening is dusdanig aangepast zodat deze in het Atriumproject vervangen kan worden. Er is een onderzoek gestart om de bibliotheekautomatisering onder te brengen bij de BiSC. Het innen van de jaarlijkse contributiegelden gaat m.i.v. 2020 geheel elektronisch/digitaal. In 2020 is, anticiperend op het Atrium, onderzoek gedaan naar welke ICT-investeringen t.b.v. de klantdienstverlening nodig zijn, deze investeringen vinden in 2021 plaats.

3.3 Governance

In 2020 zijn er geen wijzigingen geweest in de Raad van Toezicht. Gezien de complexiteit van het grote Atriumproject zijn er diverse overleggen gevoerd. De Raad van Toezicht heeft zich expliciet gebogen over de continuïteit van de stichting, de ontwikkeling en positionering van de bibliotheek binnen het Atriumproces, risicobeheersing en de governance van het Atriumproject. In dit kader hebben, op verzoek van de wethouder, diverse gesprekken plaatsgevonden met een delegatie van de Raad van

Toezicht. De gespreksonderwerpen waren de governancestructuur, verantwoordelijkheden en bevoegdheden en financiële risico's voor de Stichting ten gevolge van dit project.

Daarnaast is de Raad van Toezicht vijfmaal bijeen geweest in een reguliere vergadering. Er hebben twee bijeenkomsten plaatsgevonden in het kader van de jaarrekening en er is een regelmatige afstemming tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en de bestuurder van de Stichting. Naast het Atriumproject waren andere terugkerende thema's de organisatieontwikkeling, HRM, ICT en bedrijfsvoering.

De belangrijkste aandachtspunten voor de bestuurder waren de lopende transitie van de organisatie, coronamaatregelen en continuïteit, participatie in het Atriumproject, financieel beleid, ICT en inrichting.

4 Financieel beleid

Het financiële beleid van de Stichting stond afgelopen jaar in het teken van de organisatieontwikkeling, bedrijfsvoering, ICT en het Atriumproject.

Om de reguliere dienstverlening te kunnen ontwikkelen en uit te voeren beschikt de Stichting momenteel over een stabiele financiële basis. De parallelle ontwikkeling naar een nieuwe organisatievorm, nieuwe diensten en producten en nieuwe bibliotheekinrichting in een Third Place vormen een enorme uitdaging voor de toekomst. Daarnaast worden de gevolgen van de coronacrisis in de cijfers zichtbaar.

De klanttarieven zijn in 2020 gelijk gebleven. Voor de inning van de abonnementsgelden is overgaan tot elektronisch betalen. Het totaal aantal leden is afgenomen met 785 leden. Het grootste verlies zijn de traditionele boekenleners. Ten gevolge van de sluiting van de bibliotheek blijkt het moeilijk om jeugdleners blijvend te binden aan de bibliotheek. In de toename van het aantal clubleden wordt het veranderende gebruik van de bibliotheek zichtbaar.

Aantal leden	2019	2020	verschil
Betalende leden 18+	2.699	2.038	- 661
Clubleden (niet betalende leden 18+)	1.102	1.518	+ 416
Niet betalende leden tot 18 jaar (jeugd en jongeren)	5.106	4.566	- 540
Totaal	8.907	8.122	- 785
Aantal drempeloverschrijdingen	381.412	225.106	- 156.306

NB. In 2019 is gestart met de introductie van de clubkaart. Dit is een (niet-betaland) abonnement waarmee mensen o.a. gebruik kunnen maken van de WIFI en printservices. De niet betalende leden 18+ zijn inclusief vrijwilligers en stadspasleners, bibliotheek voor varenden en gastleners.

4.1 Financiële aspecten

Het jaar wordt afgesloten met een positief resultaat van € 1.065 na resultaatbestemming. De hoofdlijnen van het financiële beleid worden samengevat in Atrium, ICT en inrichting en bedrijfsvoering. De bedrijfsvoeringsprocessen zijn in kaart gebracht. De ICT-structuren zijn vereenvoudigd en aangepast. In 2020 is een start gemaakt met de benodigde investeringen ICT en inventaris. Helaas was het, door de coronacrisis, niet mogelijk om de plannen dit jaar geheel uit te voeren. Om dit investeringsproject goed aan te laten sluiten op het Atrium is externe deskundigheid ingehuurd.

De gevolgen van de coronacrisis laten zich zien in de financiële cijfers. Waar enerzijds inkomsten en kosten lager uitvallen dan begroot, zijn er elders kostenverhogingen ontstaan. De totale kosten, ten opzichte van de begroting 2020, zijn € 22.970 lager dan begroot. Dit verslag laat helder zien waar door veranderende behoeften van klanten en stakeholders onderbesteding en overbesteding heeft plaatsgevonden ten aanzien van de begroting. Zonder de coronacrisis en het Atriumproject hadden deze cijfers er uiteraard anders uitgezien.

Alternatieve dienstverlening is op innovatieve wijze en door middel van experimenten tot stand gekomen. Snel leren van experimenten en deze verder ontwikkelen en borgen vraagt o.a. om meer

personele inzet op het gebied van ICT, bedrijfsvoering en communicatie. Het volwaardig participeren binnen het Atriumproject heeft in 2020 meer inzet gevraagd dan voorzien. Er is een schril contrast tussen capaciteit en omvang van de organisatie wat vraagt om inzet, denk- en uitvoeringskracht die verwacht worden van de Stichting binnen het Atriumproject.

Zoals gezegd is het Atriumproject complex en vraagt om inzet, capaciteit en expertise die niet binnen de Stichting aanwezig is. Ten behoeve van het Atriumproject zijn extra kosten gemaakt. Om te kunnen participeren in het Atriumproject is het hele jaar een projectleider voor 10 uur per week ingehuurd. De kosten hiervan zijn tot 31 september door de gemeente gedekt. In het laatste kwartaal zijn de kosten ten laste gebracht van de exploitatie. De noodzaak voor het inhuren van expertise komt voort uit de parallelle ontwikkeling van het Atrium, de reguliere dienstverlening en de coronamaatregelen. In 2020 zijn hiervoor € 51.150 aan kosten gemaakt. Een grote zorg voor de komende jaren is de capaciteit van de organisatie in relatie tot de verbindende rol van de bibliotheek in het Atrium. De basis fte van 13,7 per 31 december 2020 is volstrekt onvoldoende om volwaardig te kunnen blijven participeren binnen het Atriumproject.

Om de continuïteit van de Stichting te borgen, zowel in belasting van de organisatie als in haar financiële draaglast, wordt per saldo € 55.000 gedoteerd aan de bestemmingsreserve personeel. Deze dotatie betreft eenmalige, directe kosten die, ten behoeve van personeel in het kader van de transitie naar de bibliotheek in het Atrium, worden gemaakt.

Het eigen vermogen wordt met € 41.646 verhoogd. De solvabiliteit van de Stichting bedraagt per 31 december 2020 65,4%. In 2019 was dit 63,3% en is derhalve toegenomen met 2,1%.

4.1.1 Eenmalige middelen en projectgelden

De Stichting heeft in 2020 voor het project Taalvisite een eenmalige subsidie ontvangen. Daarnaast worden, in opdracht van de gemeente, twee websites (Geins Geluk en Geynwijs) ondersteund op basis van uitgebrachte offertes. Eind december 2020 werd duidelijk dat de gemeente de samenwerking m.b.t. ondersteuning Geynwijs per 31 augustus 2021 beëindigd.

4.1.2 Inkomsten

De basissubsidie van de gemeente Nieuwegein voor het bibliotheekwerk 2020 bedroeg € 1.558.416 voor de exploitatie en € 384.384 voor de huisvesting.

De gebruikersinkomsten uit contributiegelden lopen terug. De telatgelden stegen doordat de bedragen voor 2020 licht verhoogd zijn. Het aantal niet betalende leden 18+ groeit en laat het veranderende gebruik van een moderne bibliotheek zien.

4.1.3 Uitgaven

De totale kosten, ten opzichte van de begroting 2020, zijn € 22.970 lager dan begroot. De voornaamste oorzaken zijn al eerder in dit verslag genoemd (coronamaatregelen en het Atriumproject) en worden per post nader toegelicht in de jaarrekening.

4.1.4 Beleidsreserves en continuïteit

Vanuit het oogpunt van continuïteit, goed werkgeverschap en risicomanagement, is de Stichting Bibliotheek Nieuwegein van mening dat zij maar net voldoende omvang aan eigen vermogen heeft in

het geval van calamiteiten. Voor de continuïteit van de Stichting is een weerstandsvermogen van 15% wenselijk om risico's te kunnen dekken en om aan verplichtingen te kunnen blijven voldoen.

De begroting 2021 houdt geen rekening met de mogelijke kosten die voortvloeien uit het Atriumproject. Hoe de financiële risico's voor de Stichting afgedicht zullen worden blijft evenals in 2018, 2019 en 2020 onduidelijk. Hiermee blijft de realisatie van het project onduidelijk.

Het bestuur staat op het standpunt dat de organisatie zich maximaal inspant om het Atriumproject te realiseren maar maakt zich zorgen over de capaciteit van en de druk op de organisatie om dit verantwoord te blijven doen. Deze zorgen rechtvaardigen het verstevigen van de bestemmingsreserve personeel.

Ook de doorlopende coronacrisis kon niet voorzien worden. Het blijft onduidelijk wat de gevolgen van de crisis op de langere termijn zullen zijn.

4.2 Toekomst

Niemand had gedacht dat covid-19 onze wereld zou binnentreden en zo diep onze samenleving zou inslaan. We zien polarisatie om ons heen, er is sprake van 'eigen bubbels', de pers wordt gewantrouwd en het zicht op betrouwbare informatie is verloren. De filosoof Søren Kierkegaard schreef hierover:

"Mensen eisen vrijheid van meningsuiting als compensatie voor de vrijheid van denken waar ze zelden gebruik van maken."

Deze pandemie maakt meer dan eens duidelijk dat meningsvorming en mee kunnen blijven doen in een digitale samenleving onontbeerlijk is.

De bibliotheek Nieuwegein wil en kan een sterke rol vervullen in de uitdagingen van de toekomst op het gebied van redzaamheid, gezondheid, veerkracht en digi- en taalvaardigheden. De bibliotheek heeft een beweging in gang gezet en vastgelegd in de infographic 'Op weg naar een maatschappelijk brede bibliotheek'.

De bibliotheek staat voor kennisbevordering op een interactieve en persoonlijke manier vanuit de overtuiging dat mensen kennis toepasbaar kunnen maken in hun dagelijks leven wanneer zij deze in hun eigen context kunnen plaatsen en kunnen oefen in oefensituaties. De bibliotheek ondersteunt inwoners bij dit proces van weten, begrijpen en doen en begeleidt hen hiermee in hun (persoonlijke) ontwikkeling, zelfredzaamheid en 'het kunnen meedoen' op verschillende gebieden (o.a. geletterdheid, digitale geletterdheid, gezondheid, welbevinden en opvoeding).

De participatie en realisatie van het Atriumproject brengt kansen met zich mee om deze doelen samen met partners te realiseren en zo tot een integrale dienstverlening te komen. Voor de komende jaren is het streven naar een toonaangevende jeugd- en jongerenbibliotheek geformuleerd, waarbij ingezet wordt op de ontwikkeling van een doorlopende leer- en leeslijn. Er zijn programmalijnen beschreven op het gebied van de aanpak laaggeletterdheid, digitale vaardigheden, informatievaardigheden en gezondheid en leefstijl. De organisatie ontwikkelt zich naar een slagvaardige, behoefte gestuurde professionele organisatie waar gastvrijheid, leesplezier, ontmoeting, meningsvorming en debat aangeboden wordt aan elke Nieuwegeiner.

Met de nieuwe programmalijnen wordt voorgesorteerd op de integrale brede en relevante programmering die past bij het raadsbesluit om te komen tot een nieuwe dienstverlening in het Stadhuis.

Het huidige financiële perspectief van de bibliotheek vormt de basis voor de ontwikkeling van de dienstverlening de komende jaren. De vastgestelde begroting 2021 heeft een sluitend resultaat van € 1.000 positief. De totale baten komen uit op € 2.298.000 en de totale lasten zijn € 2.297.000. Er blijven echter grote zorgen bestaan over de financiële haalbaarheid van het Atriumproject en de gevolgen hiervan voor de bibliotheek. We zijn met elkaar al ver gekomen en we blijven ons inzetten om maximale waarde te realiseren in het Stadhuis. We zullen de gevolgen van de pandemie met nieuw elan aangaan en alles in het werk stellen om klanten te binden en te betrekken bij de Bibliotheek Nieuwegein.

Wij hebben vertrouwen in de toekomst en zijn er van overtuigd dat samenwerking leidt tot een integrale aanpak van maatschappelijke vraagstukken.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventaris	112.384	172.553
Automatisering	<u>109.787</u>	<u>49.954</u>
	.....222.171	.....222.507
 VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	10.603	26.409
Belastingen en premies sociale verzekeringen	51.017	104.306
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>15.384</u>	<u>13.628</u>
	.....77.004	.....144.343
 Liquide middelen		
	.....702.157	.....601.437
 TOTAAL ACTIVA	 <u><u>1.001.332</u></u>	 <u><u>968.287</u></u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
PASSIVA		
Stichtingsvermogen		
Stichtingskapitaal	15.424	15.424
Bestemmingsreserves	375.437	334.856
Overige reserves	<u>264.041</u>	<u>262.976</u>
	.....654.902	.....613.256
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	.....9.387	.....16.384
Langlopende schulden		
Overige schulden	.....64.541	.....128.741
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	50.604	20.250
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	48.830	32.682
Overige schulden en overlopende passiva	<u>173.068</u>	<u>156.974</u>
	.....272.502	.....209.906
TOTAAL PASSIVA	<u><u>1.001.332</u></u>	<u><u>968.287</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
Baten			
Subsidies	2.007.000	2.007.000	1.966.704
Bijdragen leners bibliotheek	115.774	127.907	121.435
Activiteiten en programmering	59.963	63.046	124.191
Overige baten	<u>69.135</u>	<u>36.105</u>	<u>127.692</u>
	.....2.251.872	.....2.234.058	.....2.340.022
Lasten			
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	987.938	945.156	824.073
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vast- goedbeleggingen	105.326	101.985	103.650
Huisvestingskosten	588.225	624.689	567.574
Bestuurs- en organisatiekosten	178.411	115.912	228.173
Administratie	62.511	72.900	60.953
Transportkosten	6.549	7.929	5.054
Collectie en media	123.742	172.670	150.333
Activiteiten en programmering	32.911	66.251	64.115
Automatisering	<u>124.613</u>	<u>125.704</u>	<u>131.781</u>
Totaal van som der kosten	<u>.....2.210.226</u>	<u>.....2.233.196</u>	<u>.....2.135.706</u>
Totaal van netto resultaat	<u>41.646</u>	<u>862</u>	<u>204.316</u>
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve Innovatie, ICT en inventaris	-14.419		163.696
Bestemmingsreserve Personeel	55.000		40.000
Overige reserves	<u>1.065</u>		<u>620</u>
	<u>41.646</u>		<u>204.316</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Bibliotheek Nieuwegein is feitelijk en statutair gevestigd op Stadsplein 1C, 3431 LZ te Nieuwegein en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41177796.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven' (RJ640) en zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand boekjaar.

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.

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Bibliotheek Nieuwegein 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 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 betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen

Materiële vaste activa

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, welke dienen als bijdrage in de financiering, worden opgenomen als overlopend passief.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. 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.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden door het bestuur gevormd voor besteding van gelden aan specifieke doelen. Zij hebben ten doel een fonds te vormen ter dekking van mogelijke kosten aangaande personeel, of ter

vervanging of uitbreiding van innovatie en ICT en van daarmee samenhangende inventaris en inrichting.

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.

Op grond van RJ 252.306 dient de voorziening gewaardeerd te worden tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

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.

De bepaling van het resultaat

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

Baten

Subsidies

De subsidies hebben betrekking op de jaarlijkse exploitatiesubsidie van de gemeente Nieuwegein, alsmede overige incidentele subsidies. De subsidie van de gemeente Nieuwegein over het boekjaar 2020 wordt definitief vastgesteld nadat de jaarrekening is overlegd. Deze subsidie is vooruitlopend op de definitieve vaststelling geheel als bate verwerkt.

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.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Inventaris	Automatise- ring	Vervoermid- delen	Totaal
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2020</u>				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	753.368	654.508	11.450	1.419.326
Cumulatieve afschrijvingen	-580.815	-604.554	-11.450	-1.196.819
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>172.553</u>	<u>49.954</u>	<u>-</u>	<u>222.507</u>
<u>Mutaties</u>				
Investeringen	17.355	87.635	-	104.990
Afschrijvingen	-77.524	-27.802	-	-105.326
Saldo mutaties	<u>-60.169</u>	<u>59.833</u>	<u>-</u>	<u>-336</u>
<u>Stand per 31 december 2020</u>				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	770.723	742.143	11.450	1.524.316
Cumulatieve afschrijvingen	-658.339	-632.356	-11.450	-1.302.145
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>112.384</u>	<u>109.787</u>	<u>-</u>	<u>222.171</u>

De afschrijvingspercentages bedragen voor de inventaris 10% - 20% en voor automatisering 20%.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	11.200	26.409
Dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-597	-
	<u>10.603</u>	<u>26.409</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>51.017</u>	<u>104.306</u>

De te vorderen omzetbelasting 2019 betreffen de te ontvangen aangiften over het vierde en derde kwartaal van 2019. In verband met een belastingcontrole was de aangifte over het derde kwartaal per 31 december 2019 nog niet ontvangen. Per eind 2020 bestaat de te ontvangen omzetbelasting uit de aangifte omzetbelasting over het vierde kwartaal 2020.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	11.685	11.475
Te ontvangen ziekengeld	2.199	-
Nog te factureren dienstverlening scholen 2020/2021	1.500	-
Overige vorderingen	<u>-</u>	<u>2.153</u>
	<u>15.384</u>	<u>13.628</u>

De vooruitbetaalde bedragen betreffen voornamelijk verzekeringen die in 2020 zijn gefactureerd aan de bibliotheek maar betrekking hebben op 2021.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank	701.554	599.850
Kas	<u>603</u>	<u>1.587</u>
	<u>702.157</u>	<u>601.437</u>

Alle liquide middelen staan volledig ter beschikking van de Stichting.

PASSIVA

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingska- pitaal	Bestemmings- reserves	Overige re- serves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	15.424	334.856	262.976	613.256
Mutatie uit resultaatverdeling	-	112.355	-	112.355
Uit resultaatverdeling	-	-	1.065	1.065
Kosten ten laste van reserve	-	-71.774	-	-71.774
Stand per 31 december 2020	<u>15.424</u>	<u>375.437</u>	<u>264.041</u>	<u>654.902</u>

	2020	2019
	€	€
Bestemmingsreserve Innovatie, ICT en inventaris		
Stand per 1 januari	264.856	101.160
Resultaatverdeling	-	163.696
Onttrekking ten gunste van kosten	<u>-14.419</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>250.437</u>	<u>264.856</u>

Uit deze bestemmingsreserve worden de afschrijvingen onttrokken voortkomend uit de uitkomsten van de investeringsplanning 2020/2021 en afschrijvingen ten aanzien van investeringen 2015.

	2020	2019
	€	€
Bestemmingsreserve Personeel		
Stand per 1 januari	70.000	30.000
Resultaatverdeling	112.355	40.000
Onttrekking ten gunste van kosten	<u>-57.355</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>125.000</u>	<u>70.000</u>

In 2020 is een bedrag van € 112.355 toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor de resterende reorganisatiekosten, organisatieontwikkelingen en ondersteuning personeel.

Stichting Bibliotheek Nieuwegein
Nieuwegein

	2020	2019
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	262.976	262.356
Uit resultaatverdeling	1.065	620
Stand per 31 december	264.041	262.976

VOORZIENINGEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige voorzieningen		
Jubileumvoorziening	9.387	16.384

	2020	2019
	€	€
Jubileumvoorziening		
Stand per 1 januari	16.384	17.015
Dotatie ten laste van resultaat	-6.997	-631
Stand per 31 december	9.387	16.384

Gezien de (CAO) verplichting tot betaling van jubileumuitkeringen aan personeel is hiervoor een voorziening gevormd.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige schulden		
Ontvangen subsidie inrichting Bibliotheek	64.541	128.741

Ten behoeve van de inrichting van de bibliotheek is in 2011 een subsidie van de gemeente Nieuwegein ontvangen van € 1.000.000. Jaarlijks valt een bedrag vrij, gelijk aan de afschrijvingen over het totaal geactiveerde bedrag. De vrijval wordt verantwoord onder de subsidies. De vrijval voor het komende boekjaar bedraagt eveneens € 64.200.

Stichting Bibliotheek Nieuwegein
Nieuwegein

	2020	2019
	€	€
Ontvangen subsidie inrichting Bibliotheek		
Saldo per 1 januari	128.741	192.945
Vrijval subsidie	-64.200	-64.204
Saldo per 31 december	64.541	128.741

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	50.604	20.250
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	38.236	22.533
Pensioenen	10.594	10.149
	48.830	32.682

Het saldo loonheffing eind 2020 betreft de te betalen aangiften loonheffing november 2020 en december 2020 welke in 2021 zijn betaald. Het saldo loonheffing eind 2019 betreft de te betalen aangifte loonheffing december 2019.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen contributies	54.252	64.549
Vooruitontvangen subsidie Tel mee voor Taal	43.363	-
Vakantiegeld	25.622	28.472
Leenrechaangifte	20.000	25.000
Vakantiedagen	13.063	7.229
Inhuur adviseurs	10.000	10.000
Accountantskosten	6.380	6.350
Tegoed klantenpassen	388	317
Nog te betalen licenties	-	7.309
Lijfstyle	-	6.947
Overige schulden	-	801
	173.068	156.974

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De bibliotheek is huurverplichtingen aangegaan tot en met 31 december 2018. Na deze periode wordt de huurovereenkomst voortgezet voor aansluitende perioden van telkens één jaar. De opzegtermijn van deze huurovereenkomst is tenminste één jaar. De huur en servicekosten voor 2021 bedragen € 567.605. De huursom (exclusief servicekosten) wordt volledig gesubsidieerd door de gemeente Nieuwegein.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
	€	€	€
Baten			
Subsidies	2.007.000	2.007.000	1.966.704
Bijdragen leners bibliotheek	115.774	127.907	121.435
Activiteiten en programmering	59.963	63.046	124.191
Overige baten	<u>69.135</u>	<u>36.105</u>	<u>127.692</u>
	<u>2.251.872</u>	<u>2.234.058</u>	<u>2.340.022</u>
	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
	€	€	€
Subsidies			
Exploitatiesubsidies	1.558.416	1.558.600	1.524.258
Subsidie huisvestingslasten	384.384	384.200	375.742
Inrichtingssubsidie Stadshuis	64.200	64.200	64.204
Subsidies diversen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.500</u>
	<u>2.007.000</u>	<u>2.007.000</u>	<u>1.966.704</u>

De inrichtingssubsidie Stadshuis is gelijk aan de afschrijvingstermijn van de investeringen die in 2011 en 2012 hebben plaatsgevonden bij de inrichting van het Stadshuis.

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
	€	€	€
Bijdragen leners bibliotheek			
Contributies	88.604	100.000	90.871
Telaatgelden	13.678	9.000	10.088
Verkoop afgeschreven boeken	1.697	3.107	3.329
Schadevergoedingen	705	800	944
Overige inkomsten	<u>11.090</u>	<u>15.000</u>	<u>16.203</u>
	<u>115.774</u>	<u>127.907</u>	<u>121.435</u>

De inkomsten van de gebruikers blijven achter op de begroting 2020 met name door de geldende overheidsmaatregelen in verband met Corona gedurende 2020.

	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
Activiteiten en programmering			
Taalvisite	54.700	51.700	70.000
Laaggeletterdheid en taalbrigade@work	-	-	33.690
Dienstverlening aan scholen	1.074	3.277	13.539
Lezingen	-	1.090	1.650
Overige activiteiten	4.189	6.979	5.312
	<u>59.963</u>	<u>63.046</u>	<u>124.191</u>

In de dienstverlening aan scholen is een meerjarige overeenkomst afgesloten met het Anna van Rijn College voor samenwerking op het gebied van lezen en taal. Deze overeenkomst is eenzijdig opgezegd door het Anna van Rijn College per 31 december 2019.

Taalvisite is een project onderwijs achterstanden. Programmering laaggeletterdheid is een éénmalige programmering laaggeletterdheid NT1 en taalbrigade@work. Deze programmeringen zijn uitgevoerd op basis van een offertetraject.

	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
Overige baten			
Atrium	35.080	-	61.920
Beheer Geynwijs website	32.640	32.000	34.508
LocalConnect	1.350	-	15.516
Rente baten	65	1.105	66
Website Geins Geluk	-	-	5.940
Verhuur theater	-	3.000	2.140
Overige baten	-	-	7.602
	<u>69.135</u>	<u>36.105</u>	<u>127.692</u>

Ter ondersteuning van het project Atrium worden de kosten voor de projectleider Atrium van de Stichting Bibliotheek Nieuwegein gedeeltelijk door de gemeente vergoed. Deze beschikking kwam te laat om in de begroting op te kunnen nemen.

Local Connect is opgeheven per 31 december 2019. In 2020 is een afrekening opgenomen voor € 1.350.

Als gevolg van de overheidsmaatregelen heeft de Stichting Bibliotheek Nieuwegein haar theater niet kunnen verhuren in 2020.

	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen			
Lonen	620.014	610.413	546.366
Sociale lasten en pensioenlasten	187.368	184.650	160.125
Overige personeelsbeloningen	180.556	150.093	117.582
	987.938	945.156	824.073

De lonen en salarissen liggen achter op begroting. Dit wordt met name veroorzaakt door het inhuren van extern personeel in plaats van in loondienst. De bijzondere vergoeding is niet opgenomen in de begroting. In deze post is een bijzondere vergoeding begrepen van € 19.814

	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	99.510	96.140	84.440
Pensioenlasten	87.858	88.510	75.685
	187.368	184.650	160.125

	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
Overige personeelsbeloningen			
Extern personeel	72.960	23.000	12.173
Inhuur ten behoeve van organisatieontwikkeling	57.355	-	-
Advieskosten HRM	33.545	30.000	41.553
Reiskosten en onkostenvergoedingen	15.651	17.000	17.184
Ziekengeldverzekering	18.715	17.000	17.697
Vrijwilligers	8.314	26.266	13.414
Studie- en opleidingskosten	6.595	25.650	14.727
Wervingskosten	4.359	1.047	210
Dotatie jubileumvoorziening	-6.997	-	-631
Kantinekosten	1.590	5.000	1.917
Overige personeelskosten	5.790	5.130	7.494
	<u>217.877</u>	<u>150.093</u>	<u>125.738</u>
Ontvangen ziekengelden	<u>-37.321</u>	<u>-</u>	<u>-8.156</u>
	<u>180.556</u>	<u>150.093</u>	<u>117.582</u>

Belangrijkste redenen voor de toename van de overige personeelsbeloningen ten opzichte van de begroting en voorgaand boekjaar zijn veroorzaakt door de inhuur van personeel, welke deels in de begroting was opgenomen onder personeel in loondienst, alsmede het verloop van personeel en de vervanging van een langdurig ziek personeelslid. Hier tegenover staat een bate van € 22.000 inzake ontvangen ziekengelden.

Ten behoeve van organisatieontwikkeling is sprake van inhuur personeel. Dit alles in het kader van het atriumtraject.

Er is een gewijzigd vrijwilligersbeleid ontwikkeld. Op basis van behoeftesturing zijn we anders omgegaan met de onkostenvergoedingen. Deze komen alleen ten goede aan de gastvrouw en logistieke ondersteuning.

Wegens hoge werkdruk en werkbelasting is er onvoldoende ruimte geweest voor de uitvoering van het scholingsbeleid.

Per 31 december 2020 waren er 16 personeelsleden werkzaam bij de Stichting (2019: 17 personeelsleden). Het aantal FTE hierbij is 13,7 (2019: 14,0).

WNT verantwoording

Leidinggevende topfunctionaris

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van het algemene WNT-maximum dat op de Stichting van toepassing is. De maximale bezoldiging van een bestuurder in het publieke domein bedraagt in 2020 volgens de WNT € 201.000 (2019: € 194.000). De leidinggevende topfunctionaris 2020 is de bestuurder Mevrouw G.G. Wiegant MPM. De bestuurder heeft over 2020 aan beloning € 102.054 (2019: € 99.947) ontvangen, en € 13.689 (2019: € 13.425) aan voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (pensioen). De bestuurder was heel boekjaar 2020 volledig in dienst (1 FTE) (2019: 1 FTE).

Toezichthoudende topfunctionarissen

De toezichthoudende topfunctionarissen 2020 zijn de leden van de Raad van Toezicht. Alle leden zijn voor zowel 2020 als 2019 onbezoldigd. Zie hieronder de vereiste verantwoording. De maximale bezoldiging voor 2020 bedraagt € 30.150 (2019: € 29.100) voor de voorzitter en € 20.100 (2019: € 19.400) voor de overige leden.

De heer mr. G. Bamberg met als functie: voorzitter, van 1-1 - 31-12 (2019: 1-1 - 31-12).

Mevrouw N.M. van Nimwegen-Frijlink met als functie: lid, van 1-1 - 31-12 (2019: 1-1 - 31-12).

De heer drs. H.J. Troelstra met als functie: lid, van 1-1 - 31-12 (2019: 1-1 - 31-12).

De heer dr. C.J.G.M. Langerak met als functie: lid, van 1-1 - 31-12 (2019: 1-1 - 31-12).

De heer J. Thomsett met als functie lid, van 1-1 - 31-12 (2019: 25-11 - 31-12).

De heer mr. K.R.G. Kuipers met als functie lid, van 1-1 - 31-12 (2019: 25-11 - 31-12).

Mevrouw drs. R. Hanoman met als functie: lid, geen lid in 2020 (2019: 1-1 - 25-11)

De heer F.M. Dekker met als functie: lid, geen lid in 2020 (2019: 1-1 - 25-11)

	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingskosten inventaris	77.524	76.795	77.076
Afschrijvingskosten automatisering	27.802	23.190	26.574
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	-	2.000	-
	<u>105.326</u>	<u>101.985</u>	<u>103.650</u>

	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	561.430	565.899	547.203
Onroerende zaakbelasting	12.527	12.466	12.313
Assurantiepremie onroerende zaak	5.196	4.683	5.864
Onderhoud en aanschaf klein inventaris	2.884	11.081	2.186
Overige huisvestingskosten	<u>6.188</u>	<u>30.560</u>	<u>8</u>
	<u>588.225</u>	<u>624.689</u>	<u>567.574</u>

Het onderhoud en aanschaf van klein inventaris en de overige huisvestingskosten worden, in verband met de transitie naar het Atrium, waar mogelijk uitgesteld en zijn derhalve lager dan begroot.

	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
Bestuurs- en organisatiekosten			
Kosten Atrium	86.230	40.000	153.264
Publiciteit	29.199	50.000	32.426
Accountantskosten	11.625	9.952	11.750
Contributies	10.914	9.724	8.386
Advieskosten	39.600	5.000	20.730
Aansprakelijkheidsverzekering	<u>843</u>	<u>1.236</u>	<u>1.617</u>
	<u>178.411</u>	<u>115.912</u>	<u>228.173</u>

In de kosten Atrium zijn begrepen adviseurs ten behoeve van het project Atrium. De baten die hier tegenover staan bedragen € 35.080. De totale kosten voor rekening van de stichting bedraagt hiermee € 51.150.

De kosten publiciteit zijn achtergebleven op de begroting omdat de organisatie zich met name heeft gericht op Corona gerelateerde berichtgeving.

Onder advieskosten zijn kosten ter ondersteuning van de bestuurder begrepen. In het kader van de steeds toenemende werkdruk is besloten om gedurende het jaar extra ondersteuning voor de bestuurder in te huren.

	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
Administratie			
Financiële -, personeel- en salarisadministratie	42.961	53.958	42.585
Kantoorbenodigdheden	1.992	6.333	4.257
Telefoon- en faxkosten	3.740	1.901	3.235
Bankkosten	2.189	2.061	2.297
Porti	1.572	1.392	1.168
Overige administratiekosten	<u>10.057</u>	<u>7.255</u>	<u>7.411</u>
	<u>62.511</u>	<u>72.900</u>	<u>60.953</u>

De kosten financiële administratie ligt gelijk aan 2019 en onder begroting van 2020. We hebben geen extra financiële projecten uitgevoerd vanwege de ontwikkelingen met betrekking tot de bedrijfsvoering.

	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
Transportkosten			
Overige transportkosten	<u>6.549</u>	<u>7.929</u>	<u>5.054</u>

De transportkosten omvatten de vervoerskosten van boeken en mediadragers, de parkeervergunningen (o.a. de bedrijfswagen) en het onderhoud van de bedrijfswagen. Hierin is tevens begrepen de kosten van de bezorgdiensten gedurende de Corona lockdowns.

	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
Collectie en media			
Aankoop boeken	81.050	99.870	83.876
Leen en reproprecht	14.704	26.290	41.771
Tijdschriften en dagbladen	13.185	16.000	12.402
Kosten titelbeschrijving	10.972	13.120	10.997
Aankoop overige media dragers	1.775	6.000	1.120
Kosten aanschaf informatie	1.610	9.550	-
Overige materialen	446	1.840	167
	<u>123.742</u>	<u>172.670</u>	<u>150.333</u>

De aankoop boeken binnen de collectie is in lijn met het niveau van 2019. Het landelijke boekenaanbod is achtergebleven bij de verwachtingen.

Abonnementen van tijdschriften en dagbladen zijn waar mogelijk tijdens de lockdowns stop gezet.

De kosten voor leenrecht en reproprechten zijn in 2019 éénmalig hoger dan voorgaande jaren en ten opzichte van begroot. Voor het huidige boekjaar 2020 is een reservering gemaakt van € 20.000. Ten aanzien van boekjaar 2019 is een reservering gemaakt van € 25.000. De werkelijke kosten leenrecht 2019 bedroegen € 19.703.

De uitgaven voor aanschaf informatie zijn in verband met de maatregelen rondom Corona opgeschort.

	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
Activiteiten en programmering			
Specifieke projecten	25.562	33.531	50.229
Kosten kennis, kunst, cultuur en literatuur	7.349	32.720	13.886
	<u>32.911</u>	<u>66.251</u>	<u>64.115</u>

In 2020 zijn de uitgaven ten behoeve van activiteiten en programmering lager dan begroot wegens de Corona maatregelen. Hier staat derhalve tegenover dat de overige personeelsbeloningen (inhuur tijdelijk personeel) hoger zijn dan begroot. Activiteiten zijn waar mogelijk door gegaan in digitale vorm.

Stichting Bibliotheek Nieuwegein
Nieuwegein

	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
Automatisering			
Licenties automatisering	85.401	88.297	75.388
Inhuur ICT diensten	16.016	16.080	35.857
Onderhoud bibliotheek automatisering	11.965	10.000	9.984
Website	-	-	2.640
Communicatiekosten	11.231	10.992	7.912
Overige automatiseringskosten	-	335	-
	<u>124.613</u>	<u>125.704</u>	<u>131.781</u>

De automatiseringskosten dalen omdat een efficiëncyslag is gerealiseerd ten aanzien van het dagelijks beheer voor inhuur ICT diensten. Het onderhoud van de bibliotheekautomatisering zou in 2020 overgaan naar een andere leverancier, namelijk Bisc. Dit is wegens Corona nog niet gerealiseerd. In de automatiseringskosten zijn kosten begrepen ten behoeve van de digitalisering van de (online)dienstverlening.

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de bestuurder en Raad van Toezicht van Stichting Bibliotheek Nieuwegein te Nieuwegein

A. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Bibliotheek Nieuwegein te Nieuwegein gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Bibliotheek Nieuwegein op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven (RJ 640)
- voldoet de jaarrekening 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten aan de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking 2020 (zaaknummer: 795440) opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 en de in de subsidiebeschikking 2020 (zaaknummer: 795440) opgenomen bepalingen vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Bibliotheek Nieuwegein zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening 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). Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking 2020 (zaaknummer: 795440). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2020 en de subsidiebeschikking 2020 (zaaknummer: 795440), ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Nieuwegein, 23 maart 2021

CROP registeraccountants

w.g.

drs. D. Davelaar – Kemp RA

BIJLAGEN

Bijlage 1

Financieel overzicht Stichting Bibliotheek Nieuwegein

Cijfers ultimo	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<i>Resultaat na bestemming</i>	1.065	620	299	-93.517	10.274	8.232	2.554	-150.307	32.765	3.470	12.843	1.650	125.484
<u>Eigen vermogen</u>													
Kapitaal	15.424	15.424	15.424	15.424	15.424	15.424	15.424	15.424	15.424	15.424	15.424	15.424	15.424
Algemene reserves	264.041	262.976	262.356	262.056	355.574	345.300	337.069	334.514	484.822	452.057	448.587	435.745	141.094
<u>Bestemmingsreserves</u>													
Inventaris	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61.723	61.723	61.723	61.723
Innovatie en ICT	250.437	264.856	101.160	77.111	94.236	171.590	268.679	370.113	450.233	90.233	40.233	40.233	40.233
Personeel	125.000	70.000	30.000	-	73.893	38.893	70.000	-	-	-	-	-	-
Bestemming Noord	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57.000	57.000	57.000	350.000
Reserve verhuizing	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24.744	125.000	n.v.t.	n.v.t.
	375.437	334.856	131.160	77.111	168.129	210.483	338.679	370.113	450.233	233.700	283.956	158.956	451.956
Totale Eigen Vermogen	654.902	613.256	408.940	354.591	539.127	571.207	691.172	720.051	950.479	701.181	747.967	610.125	608.474
<u>Liquide middelen</u>	702.157	601.437	596.357	578.336	574.580	492.816	692.694	897.026	1.022.934	450.734	893.581	258.100	246.383
<u>Ontwikkeling exploitatiesubsidie</u>													
Bibliotheek	1.558.416	1.524.258	1.393.381	1.363.298	1.358.718	1.349.836	1.371.151	1.371.150	1.471.151	1.404.387	1.424.260	1.411.967	1.394.330
Kunstuitleen	-	-	-	-	-	-	-	-	77.495	76.601	76.601	75.964	46.772
<u>Ontwikkeling personeelskosten</u>	987.938	824.073	931.503	1.071.083	870.264	962.151	868.200	1.054.509	813.405	780.120	874.035	778.500	772.650
<u>Aantal FTE</u>	13,70	14,00	15,40	13,50	12,00	13,70	13,50	14,10	14,40	13,00	13,10	16,07	16,57

Bijlage 2 Overzicht subsidiebeschikkingen 2020

Nummer	Omschrijving	Toekenning	Stand per 1-1-2020	Ontvangst 2020	Besteding 2020	Stand per 31-12-2020
795440	Exploitatiesubsidie			€ 1.558.416	€ 1.558.416	€ 0
795428	Taalvisite			€ 54.700	€ 54.700	€ 0
2408274	Tel mee met Taal			€ 43.363	€ 0	€ 43.363
2011 / 8129	Inrichtingssubsidie Stadshuis		€ 128.741	€ 0	€ 64.200	€ 64.541