

2019

Financieel verslag



Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	3
Informatie over de organisatie	4
Analyse van de financiële positie	5
Algemene beschouwing	7
Jaarrekening	9
Balans per 31 december 2019	10
Exploitatierkening over het boekjaar 2019	12
Kasstroomoverzicht over 2019	13
Toelichting algemeen	14
Grondslagen van waardering van activa en passiva	14
Grondslagen van resultaatbepaling	15
Grondslagen van kasstroomoverzicht	15
Overige gegevens	17
WNT-verantwoording 2019	18
Beloningsbeleid personeel	19
Het personeel valt onder de CAO openbare bibliotheken.	19
Controleverklaring	20

Informatie over de organisatie

De stichting heeft conform de stichtingsakte ten doel:

Het bevorderen van de openbare bibliotheekvoorzieningen in het verzorgingsgebied, welk gebied de gemeenten omvat waarmee de stichting een subsidieregeling onderhoudt.

Deze bibliotheekvoorziening omvat in ieder geval de functies die bijdragen aan de persoonlijke ontwikkeling en verbetering van de maatschappelijke kansen van de inwoners van het verzorgingsgebied, waarvan enkele hierna worden omschreven als volgt:

- Het ter beschikking stellen van kennis en informatie;
- Het bieden van mogelijkheden tot ontwikkeling en educatie;
- Het bevorderen van lezen en laten kennismaken met literatuur;
- Het organiseren van ontmoeting en debat; en
- Het laten kennis maken met kunst en cultuur.
-

De stichting heeft een publieke taak en heeft geen winstoogmerk. Zij vervult haar taak op basis van de waarden onafhankelijkheid, betrouwbaarheid, toegankelijkheid, pluriformiteit en authenticiteit en beoogt zoveel mogelijk het algemeen nut.

De stichting tracht haar doel te bereiken door:

- het opbouwen en beheren van schriftelijke en digitale collecties in alle bibliotheken in haar werkgebied en in afstemming met andere basisbibliotheken;
- de gebruikers in de gelegenheid te stellen deze collecties te gebruiken door het uitleenen en raadplegen, door het verstrekken van informatie over deze collecties en andere informatiebronnen;
- de gebruikers te stimuleren de collectie te gebruiken door het organiseren van educatieve en culturele activiteiten in samenwerking met andere maatschappelijke, educatieve en culturele organisaties.

Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad van Toezicht was per 31 december 2019 als volgt:

E.W.M. van de Bijl, voorzitter
H. Keur-Polman
L.C. van der Zee

Directeur/bestuurder

C.N. Trigallez

Analyse van de financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dienen de volgende opstellingen, die zijn gebaseerd op de gegevens van de balansen van de afgelopen jaren (afgerond op honderden euro's).

Financieringsstructuur

	31 december 2019		31 december 2018		Mutatie
	€	%	€	%	€
<u>Kapitaalcomponenten</u>					
Materiële vaste activa	0		0	0	0
Vorderingen	313.900	23	236.700	14	77.200
Liquide middelen	1.077.800	77	1.475.900	86	-398.100
	1.391.700	100	1.712.600	100	-320.900
<u>Vermogenscomponenten</u>					
Eigen vermogen	527.800	38	620.700	36	-92.900
Voorzeningen	223.200	16	166.000	10	57.200
Kortlopende schulden	640.700	46	925.900	54	-285.200
	1.391.700	100	1.712.600	100	-320.900

Werkkapitaal

Het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden, het werkkapitaal, kan uit bovenstaande balans als volgt worden afgeleid:

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Vorderingen	313.900	236.700
Liquide middelen	1.077.800	1.475.900
Totaal vlottende activa	1.391.700	1.712.600
Af: Kortlopende schulden	640.700	925.900
Werkkapitaal	751.000	786.700
De afname van het werkkapitaal bedraagt:	-35.700	

Staat van herkomst en besteding van middelen

De afname van het werkkapitaal wordt onderstaand aan de hand van de herkomst en de besteding van middelen nader gespecificeerd.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€ €
Herkomst van middelen		
Exploitatieresultaat	-92.900	25.700
Afschrijvingen	0	0
Mutaties voorzieningen	57.200	57.300
Cashflow	<u>-35.700</u>	<u>83.000</u>
Totaal herkomst en Besteding van middelen	-35.700	83.000
Afname langlopende schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal bestedingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Toename werkkapitaal	<u>-35.700</u>	<u>83.000</u>

Algemene beschouwing

De Westfriese Bibliotheken hebben twee jaar geleden een beweging van decentralisatie ingezet. De decentralisatie bestaat uit vraaggericht werken en het dicht bij huis aanbieden van onze dienstverlening aan de inwoners van West-Friesland. Onze vestigingen en locaties richten we in als tweede huiskamer voor persoonlijke ontwikkeling.

Naast ons brede aanbod van boeken, tijdschriften en digitale collectie zorgen wij voor een grote diversiteit aan activiteiten met veel ruimte voor ontmoeting en debat. Afhankelijk van het onderwerp bieden we een podium aan een deskundige. Dat kan ook een inwoner van onze eigen gemeenten zijn. Zo halen we inspiratie in huis en bieden we onze bezoekers de mogelijkheid zich te verdiepen in een onderwerp en de eigen passie en talenten verder te ontwikkelen.

Missie en visie

Onze visie is dat inwoners de bibliotheek omarmen als extra huiskamer. Een veilige en prettige plek in je leven naast thuis en school/werk waar je jezelf kunt zijn, waar je jezelf kunt (terug)vinden en waar je anderen kunt ontmoeten.

De Missie van de Stichting Westfriese Bibliotheken (WFB) is een waardevolle bijdrage te leveren aan participatie en welzijn van de lokale samenleving, door publieke toegang te bieden tot kennis en cultuur. We willen de bibliotheek zijn die het verschil voor mensen maakt en die levens positief verandert.

Onze missie rust op vijf speerpunten:

- Kennis en informatie
- Educatie en ontwikkeling
- Lezen en literatuur
- Kunst en cultuur
- Ontmoeting en debat

Strategische koers

We zijn met de WFB in een transitie van klassieke naar maatschappelijke bibliotheek. De organisatieontwikkeling is in volle gang. In 2019 is de kanteling in gang gezet.

Door de onverwachte situatie die is ontstaan met het uitbreken van het Corona-virus in Nederland hebben wij in lijn met de adviezen van de overheid en het RIVM al onze vestigingen moeten sluiten, tenminste tot 20 mei. Wij zijn overgegaan op een zo breed mogelijke online-dienstverlening. Er worden verschillende creatieve en innovatieve initiatieven ontwikkeld om er als bibliothekengroep zoveel mogelijk voor de inwoners van West-Friesland te zijn in een aangepaste vorm. Een van de initiatieven

is de bezorgbied, inmiddels zijn meer dan 1.500 verrassingstassen bezorgd bij de mensen thuis. De beleidsdoelen hieronder zijn beschreven voor deze nieuwe situatie, het is nog onduidelijk hoe en wanneer we hier vorm aan kunnen geven.

Verwacht, maar nu nog onzeker i.v.m. de Corona crisis:

Gedurende 2020 wordt de organisatieontwikkeling verder vorm gegeven om ons kerndoel te bereiken, het uitbouwen van de vestigingen als verbindend centrum van de lokale samenleving. Creatieve projectleiders zijn in dienst gekomen om deze innovatieve beweging te kracht bij te zetten. Opnieuw is een deel van het resultaat toegevoegd aan de bestemmingsreserve maatschappelijke bibliotheek om deze verdere ontwikkeling mogelijk te maken.

Convenant 2020-2021

In november is het convenant bibliotheekwerk 2020-2021 afgesloten, met een optie tot 2 jaar verlenging. De basis is het maatschappelijk bibliotheekpakket. De gemeenten kunnen zelf kiezen voor een maatwerkpakket en de specifieke invulling hiervan. De WFB blijft inzetten op een nog beter passend regionaal pakket aan activiteiten en diensten die mee verandert met de tijdsgeest en maatschappelijke ontwikkelingen. Directeur-Bestuurder heeft een formeel schrijven gestuurd naar de beleidsambtenaren en portefeuillehouders dat, door de Corona crisis, de afspraken zoals ze voor de crisis zijn geformuleerd niet allen gehaald kunnen worden. Hiervoor is begrip vanuit de politiek.

Wij zijn het vertrouwde gezicht waar je altijd naar terug kunt keren, in elke levensfase, in de maatschappelijke keten en de culturele infrastructuur. We intensiveren de samenwerking met (lokale) instanties voor een nog krachtiger West-Friesland. Samen kunnen we de participatie en het welzijn van onze inwoners maximaal stimuleren.

Chantal Trigallez
Directeur-Bestuurder Westfriese Bibliotheken

Jaarrekening

Exploitatierkening over het boekjaar 2019

	Boekjaar 2019	Begroting 2019	Boekjaar 2018
	€	€	€
Baten			
Opbrengsten	413.649	432.782	428.437
Specifieke dienstverlening	37.696	44.850	41.591
Diverse baten	15.334	2.548	5.546
Subsidies	2.575.356	2.419.065	2.419.626
Projecten	84.745	75.143	72.480
	<u>3.126.780</u>	<u>2.974.388</u>	<u>2.967.680</u>
Lasten			
Bestuurs- en organisatiekosten	78.666	77.444	68.282
Vergoeding Raad van Toezicht	5.100	5.100	4.500
Huisvestingskosten	677.949	654.163	662.232
Personeelskosten	1.564.675	1.548.684	1.441.031
Administratiekosten	33.882	44.632	39.378
Transportkosten	16.801	18.391	18.438
Automatiseringskosten	255.075	238.186	282.157
Collectie en media	335.750	332.418	308.524
Risico-inventarisatie en AVG	4.890	15.000	10.383
Specifieke kosten	47.414	55.500	36.925
Projecten	197.727	75.143	65.478
Nagekomen lasten vorig boekjaar	1.714	0	4.636
	<u>3.219.643</u>	<u>3.064.661</u>	<u>2.941.964</u>
Exploitatieresultaat boekjaar	<u>-92.863</u>	<u>-90.273</u>	<u>25.716</u>
Onttrekkingen bestemmingsreserves	152.368		103.746
Toevoeging bestemmingsreserves	-150.000		-145.000
Onttrekking algemene reserve	90.495		15.538
Exploitatieresultaat na winstbestemming	<u>0</u>	<u>-90.273</u>	<u>0</u>

Kasstroomoverzicht over 2019

De liquide middelen zijn afgenomen met € 398.100. Deze afname kan met het onderstaande kasstroomoverzicht (waarin de bedragen zijn afgerond op € 100) nader worden gespecificeerd.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Exploitatieresultaat	-92.900		25.700	
Afschrijvingen	0		0	
Mutaties voorzieningen	57.200		57.300	
		-35.700		83.000
Kasstroom uit bedrijfsactiviteiten				
Mutatie vorderingen	77.200		-75.000	
Mutatie kortlopende schulden	-285.200		139.300	
Kasstroom uit operationele activiteiten		-362.400		64.300
Aflossing langlopende schuld	0		0	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		0
Mutatie liquide middelen		-398.100		147.300

Toelichting algemeen

Waarderingsgrondslagen

De grondslagen voor de bepaling van het vermogen en resultaat zijn in het verslagjaar niet gewijzigd. De jaarrekening is opgesteld op basis van eigen grondslagen, zoals hierna vermeld.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

- Investerings waarvoor subsidie wordt verkregen, worden niet geactiveerd.
- De boekencollecties worden op nihil gewaardeerd.
- Overige investeringen worden middels de resultaatbestemming ten laste van de bestemmingsreserve gebracht.
- Kleine inventaris aankopen en die van grafische en audiovisuele materialen worden volgens een bestendige gedragslijn in het jaar van aankoop volledig ten laste van de exploitatierekening gebracht.

Verzekerde waarde

Teneinde een indicatie te geven van de waarde van de materiële vaste activa vermelden wij hier de verzekerde waarden, die per 31 december 2019 bedroegen:

	De Goorn	Obdam	Opmeer	Wognum	Medemblik
	€	€	€	€	€
Inventaris	121.100	80.000	154.900	78.000	107.700
Collectie	196.333	140.104	272.486	20.000	197.860
Automatisering	18.000	18.000	35.000	25.000	22.000
	335.433	238.104	462.386	123.000	327.560

	Wervers- hoof	Enkhuizen	Stede Broec	Hoog- karspel	Venhuizen
	€	€	€	€	€
Inventaris	70.000	152.800	185.000	369.800	30.300
Collectie	95.544	272.126	529.284	219.283	76.606
Automatisering	8.000	22.000	120.000	30.000	10.000
	173.544	446.926	834.284	619.083	116.906

Overige vorderingen en overlopende activa

De overige vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde, rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde. Tenzij anders vermeld staan deze ter vrije beschikking.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves worden gevormd vanuit de resultaatbestemming. Bestedingen ter zake worden verwerkt in de staat van baten en lasten en middels de resultaatbestemming ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. De bestemmingsreserves zijn door de Raad van Toezicht vastgesteld. Het doel van de bestemmingsreserve inventaris en inrichting is de dekking van de kosten van reparatie en vervanging van inventaris en inrichting alsmede eventuele verhuizingen. Het doel van de bestemmingsreserve automatisering is de dekking van de kosten van vervanging en vernieuwing van automatiseringsmaterialen volgens het vervangingsschema. Het doel van de bestemmingsreserve maatschappelijke bibliotheek is de dekking voor het kantelen van klassieke naar maatschappelijke bibliotheek, onder andere door de inzet van kwalitatieve projectleiders.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorziening bibliotheekvernieuwing dient ter egalisatie van kosten waarbij dotaties worden gepleegd middels de in de begroting opgenomen dotaties, welke met de subsidiebeschikkingen zijn beschikt. Kosten die ten laste van de voorziening worden gebracht zijn conform de doelstelling van de voorziening.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De kortlopende projecten betreffen gesubsidieerde projecten, waarbij het bedrag op de balans een saldo is van de ontvangen baten en bestede kosten.

Grondslagen van resultaatbepaling

Presentatiewijziging

Met als doel de leesbaarheid en de informatiewaarde van de jaarrekening te vergroten is bij het samenstellen van de jaarrekening 2019 een aantal posten in de balans en de staat van baten en lasten op een andere plaats gerubriceerd dan in voorgaande jaren. De vergelijkende cijfers over het voorgaande verslagjaar zijn dienovereenkomstig aangepast. De presentatiewijziging heeft geen invloed op de omvang van het vermogen en op het resultaat van beide verslagperioden.

Baten

De inkomsten betreffen de over het boekjaar betrekking hebbende contributies, subsidies en overige inkomsten.

De post verkoop afgeschreven boeken is vanaf 2019 opgenomen onder de overige opbrengsten. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

Lasten

De kosten zijn opgenomen tegen historische uitgaafprijzen.

Overhead, regionale dienstverlening, digitale bibliotheek en collectie.

De overhead, regionale dienstverlening, digitale bibliotheek en collectie zijn procentueel verdeeld op basis van inwoneraantallen.

De subsidies zijn verdeeld op basis van de werkelijk ontvangen bedragen.

Voor de verdeling zie de recapitulatie "exploitatieresultaat per locatie".

Diversen

Voor zover niet anders vermeld, luiden de bedragen in hele euro's.

Grondslagen van kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Stichting Westfriese Bibliotheken
Bovenkarspel

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Overige gegevens

WNT-verantwoording 2019

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Westfriese Bibliotheken. Het voor Stichting Westfriese Bibliotheken toepasselijke bezoldigingsmaximum is € 194.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	C.N. Trigallez
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	81.222
Beloningen betaalbaar op termijn	10.754
<i>Subtotaal</i>	91.976
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
Bezoldiging	91.976
Gegevens 2018	
Bedragen x € 1	C.N. Trigallez
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	72.486
Beloningen betaalbaar op termijn	9.978
<i>Subtotaal</i>	82.464
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
Bezoldiging	82.464

Toezichthoudende topfunctionarissen Raad van Toezicht

Bedragen x € 1	E.W.M. van de Bijl	H. Keur-Polman	L.C. van der Zee
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1-31/12	1/1-31/12	1/10-31/12

Beloningsbeleid personeel

Het personeel valt onder de CAO openbare bibliotheken.

Controleverklaring

Bij de jaarrekening 2019 is een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven.