



Ontdek
de plus
in jou!



Jaarrekening 2021

Bibliotheek *plus*
Centrum voor kunst
en cultuur



4.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (x € 1)

(na verwerking van het resultaat)

ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>346.637</u>	<u>436.252</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren en overige vorderingen	<u>579.283</u>	<u>874.253</u>
Liquide middelen	<u>1.863.481</u>	<u>1.286.901</u>
Totaal activa	<u><u>2.789.402</u></u>	<u><u>2.597.406</u></u>

PASSIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Vrij besteedbaar eigen vermogen		
Algemene reserve	652.941	546.627
	-----	-----
Vorzieningen		
Huisvesting	567.286	423.125
Personeel	74.342	30.495
	-----	-----
	641.628	453.620
	-----	-----
Schulden op korte termijn		
Crediteuren en nog te betalen kosten	809.078	842.300
Vooruitontvangen gelden	575.755	648.267
Nog vast te stellen subsidies	110.000	106.591
	-----	-----
	1.494.833	1.597.158
	-----	-----
Totaal passiva	<u><u>2.789.402</u></u>	<u><u>2.597.406</u></u>

4.5 TOELICHTING ALGEMEEN

De stichting Bibliotheek plus Centrum voor kunst en cultuur is statutair gevestigd te Leiden.

Inschrijving Kamer van Koophandel

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Den Haag onder nummer 27310808.

Grondslagen van waardering

De jaarrekening is ingericht volgens richtlijn C1: Kleine organisatie zonder winststreven.

Alle bedragen luiden in euro's.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen rekening houdende met een eventuele restwaarde. Hierbij worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

Verbouwing panden, inventaris, kantoormachines, computers en netwerken	20%
Bibliobus	10%
Muziekinstrumenten	10%-20%

Vorderingen, liquide middelen, kortlopende schulden

De vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde.

De waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

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

Kasstroom overzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Grondslagen van resultaatbepaling

Alle baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben respectievelijk waarin deze zijn ontstaan.

Bij subsidieopdrachten, waarbij de prestaties volledig zijn gerealiseerd maar waarbij niet de volledige subsidie is besteed, wordt als bate alleen het feitelijk bestede deel van de subsidie genomen. Een positief verschil wordt toegevoegd aan de reserves, een negatiefverschil (dus als er sprake is van meer bestede middelen dan de subsidie) wordt daaraan onttrokken.

Bij subsidieopdrachten, waarbij de prestaties niet volledig zijn gerealiseerd, wordt als bate alleen het deel van de subsidie genomen dat aan de wel gerealiseerde prestaties kan worden toegekend. In een dergelijke situatie wordt het verschil, dus het deel van de subsidie dat samenhangt met de niet gerealiseerde prestaties, opgenomen als terug-betaal verplichting jegens de subsidiegever.

Lasten worden genomen zodra deze voorzienbaar zijn en hun oorzaak vinden in of voor het boekjaar.

De uitbraak van het Covid-19-virus heeft wereldwijd tot een van de grootste crises van de laatste decennia geleid. De (gedeeltelijke) lockdowns hebben er onder meer toe geleid dat de bedrijfsactiviteiten in vele sectoren zijn geraakt. Bij het opstellen van deze jaarrekening (waaronder de onderbouwing van de continuïteitsveronderstelling) is de impact van Covid-19 op onze organisatie geanalyseerd en gewogen. Bij deze analyse is rekening met de forse omzetzaling als gevolg van het COVID-19-virus in 2021, de genomen maatregelen om kosten te besparen en het gebruik van de door de overheid gestelde mogelijkheden. Van belang is dat bij de bepaling van de verwachte impact op BplusC in 2022 en verder, en dus ook de verwachte ontwikkeling in resultaat en liquiditeit, inherent een onzekerheid blijft bestaan ten aanzien van de duur van het Covid-19-virus en de daaruit voortvloeiende impact op de economie als geheel en op onze organisatie.

4.5 VERVOLG TOELICHTING ALGEMEEN

Verloopoverzicht vrij besteedbaar eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	546.627	261.735
Mutatie i.v.m. resultaatbestemming	<u>106.314</u>	<u>273.238</u>
Saldo per 31 december	<u>652.941</u>	<u>546.627</u>

Het eigen vermogen van BplusC is in het boekjaar 2018 afgenomen tot € 260.000. De gemeente Leiden heeft in 2012 als norm bepaald dat het minimum weerstandsvermogen van BplusC € 360.000 moet bedragen. Bij een eerder besluit van de gemeente Leiden is BplusC een structurele subsidiekorting van € 100.000 opgelegd, ingaande per 2017. Bij het opleggen hiervan heeft de toenmalige wethouder van Cultuur, J.J. de Haan, op 19 juni 2012 aan de raad toegezegd dat deze korting weer wordt teruggedraaid indien en voor zover het weerstandsvermogen van BplusC onder de € 360.000 zou zijn gedaald. Conform deze toezegging heeft de huidige raad op 17 september 2020 besloten tot het incidenteel compenseren van deze subsidiekorting. De incidentele compensatie van € 300.000 (de looptijd van de huidige UVOK 2019-2021) zal in 2021 worden uitgekeerd, in de jaarrekeningen van 2019,2020 en 2021 is jaarlijks € 100.000 in de baten opgenomen.

Gebeurtenissen na balansdatum

BplusC heeft in het boekjaar 2021 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft geresulteerd in een forse omzetsdaling en toename van additionele kosten. Het bestuur heeft deze situatie vroegtijdig onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. Zo zijn er bezuinigingsmaatregelen doorgevoerd en wordt gebruik gemaakt van de door de overheid in werking gestelde maatregelen. Deze maatregelen zijn voor het bestuur reden om te vertrouwen op duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Verzekerde waarden

De volgende verzekeringen zijn afgesloten:

- Zakelijke opstal, aanvullende dekking voor diverse panden
- Inventaris/goederen, uitgebreid voor diverse panden (incl. mediabezit)
- Verzuimverzekering
- Glas, voor diverse locaties
- Aansprakelijkheid bedrijf
- Ongevallen
- Werkgeversaansprakelijkheid gebruik motorvoertuigen
- Elektronica , kostbaarheden
- Cyberverzekering
- Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten - Eigen Risico Dragen (WGA -ERD)

ANBI

Per 1 januari 2010 merkt de belastingdienst de stichting aan als Algemeen Nut Beogende Instelling.

4.11 VASTSTELLING JAARREKENING

De Raad van Bestuur van de Stichting BplusC te Leiden verklaart hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2021 te hebben vastgesteld.

Leiden, april 2022

De Raad van Bestuur:

Voorzitter: De heer W.J.C. van Moort

De Raad van Toezicht van de Stichting BplusC te Leiden verklaart hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2021 te hebben goedgekeurd.

Leiden, 21 april 2022

De Raad van Toezicht:

Voorzitter: De heer E. van der Spek

Lid: Mevrouw E.S. van Eijck van Heslinga

Lid: Mevrouw C.J.A. Smittenaar

Lid: De heer D.H. Mandel

Lid: De heer F. van Oosten

Lid: Mevrouw S.C. Rooijackers