

# Libau jaarrekening 2020

## Inhoud

Balans per 31 december 2020 .....	2
Staat van baten en lasten 2020 .....	3
Waarderingsgrondslagen 2020 .....	4
Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector .....	6



**Balans per 31 december 2020**  
in €

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b><i>Materiële vaste activa</i></b>		
Terreinen en gebouwen	530.601	532.657
Inrichtingskosten	17.875	16.717
Kantoorinventaris	7.546	15.493
	<u>556.022</u>	<u>564.867</u>
<b><i>Financiële vaste activa</i></b>		
Deelneming	10.000	10.000
<b><i>Vorderingen</i></b>		
Debiteuren	74.109	224.325
Belastingen en sociale lasten	0	4.604
Overige vorderingen en overlopende activa	142.116	121.372
	<u>216.225</u>	<u>350.301</u>
<b><i>Liquide middelen</i></b>		
Banken	1.700.026	1.239.123
	<u>1.700.026</u>	<u>1.239.123</u>
	<b><u>2.482.273</u></b>	<b><u>2.164.291</u></b>
<b>PASSIVA</b>		
<b><i>Eigen vermogen</i></b>		
Kapitaal	1.686.289	1.677.677
Bestemmingsreserves	132.407	95.959
	<u>1.818.696</u>	<u>1.773.636</u>
<b><i>Kortlopende schulden</i></b>		
Crediteuren	27.069	21.141
Belastingen en sociale lasten	120.721	41.808
Overige schulden en overlopende passiva	515.787	327.706
	<u>663.577</u>	<u>390.655</u>
	<b><u>2.482.273</u></b>	<b><u>2.164.291</u></b>

*Bij de jaarrekening is een goedkeurende verklaring door de accountant afgegeven.*





### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voorzover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd.

Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde.

Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de "Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen". Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Stichting Libau OCE beschikt hoofdzakelijk over primaire financiële instrumenten.

### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de Stichting 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 voor de waardering van activa en passiva

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden geactiveerd op verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### Financiële vaste activa

Kapitaalbelangen in vennootschappen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd op kostprijs.

#### Vorderingen



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.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Pensioenen

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de “verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering”. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een “verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering” en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Het ABP had ultimo het boekjaar een beleidsdekkingsgraad van 93,2%.

#### Overige activa en passiva

Overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat gelden de volgende beginselen: lasten (en baten) zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

#### Opbrengsten

Onder opbrengsten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor verleende diensten of verkochte goederen, verminderd met verleende kortingen.

De subsidies wordt tegen het verrekenende bedrag opgenomen.

#### Bedrijfskosten

De bedrijfskosten worden bepaald op basis van historische uitgaafprijzen verminderd met de ontvangen kortingen en worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

#### Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van de vaste percentages van de aanschaffingswaarde op basis van de verwachte economische levensduur.

#### Onderhoudskosten

De componenten methode wordt toegepast voor de verwerking van onderhoudskosten.



## Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Uit hoofde van de WNT moet de bezoldiging van alle topfunctionarissen worden verantwoord, ook als de norm niet is overschreden.

WNT-verantwoording 2020: Stichting Libau, Omgevingskwaliteit en Cultureel Erfgoed in Groningen en Drenthe.

De WNT is van toepassing op: Stichting Libau, Omgevingskwaliteit en Cultureel Erfgoed in Groningen en Drenthe.

Het voor Stichting Libau, Omgevingskwaliteit Cultureel Erfgoed in Groningen en Drenthe en toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020: €201.000.

	2020	2019
Duur en omvang dienstverband	365 dagen - 1 FTE	365 dagen - 1 FTE
Bezoldigingsmaximum (WNT-norm)	€201.000	€194.000
Voorzitter (15%)	€30.150	€29.100
Leden (10%)	€20.100	€19.400
<b>Naam: de heer T.J.J Hoek</b>		
Functie: Directeur/bestuurder		
Aanvang en einde functieervulling:	van 01-01 t/m 31-12	van 01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband:	1 FTE	1 FTE
Dienstbetrekking:	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	120.519	102.636
Voorziening t.b.v. betaalbaar op termijn	19.238	18.034
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedragen	n.v.t.	n.v.t.
<i>Subtotaal totale bezoldiging</i>	<u>139.757</u>	<u>120.670</u>
T.l.v. Libau Monumentenwacht	<u>(10.482)</u>	<u>(9.050)</u>
<i>T.l.v. Libau OCE</i>	<u>129.275</u>	<u>111.620</u>

### Naam: de heer K.F. Geijzenborffer

Functie: Lid bestuur	-	01/01/19 - 05/12/19
Functie: Lid RvT	01/01/20 - 31/12/20	06/12/19 - 31/12/19
Beloning	1.815	
Voorziening t.b.v. betaalbaar op termijn	0	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedragen	n.v.t.	
<i>Subtotaal totale bezoldiging</i>	<u>1.815</u>	
T.l.v. Libau Monumentenwacht	<u>0</u>	
<i>T.l.v. Libau OCE</i>	<u>1.815</u>	

In 2019 heeft de heer K.F. Geijzenborffer een bezoldiging ontvangen van 1.700 of minder.

### Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.700 of minder

Dhr. S. Swierstra (voorzitter bestuur)	-	01/01/19 - 05/12/19
Dhr. S. Swierstra (voorzitter RvT)	01/01/20 - 31/12/20	06/12/19 - 31/12/19
Dhr. J.N. Dijck (penningmeester bestuur)	-	01/01/19 - 05/12/19
Dhr. J.N. Dijck (lid RvT)	01/01/20 - 31/12/20	06/12/19 - 31/12/19
Dhr. T. Bouman (secretaris bestuur)	-	01/01/19 - 05/12/19
Dhr. T. Bouman (lid RvT)	-	06/12/19 - 31/12/19
Dhr. E.H.F. van Oosterhout (lid bestuur)	-	01/01/19 - 05/12/19



Dhr. H. Kusters (lid bestuur)	-	06/12/19 - 31/12/19
Dhr. H. Kusters (lid RvT)	01/01/20 - 31/12/20	01/01/19 - 05/12/19
Dhr. A.H. Saman (lid bestuur)	-	06/12/19 - 31/12/19
Dhr. A.H. Saman (lid RvT)	01/01/20 - 31/12/20	01/01/19 - 05/12/19

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

