

Jaarrekening 2023
Stichting Bibliotheek De Groene Venen

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023 na resultaatbestemming	3
2	Staat van baten en lasten over 2023	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Overige informatie	9

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring	12
---	--------------------	----

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023 NA RESULTAATBESTEMMING

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Verbouwingen	24.001		35.990	
Inventaris	17.038		19.665	
Automatisering	54.874		52.302	
		95.913		107.957
		95.913		107.957
Vlottende activa				
Vorderingen	292.675		156.766	
Liquide middelen	539.915		623.433	
		832.590		780.199
		928.503		888.156

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Algemene reserve	110.799		127.184	
Bestemmingsreserves	86.250		86.250	
	<u>197.049</u>		<u>213.434</u>	
Kortlopende schulden				
Crediteuren	146.123		200.867	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	54.533		32.622	
Schulden terzake van pensioenen	17.563		6.051	
Overige schulden en overlopende passiva	513.235		435.182	
	<u>731.454</u>		<u>674.722</u>	
	<u>928.503</u>		<u>888.156</u>	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	1.554.000	1.653.450	1.489.437
Doelsubsidies	462.081	295.600	330.955
Gebruikersinkomsten	284.872	302.715	278.614
Specifieke dienstverlening	125.281	86.050	121.654
Diverse baten	7.444	2.000	1.682
Totaal baten	<u>2.433.678</u>	<u>2.339.815</u>	<u>2.222.342</u>
Lasten			
Bestuur en organisatie	53.008	50.815	40.482
Huisvesting	427.980	391.185	398.350
Personeel	1.299.521	1.222.725	1.091.891
Administratie	78.491	88.785	75.754
Transport	9.822	11.110	9.204
Automatisering	198.818	188.080	269.740
Collectie en media	356.790	333.515	323.588
Specifieke kosten	24.160	30.560	23.099
Overige kosten	1.473	23.040	408
Totaal lasten	<u>2.450.063</u>	<u>2.339.815</u>	<u>2.232.516</u>
Saldo	<u><u>-16.385</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-10.174</u></u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	-16.385	-	-6.128
Bestemmingsreserves	-	-	-4.046
Saldo	<u><u>-16.385</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-10.174</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Gebeurtenissen na balansdatum

Op moment van vaststellen jaarrekening wordt er geen directe (ernstige) onzekerheid over de continuïteit verondersteld. Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum onderkend welke verwerkt moeten worden in de jaarrekening.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Bibliotheek De Groene Venen (geregistreerd onder KvK-nummer 24398240) is feitelijk gevestigd op Gouweplein 1 te Waddinxveen.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het stichtingsbestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van de schattingen afwijken.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De grondslagen voor de bepaling van het vermogen en het resultaat zijn in het verslagjaar niet gewijzigd. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving:

De jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijn C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven" van de Raad voor de Jaarverslaggeving en waar mogelijk met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Vergelijkende cijfers:

De cijfers zijn, waar nodig, geherrubriceerd ten einde vergelijkbaarheid mogelijk te maken.

Begroting:

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de directeur-bestuurder vastgestelde begroting, inclusief eventueel geautoriseerde wijziging(en).

Pensioenen

Verplichtingen in verband met bijdragen aan pensioenregelingen op basis van toegezegde bedragen worden als last in de staat van baten en lasten opgenomen in de periode waarover de bedragen zijn verschuldigd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden meegenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Kleine inventarisaankopen en die van grafische en audiovisuele materialen worden volgens een bestendige gedragslijn in het jaar van aankoop volledig ten laste van de exploitatierekening gebracht.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen historische kostprijzen, onder aftrek van de op de geschatte economische gebruiksduur gebaseerde cumulatieve afschrijvingen. De eerste afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikname.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Eventuele investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investering.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid en hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Reserves

Aan de vrij besteedbare reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken, dan wel aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserves. De vrij besteedbare reserve heeft de functie van buffer voor onverwachte tegenvallers en functioneert dus ook als continuïteitsreserve.

Bestemmingsreserve:

Afgezonderd vermogen, waarvan de beperktere bestedingsmogelijkheid door het bestuur is bepaald en deze ook weer door het bestuur kan worden opgeheven.

Projecten

De projectbaten en -lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project t.g.v. van de exploitatie gebracht. De projectlasten worden opgenomen in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd c.q. gemaakt zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Bij de bepaling van de baten en lasten wordt het stelsel van baten en lasten toegepast. Dit houdt in dat alle kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Exploitatiesubsidies en overige inkomsten

Subsidies:

De reguliere gemeentesubsidie komt volledig ten gunste van de exploitatie in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de exploitatie gebracht.

Inkomsten gebruikers:

De contributieopbrengsten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Overige baten en lasten

Alle overige posten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Baten worden alleen verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de stichting zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden geschat.

4 OVERIGE INFORMATIE

Directie en leden Raad van Toezicht

Het bezoldigingsmaximum in 2023 bedraagt € 223.000 (2022: € 216.000). Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

De bezoldiging van bestuurders omvat:

- 1 periodiek betaalde beloningen (zoals salarissen, vakantiegeld, doorbetaling bij vakantie en ziekte en presentiegelden),
- 1 beloningen betaalbaar op termijn (zoals pensioenlasten en sabbatical leave)
- 1 uitkeringen bij beëindiging van het dienstverband.

De bezoldiging van de Raad van Toezicht kan als volgt worden gespecificeerd:

Dhr. C. de Jong; functie: voorzitter (van 01-01-2023 t/m 31-12-2023) onkostenvergoeding: € 300
 Mw. L.C. Bruins-van Wijngaarden; lid (van 01-01-2023 t/m 31-12-2023); onkostenvergoeding: € 300
 Mw. S.F.van Nieuwenhuijzen - Ruijtenberg; lid (vanaf 01-01-2023 t/m 31-12-2023); onkostenvergoeding € 300
 Mw. L.Schouwenaars; lid (van 01-01-2023 t/m 31-12-2023); onkostenvergoeding: € 300
 Dhr. H. Harmsen; lid (van 01-01-2023 t/m 31-12-2023); onkostenvergoeding: € 300

Na 31 december 2023 hebben vooralsnog geen wijzigingen plaatsgevonden in de samenstelling van de RvT.:

Bezoldigingsinformatie o.g.v. de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

	2023	2022
Mevrouw G.N.de Koning-Keg		
Beloning	78.793	69.757
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.862	9.770
	89.655	79.527

Functie: directeur-bestuurder
 Duur van het dienstverband: onbepaalde tijd
 Omvang dienstverband: 0,89 fte (01-01 t/m 31-12)
 WNT -maximum: € 198.470 (o.b.v. 0,89 fte gemiddeld)
 Motivering overschrijding: n.v.t.

Verder zijn er geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2023 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING

.....