

Jaarrekening 2022
Stichting Bibliotheek De Groene Venen

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022
Staat van baten en lasten over 2022
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022 NA RESULTAATBESTEMMING

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Verbouwingen	35.990		47.978	
Inventaris	19.665		31.435	
Automatisering	52.302		24.197	
		107.957		103.610
		107.957		103.610
Vlottende activa				
Vorderingen	156.766		84.635	
Liquide middelen	623.435		632.221	
		780.201		716.856
		888.158		820.466

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Algemene reserve	127.184		133.311	
Bestemmingsreserves	86.250		90.296	
	<u>213.434</u>		<u>223.607</u>	
Kortlopende schulden				
Crediteuren	200.869		25.248	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	32.622		24.771	
Schulden terzake van pensioenen	6.051		14.560	
Overlopende passiva	435.182		532.280	
	<u>674.724</u>		<u>596.859</u>	
	<u>888.158</u>		<u>820.466</u>	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	1.489.437	1.581.125	1.476.805
Doelsubsidies	330.955	52.500	33.750
Gebruikersinkomsten	278.614	296.500	295.179
Specifieke dienstverlening	121.654	81.400	17.849
Diverse baten	1.684	137.560	192.186
Totaal baten	2.222.344	2.149.085	2.015.769
Lasten			
Bestuur en organisatie	40.482	45.015	43.358
Huisvesting	398.350	377.600	358.989
Personeel	1.091.891	968.425	869.992
Administratie	75.754	86.125	78.860
Transport	9.204	10.570	9.072
Automatisering	269.740	176.255	169.050
Collectie en media	323.589	320.895	277.540
Specifieke kosten	23.100	29.200	11.379
Overige kosten	408	135.000	197.484
Totaal lasten	2.232.518	2.149.085	2.015.724
Saldo	-10.174	-	45
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	-6.128	-	45
Bestemmingsreserves	-4.046	-	-
Saldo	-10.174	-	45

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

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

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.

Voor deze jaarrekening geldt dat met name de kosten en opbrengsten van projecten in de realisatie 2021 en begroting 2022 anders zijn gerubriceerd dan in de realisatie 2022. Als hier sprake van is wordt dit toegelicht bij de betreffende post.

Begroting:

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

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.

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.

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.

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.

Om het inzicht te vergroten van de projectresultaten in de baten en lasten is een separate bijlage toegevoegd, waarin per project de baten en lasten zijn weergegeven, alsmede is inzichtelijk gemaakt het nog te besteden deel van de subsidie respectievelijk het nog te ontvangen subsidiedeel.

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.

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 2022 bedraagt € 216.000 (2021: € 209.000). 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 01-01-2022 t/m 31-12-2022) onkostenvergoeding: € 300
Dhr. I.W. Komrij; functie: lid (van 01-01-2022 t/m 31-12-2022); onkostenvergoeding: € 300
Mw. L.C. Bruins-van Wijngaarden; lid (van 01-01-2022 t/m 31-12-2022); onkostenvergoeding: € 300
Mw. K. Wetsteijn; lid (van 01-01-2022 t/m 31-03-2022); onkostenvergoeding: € 100
Mw. S.F.van Nieuwenhuijzen - Ruijtenberg; lid (vanaf 01-01-2022 t/m 31-12-2022); onkostenvergoeding: € 300
Mw. L.Schouwenaars; lid (van 01-04-2022 t/m 31-12-2022); onkostenvergoeding: € 200

Per 31 december 2022 is de heer W. Komrij afgetreden en de heer J.H. Harmsen aangetreden.

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Mevrouw G.N.de Koning-Keg		
Beloning	69.757	65.061
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.770	8.917
	<u>79.527</u>	<u>73.978</u>

Functie: directeur-bestuurder
Duur van het dienstverband: onbepaalde tijd
Omvang dienstverband: 0,83 fte (01-01 t/m 31-8) en 0,89 fte (1-9 t/m 31-12)
WNT -maximum: € 183.600 (o.b.v. 0,85 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 2022 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 2022 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

.....