

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag en Verslag van de Raad van Toezicht 2023	1
---	--	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	34
2	Staat van baten en lasten over 2023	36
3	Kasstroomoverzicht 2023	38
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	34
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	39
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	45
7	Overige informatie / WNT	50

OVERIGE GEGEVENS

JAARREKENING

- 35 -

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Baten				
Exploitatiesubsidies	(7)	1.296.907	1.271.812	1.247.237
Doelsubsidies	(8)	477.421	208.050	263.950
Gebruikersinkomsten	(9)	156.520	142.200	161.917
Specifieke dienstverlening	(10)	63.606	19.100	20.541
Overige baten	(11)	7.000	-	500
Totaal baten		2.001.454	1.641.162	1.694.145
Lasten				
Bestuur en organisatie	(12)	159.487	92.250	84.394
Huisvesting	(13)	303.493	399.792	259.017
Personeel	(14)	967.961	881.136	808.112
Administratie	(15)	38.270	40.750	35.516
Automatisering	(16)	165.806	155.400	164.417
Collectie en media	(17)	256.261	167.850	170.470
Specifieke kosten	(18)	32.684	24.900	62.884
Totaal lasten		1.923.962	1.762.078	1.584.810
Saldo		77.492	-120.916	109.335

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Resultaatbestemming			
Algemene reserve Venray	35.911	-85.430	70.341
Bestemmingsreserves Venray	30.000	-41.400	-7.000
Algemene reserve Horst a/d Maas	24.446	19.914	69.432
Bestemmingsreserves Horst a/d Maas	-12.865	-14.000	-23.438
Saldo	<u>77.492</u>	<u>-120.916</u>	<u>109.335</u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting BiblioNu bestaan voornamelijk uit het exploiteren van openbare bibliotheken. De stichting is gevestigd aan de Merseloseweg 59, 5801 CC te Venray.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige periode waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De afschrijving op de vaste activa (inclusief de bepaling van bijzondere waardeverminderingen) en de restwaarde hiervan en de voorziening jubilea zijn de belangrijkste posten waarbij een schattingsproces is inbegrepen.

Voor 2023 is er geen aanleiding geweest om schattingswijzes op dit terrein te herzien.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving en wel specifiek RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Het boekjaar loopt van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast. De waarderingsgrondslagen zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur met uitzondering van media. Het mediabezit wordt, zoals gebruikelijk in deze branche, niet geactiveerd maar rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht.

In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde, rekening houdend met een restwaarde. Voor zover niet anders is vermeld, is de restwaarde op nihil gesteld.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De bibliotheek beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke aanwijzingen aanwezig zijn, wordt het actief afgeboekt naar de lagere realiseerbare waarde.

Vorderingen en vlottende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn veelal gelijk aan de nominale waarde. Bij de waardering van de vorderingen wordt rekening gehouden met voorzieningen voor oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op grond van een individuele beoordeling van de openstaande vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan per balansdatum ter vrije beschikking, tenzij anders vermeld.

Reserves

Algemene reserve

De algemene reserve betreft het gedeelte van het stichtingsvermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Bestemmingsreserves

Dat deel van het eigen vermogen dat door het bestuur is afgezonderd, omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, is opgenomen onder de bestemmingsreserves.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op 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 schattingen van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen, zijnde de nominale waarde van de verwachte uitgaven die noodzakelijk zijn, tenzij anders vermeld.

De voorzieningen worden gevoed door dotaties ten laste van de exploitatie. Lasten worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht. Eventuele vrijval van de voorziening komt ten gunste van de exploitatie. Voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificatie die op grond van de CAO-OB dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, een blijfkanspercentage en een uitkering bij een 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. Bij de berekening van de voorziening voor jubileumverplichting is rekening gehouden met de pensioenleeftijd van 67 jaar.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en daarna tegen geamortiseerde kostprijs en hebben een looptijd van maximaal één jaar. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn veelal gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Baten

Subsidies:

Onder de exploitatiesubsidies worden de subsidie-inkomsten van de gemeente Horst aan de Maas en Venray opgenomen. De doelsubsidies worden in een aparte categorie opgenomen.

De subsidies worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten en naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de kortlopende schulden zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden eveneens verantwoord onder de kortlopende schulden, zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

De vooruit ontvangen subsidies betreffen vooruit ontvangen bedragen met betrekking tot nog niet (volledig) uitgevoerde subsidieprojecten bij de bibliotheek. De in deze subsidieprojecten bestede kosten zijn opgenomen in de exploitatie.

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Gebruikersinkomsten:

De gebruikersinkomsten betreffen de inkomsten van de particuliere leden van de bibliotheek en bestaan met name uit contributies en te laat gelden. De gebruikersinkomsten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Specifieke dienstverlening:

Inkomsten vanuit specifieke dienstverlening betreft de inkomsten vanuit het educatief programma en overige baten.

De opbrengsten en overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de vermelde waarderingsgrondslagen. De lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen dat zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Personeelslasten:

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die indienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere externe inhuur. Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Pensioenverplichting:

Het personeel van de bibliotheek is ondergebracht bij het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken (POB). De pensioenen worden conform de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 271 in de jaarrekening verwerkt. De regeling is te karakteriseren als een zogeheten toegezegde pensioenregeling. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De te betalen premie dan wel de vooruitbetaalde premie per jaareinde wordt als overlopend passief respectievelijk overlopend actief verantwoord.

De bibliotheek heeft voor deze pensioenregeling geen andere wettelijke of feitelijke verplichtingen indien zich een tekort voordoet.

Afschrijvingen:

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur.

Overige lasten:

De overige lasten, onder andere huisvesting, administratie, automatisering, collectie en media, bestuur en organisatie en specifieke lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het uitvoeren van activiteiten voor de bibliotheek en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze lasten betrekking hebben.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen, met uitzondering van de aflossingsverplichtingen leningen.

7 OVERIGE INFORMATIE / WNT

WNT-verantwoording 2023 Stichting BiblioNu

De WNT is van toepassing op Stichting BiblioNu. Het voor Stichting BiblioNu toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 198.222 op basis van een dienstverband van 0,89 FTE.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	F. Steggink
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89 *
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 89.650
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.514
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 101.164</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 198.222
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 101.164
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

* Gedurende het gehele verslagjaar was het dienstverband van de heer Steggink 0,89 FTE. Dit in verband met ouderschapsverlof.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	F. Steggink
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00**
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 72,488
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10,535
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 83,023</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 190,080
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 83,023
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

** Tussen 1 februari en 30 juni 2022 was het dienstverband van de heer Steggink 0,80 FTE. Dit in verband met ouderschapsverlof. De overige maanden van 2022 en per begin en einde van betreffend jaar was er sprake van een dienstverband van 1,00 FTE.

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als top-functionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M.L. Muller	Voorzitter RvT
S.P.M. Verhaag	Lid RvT (tot 23-8-2023)
H.G.H. Manders - Thielen	Lid RvT
J.J.J. van Berlo	Lid RvT
S. van Alst	Lid RvT

