

Jaarrekening 2022

Stichting Bibliotheek Bollenstreek

Lisse, juni 2023

Inhoudsopgave

	Bladzijde
JAARREKENING	
Balans 31 december 2022	1
Staat van baten en lasten 2022	2
Toelichting grondslagen	3

Stichting Bibliotheek Bollenstreek

Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	31 december 2022	31 december 2021
	<u>€</u>	<u>€</u>
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>275.754</u>	<u>226.521</u>
Som der vaste activa	<u>275.754</u>	<u>226.521</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	246.178	227.958
Liquide middelen	<u>1.477.938</u>	<u>1.220.198</u>
Som der vlottende activa	<u>1.724.116</u>	<u>1.448.156</u>
Totaal Activa	<u>1.999.870</u>	<u>1.674.677</u>
Passiva		
Eigen vermogen	614.189	525.504
Voorzieningen	315.470	277.364
Kortlopende schulden	<u>1.070.211</u>	<u>871.809</u>
Totaal Passiva	<u>1.999.870</u>	<u>1.674.677</u>

Staat van baten en lasten 2022

		Rekening 2022	Herziene begroting 2022	Rekening 2021
		€	€	€
Baten				
Bijdrage leners	(1)	508.619	487.575	479.564
Specifieke dienstverlening	(2)	85.782	131.935	65.885
Diverse baten	(3)	169.953	54.735	356.113
Subsidies	(4)	3.267.949	3.271.923	2.975.000
Totaal baten		4.032.303	3.946.168	3.876.562
Lasten				
Bestuur en organisatie	(5)	62.704	67.220	54.126
Huisvesting	(6)	1.072.521	1.073.685	1.026.881
Personeel	(7)	1.925.182	1.957.455	1.727.407
Administratie	(8)	98.002	96.165	94.149
Transportkosten	(9)	10.668	10.925	10.468
Automatisering	(10)	285.188	300.940	292.659
Collectie en media	(11)	367.456	367.174	352.540
Specifieke kosten	(12)	80.448	112.875	59.582
Overige kosten	(13)	70.640	22.535	340.259
Backoffice	(14)	29.195-	18.440	0
Totaal lasten		3.943.614	4.027.414	3.958.071
Exploitatieresultaat boekjaar voor resultaatbestemming		88.689	81.246-	81.509-
Resultaatbestemming				
Toevoeging/onttrekking aan:				
Toevo. vrij besteedbare reserve		60.480-		8.696-
Onttr. vrij besteedbare reserve		22.570		36.490
Toevo. BR inrichting en inventaris		24.325-		23.800-
Onttr. BR inrichting en inventaris		0		11.215
Toevo. BR automatisering		12.312-		0
Onttr. BR automatisering		0		18.600
Toevo. BR personeel		16.550-		15.200-
Onttr. BR personeel		9.611		51.244
Toevo. BR ziekteverzuim		16.550-		15.200-
Onttr. BR ziekteverzuim		9.347		26.855
Resultaatbestemming		88.689-		81.509

Stichting Bibliotheek Bollenstreek

Toelichting grondslagen

Algemeen:

Statutaire naam:

Stichting Bibliotheek Bollenstreek
KVK 28107369 (rechtsvorm Stichting)

De Stichting Bibliotheek Bollenstreek voert op de volgende locaties haar activiteiten uit:

Hoofdvestiging:

Bibliotheek Lisse, Koninginnenweg 79 A

Nevenvestigingen:

Bibliotheek Noordwijkerhout, Herenweg 2
Bibliotheek Noordwijk, Akkerwinde 1 A
Bibliotheek Oegstgeest, Lange Voort 2 T
Bibliotheek Sassenheim, Kerklaan 42
Bibliotheek Voorhout, Herenstraat 48
Bibliotheek Warmond, Herenweg 80
Servicepunt De Zilk, Hafkenscheidtlaan 2
Volksuniversiteit Oegstgeest, Lange Voort 2 U

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

Vergelijkende cijfers:

De cijfers van het vorige boekjaar zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met het boekjaar mogelijk te maken.

Vanaf 2022 zijn de gerealiseerde projectkosten verantwoord onder de hoofdkostenrubrieken waarop zij betrekking hebben. In 2021 werden alle gerealiseerde projectkosten verantwoord onder de 'Overige kosten'. De voor vergelijkingsdoeleinden opgenomen cijfers 2021 zijn hier niet op aangepast. Voorts zijn in 2022 een viertal projecten; Taalhuis, VoorleesExpress, de Bibliotheek op School (dBos) en Digitale inclusie direct verantwoord in de exploitatie en niet meer via de projectadministratie. Hierdoor zijn de gerealiseerde projectkosten toegerekend aan de kostensoorten waar deze betrekking op hebben en niet meer onder projectkosten onder de 'Overige kosten'. In 2021 zijn de projectkosten daar nog wel onder verantwoord. De cijfers 2021 zijn hier ook niet voor aangepast.

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.

Grondslagen voor de verslaggeving

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 ze betrekking hebben.

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Algemeen:

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

Toelichting grondslagen

van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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.

Financiële instrumenten:

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

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.

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.

Vrij besteedbare reserve:

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.

Gebruik van 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 resultaat

Algemeen:

Bij de bepaling van de baten en lasten wordt het stelsel van baten en lasten toegepast. Dit wil zeggen dat de kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, terwijl de lasten worden opgenomen in het jaar waarin ze te voorzien zijn.

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.

Subsidies:

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.

Projecten:

De projectbaten en -lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Projectbaten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. 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.

Pensioenen:

Toegezegde bijdrageregeling.

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.

Kasstroomoverzicht:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

WNT-verantwoording 2022 Stichting Bibliotheek Bollenstreek

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Bibliotheek Bollenstreek van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Stichting Bibliotheek Bollenstreek is € 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. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Gegevens 2022	J. Portengen	Gegevens 2021	J. Portengen
Functiegegevens	Directeur - bestuurder	Functiegegevens	Directeur - bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,89	Omvang dienstverband (in fte)	0,89
Gewezen topfunctionaris? (Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	Gewezen topfunctionaris? (Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
Individueel WNT-maximum	€ 192.240	Individueel WNT-maximum	€ 186.010
Beloning	€ 81.912	Beloning	€ 84.078
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 328	Belastbare onkostenvergoedingen	€ 121
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.390	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.317
<i>Subtotaal</i>	€ 93.630	<i>Subtotaal</i>	€ 95.516
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	€ 93.630	Totaal bezoldiging	€ 95.516
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	Verplichte motivering indien overschrijding	nvt

* In 2021 is er een uitbetaling geweest in verband met werkzaamheden voor de VOB dit betrof meeruren het FTE percentage is hiervoor niet aangepast.

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen

De raad van toezicht kende in 2022 de volgende leden:

- J. Kippers; functie: voorzitter (01-01-2022 t/m 31-12-2022); vergoeding: nihil (2021: nihil)
- A.M.M. Baan-de Regt; functie: vice voorzitter (01-01-2022 t/m 31-12-2022); vergoeding: nihil (2021: nihil)
- N. Veld; functie: lid (01-01-2022 t/m 31-12-2022); vergoeding: nihil (2021: nihil)
- J.H.A. van de Velde; functie: lid (01-01-2022 t/m 31-12-2022); vergoeding: nihil (2021: n.v.t.)
- J.J.B. Derksen; functie: lid (01-01-2022 t/m 31-12-2022); vergoeding: nihil (2021: n.v.t.)
- A.Z. van Helden; functie: lid (01-01-2022 t/m 31-12-2022); vergoeding nihil (2021: n.v.t.)
- M.H.A. Marsman; functie: lid (01-01-2022 t/m 31-12-2022); vergoedig: nihil (2021: n.v.t.)

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2022 en in 2021 een bezoldiging boven het toepasselijke drempelbedrag 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 en in 2021 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.