

Leer

Vraag

Ontmoet

Lees

Doe

Jaarrekening

2023

Stichting Bibliotheek Bollenstreek



Jaarrekening 2023

Stichting Bibliotheek Bollenstreek

Lisse, mei 2024

Inhoudsopgave

Bladzijde

JAARREKENING

Balans 31 december 2023

1

Staat van baten en lasten 2023

2

Toelichting grondslagen

3

Balans per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u> €	<u>31 december 2022</u> €
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>346.333</u>	<u>275.754</u>
Som der vaste activa	<u>346.333</u>	<u>275.754</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	311.916	246.179
Liquide middelen	<u>1.506.655</u>	<u>1.477.938</u>
Som der vlottende activa	<u>1.818.571</u>	<u>1.724.117</u>
Totaal Activa	<u>2.164.904</u>	<u>1.999.871</u>
Passiva		
Eigen vermogen	790.908	614.189
Voorzieningen	351.407	315.470
Kortlopende schulden	<u>1.022.588</u>	<u>1.070.212</u>
Totaal Passiva	<u>2.164.904</u>	<u>1.999.871</u>

Staat van baten en lasten 2023

		Rekening 2023	Herziene begroting 2023	Rekening 2022
		€	€	€
Baten				
Bijdrage leners	(1)	517.267	526.040	508.619
Specifieke dienstverlening	(2)	100.636	86.240	85.782
Diverse baten	(3)	116.349	131.500	169.954
Subsidies	(4)	3.689.391	3.499.474	3.267.949
Totaal baten		4.423.643	4.243.254	4.032.304
Lasten				
Bestuur en organisatie	(5)	67.084	73.135	62.704
Huisvesting	(6)	1.063.262	1.052.235	1.072.521
Personeel	(7)	2.087.968	2.180.620	1.925.182
Administratie	(8)	111.050	105.575	98.001
Transportkosten	(9)	11.377	11.300	10.668
Automatisering	(10)	318.396	325.490	285.188
Collectie en media	(11)	425.750	429.190	367.456
Specifieke kosten	(12)	67.980	97.250	80.448
Overige kosten	(13)	60.038	37.900	70.641
Backoffice	(14)	0	0	29.194-
Totaal lasten		4.212.905	4.312.695	3.943.615
Exploitatieresultaat boekjaar voor resultaatbestemming		176.719	69.441-	88.689
Resultaatbestemming				
Toevoeging/onttrekking aan:				
Toevo. vrij besteedbare reserve		112.605-		60.480-
Onttr. vrij besteedbare reserve		58.437		22.570
Toevo. BR inrichting en inventaris		54.109-		24.325-
Toevo. BR automatisering		0		12.312-
Onttr. BR automatisering		8.227		0
Toevo. BR personeel		57.094-		16.550-
Onttr. BR personeel		0		9.611
Toevo. BR ziekteverzuim		19.575-		16.550-
Onttr. BR ziekteverzuim		0		9.347
Resultaatbestemming		176.719-		88.689-

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.

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 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.

Toelichting grondslagen

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.

Voorzieningen:

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de 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 schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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.

WNT-verantwoording 2023 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 2023 voor Stichting Bibliotheek Bollenstreek is € 223.000. 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 2023	
bedragen x € 1	J. Portengen
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.447,16
Beloningen betaalbaar op termijn	12.097,32
<i>Subtotaal</i>	<i>103.544,48</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	198.247
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	103.544,48
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	J. Portengen
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	82.240,32
Beloningen betaalbaar op termijn	11.390,52
<i>Subtotaal</i>	<i>93.630,84</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	192.024
Bezoldiging	93.630,84

*In 2023 is een uitbetaling geweest i.v.m. werkzaamheden V.O.B. Dit betrof meeruren. Het FTE percentage is hiervoor niet aangepast.

Stichting Bibliotheek Bollenstreek

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen

De raad van toezicht kende in 2023 de volgende leden:

- A.Z. van Helden; functie: voorzitter (01-01-2023 t/m 31-12-2023); vergoeding: nihil (2022: nihil)
- M.H.A. Marsman; functie: lid (01-01-2023 t/m 31-12-2023); vergoeding: nihil (2022: n.v.t.)
- J.J.B. Derksen; functie: lid (01-01-2023 t/m 31-12-2023); vergoeding: nihil (2022: n.v.t.)
- A.C.G. Hotze - van Gorkum; functie: lid (12-04-2023 t/m 31-12-2023); vergoeding: nihil
- H.J.M. Bartelink - Hoos; functie: lid (12-04-2023 t/m 31-12-2023); vergoeding: nihil
- A.P.M. Bersee; functie: lid (12-04-2023 t/m 31-12-2023); vergoeding: nihil

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2023 en in 2022 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 2023 en in 2022 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.