

## **Jaarrekening 2023**

Stichting Bibliotheek Hoeksche Waard

Numansdorp, april 2024

## Inhoudsopgave

Bladzijde

### **JAARREKENING**

Balans 31 december 2023	1
Staat van baten en lasten 2023	2
Toelichting grondslagen	3
WNT-verantwoording	5

**Balans per 31 december 2023**

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u> €	<u>31 december 2022</u> €
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	<u>82.827</u>	<u>89.175</u>
Som der vaste activa	<u>82.827</u>	<u>89.175</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen en overlopende activa	142.860	160.245
Liquide middelen	<u>983.233</u>	<u>931.073</u>
Som der vlottende activa	<u>1.126.093</u>	<u>1.091.318</u>
<b>Totaal Activa</b>	<u><u>1.208.920</u></u>	<u><u>1.180.493</u></u>
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen	438.185	396.682
Voorzieningen	71.327	61.327
Kortlopende schulden	<u>699.408</u>	<u>722.484</u>
<b>Totaal Passiva</b>	<u><u>1.208.920</u></u>	<u><u>1.180.493</u></u>

**Staat van baten en lasten 2023**

	<b>Rekening 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Rekening 2022</b>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Bijdrage leners	186.611	193.425	188.283
Specifieke dienstverlening	103.693	126.052	68.416
Diverse baten	680.227	491.850	508.989
Subsidies	1.704.677	1.724.649	1.621.482
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal baten</b>	2.675.208	2.535.976	2.387.170
<b>Lasten</b>			
Bestuur en organisatie	38.034	34.170	30.628
Huisvesting	364.992	342.519	394.196
Personeel	1.176.770	1.212.755	1.025.935
Administratie	71.348	69.825	62.884
Transportkosten	16.965	15.250	14.956
Automatisering	180.465	160.675	174.024
Collectie en media	175.923	148.210	156.424
Specifieke kosten	32.542	62.172	34.248
Overige kosten	576.666	490.400	534.108
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal lasten</b>	2.633.705	2.535.976	2.427.403
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>41.503</b>	<b>0</b>	<b>40.233-</b>
voor resultaat bestemming	<u><u>41.503</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>40.233-</u></u>

## Toelichting grondslagen

### Algemeen:

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, daar waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid mogelijk te maken.

### Gebeurtenissen na balansdatum:

Op 15 december 2020 is het kabinet met aanvullende maatregelen gekomen om verspreiding van het coronavirus tegen te gaan. Voor de Bibliotheek betekent dit dat deze voor een derde maal (vorige lockdowns waren van 16 maart 2020 t/m 14 mei 2020 en van 4 tot en met 19 november 2020) de deuren moet sluiten t/m 30 maart 2021. De Bibliotheek is gesloten voor het regulier bibliotheekbezoek. De bibliotheken mogen open blijven voor het afhalen en aan huis bezorgen van gereserveerde boeken. Ook voor 2021 heeft dit een impact op de gebruikersopbrengsten, de specifieke opbrengsten en bepaalde kostenposten. Op moment van vaststellen jaarrekening wordt er geen (ernstige) onzekerheid over de continuïteit verondersteld. Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum onderkend welke verwerkt moeten worden in de jaarrekening.

## Grondslagen voor de verslaglegging

### 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. 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.

### Financiële vaste activa:

De leningen alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

## Toelichting grondslagen

### **Vorderingen en overlopende activa:**

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen 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.

### **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.

### **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.

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.

### **Inkomsten gebruikers:**

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

### **Kasstroomoverzicht:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

### **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.

## WNT-verantwoording 2023 Stichting Bibliotheek Hoeksche Waard

De Wet Normering Topinkomens is van toepassing voor de Stichting.  
Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Bibliotheek Hoeksche Waard van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor Stichting Bibliotheek Hoeksche Waard 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 Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

### Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

#### Directie/bestuurder:

Voor het jaar 2023 is de invulling van de functie van directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt:  
Van 1-1-2023 tot en met 31-12-2023 is dit mevrouw M.A.W. Montenarie-Herbermann en mevrouw N.J. Schuijff.

#### Bezoldiging mevrouw M.A.W. Montenarie-Herbermann:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken bedraagt € 100.940 (2022: € 98.886).
- Een gratis bibliotheekabonnement ter waarde van € 55 (2022: € 52,50).
- De omvang van het dienstverband betreft 1 fte (2022: 1 fte).
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 13.065 (2022: € 12.814).
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen: n.v.t.

#### Bezoldiging mevrouw N. J. Schuijff:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken bedraagt € 100.564 (2022: € 100.352) inclusief (belaste) onkostenvergoeding.
- Een gratis bibliotheekabonnement ter waarde van € 55 (2022: € 52,50).
- De omvang van het dienstverband betreft 1 fte (2022: 1 fte).
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 13.065 (2022: € 12.814).
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen: n.v.t.

### Toezichthoudende topfunctionarissen

#### Leden Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht kende in 2023 de volgende leden:

- De heer R.E. Baan, voorzitter, vergoeding € 1.800.
- Mevrouw S. Entrop, algemeen lid en plaatsvervangend voorzitter, vergoeding € 1.200.
- De heer H.A. Kievit, algemeen lid, vergoeding € 1.200.
- De heer E. Tuk, algemeen lid, vergoeding € 1.200.

De Raad van Toezicht kende in 2022 de volgende leden:

- De heer R.E. Baan, voorzitter, vergoeding € 900.
- Mevrouw S. Entrop, algemeen lid en plaatsvervangend voorzitter, vergoeding € 300.
- De heer H.A. Kievit, algemeen lid, vergoeding € 300.
- De heer E. Tuk, algemeen lid per 1-09-2022, vergoeding € 1.20.
- De heer P.L. Paans, algemeen lid tot 1-3-2022, vergoeding nihil.

#### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:

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