

Jaarrekening 2022
Stichting BiblioNu

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	4
2	Staat van baten en lasten over 2022	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Overige informatie / WNT	13

JAARREKENING

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	1.247.237	1.247.237	1.198.442
Doelsubsidies	263.950	120.472	272.468
Gebruikersinkomsten	161.917	166.200	157.597
Specifieke dienstverlening	20.541	23.600	34.802
Overige baten	500	500	-
Totaal baten	1.694.145	1.558.009	1.663.309
Lasten			
Bestuur en organisatie	84.394	76.250	128.392
Huisvesting	259.017	344.300	225.216
Personeel	808.112	793.512	734.737
Administratie	35.517	40.750	34.085
Automatisering	164.417	136.150	150.659
Collectie en media	170.470	181.350	168.072
Specifieke kosten	62.883	64.640	29.743
Totaal lasten	1.584.810	1.636.952	1.470.904
Saldo	109.335	-78.943	192.405

Het gerealiseerde resultaat over 2022 is aanzienlijk beter dan begroot. Dit komt enerzijds voort uit een hoger bedrag aan toegekend gekregen doelsubsidies dan bij de opmaak van de begroting kon worden voorzien. Het betreft hier onder andere de subsidie voor Digitale Inclusie, een aantal subsidies inzake Taalhuis en Taalakkoord en subsidie voor Implementatie Boekstart binnen de gemeente Venray. Anderzijds zijn de huisvestingskosten lager dan begroot doordat de verhuizing binnen de gemeente Venray naar een nieuwe locatie met een jaar is uitgesteld. Overigens is binnen deze huisvestingskosten wel sprake van aanzienlijk hoger uitgevallen energiekosten. Dit is het gevolg van de sterk gestegen prijzen vanwege bekende problematiek momenteel op de energiemarkten.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Resultaatbestemming			
Algemene reserve Venray	70.341	-6.465	78.689
Bestemmingsreserves Venray	-7.000	-81.000	25.000
Algemene reserve Horst a/d Maas	69.432	13.522	104.502
Bestemmingsreserves Horst a/d Maas	-23.438	-5.000	-15.786
Saldo	<u>109.335</u>	<u>-78.943</u>	<u>192.405</u>

3 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.

Informatieverschaffing over continuïteit

Ondanks dat de openstelling van de bibliotheek begin dit jaar nog beperkt werd door de maatregelen inzake de COVID-19 pandemie, heeft de exploitatie van de stichting daar nauwelijks gevolgen van ondervonden. Net als in 2021 is er dit boekjaar een tevredenstellend positief resultaat behaald. Hierbij dient wel bedacht te worden dat dit resultaat richting de nabije toekomst wel enigszins is vertekend doordat de nieuwe huisvesting Venray en de daarmee samenhangende hogere kosten oorspronkelijk voor dit jaar waren voorzien, maar da deze nu in 2023 zullen ingaan. Het effect van deze vertraging op de exploitatie voor 2022 is af te leiden uit de actuele huisvestingskosten versus die hiervoor waren begroot. Overigens zijn de aanzienlijk gestegen tarieven voor gas en electra, zeker voor de locatie in Venray een punt van zorg. In 2022 veroorzaakten reeds zo'n € 18.000 aan extra kosten voor deze vestiging. En de impact kan over 2023, afhankelijk uiteraard van de ontwikkelingen op de momenteel onberekenbare energiemarkten nog aanzienlijk groter zijn. Deze ontwikkelingen als ook de hoge inflatie leggen logischerwijs een behoorlijke druk op de exploitatie van de bibliotheek. Vooralnog blijft het indexeren van de subsidies om deze kostenstijgingen op te kunnen vangen hierbij achter. Vanuit de overheid wordt voor dit generieke probleem voor de gehele culturele sector overigens wel geld vrijgemaakt voor steunmaatregelen. Doch hoe zich dat concreet gaat uitwerken, is in dit stadium nog niet duidelijk. Uiteraard zal de stichting hier voor zover mogelijk een beroep op doen. In deze context heeft het bestuur voldoende reden om op dit moment te kunnen vertrouwen op duurzame voortzetting van de stichting.

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 2022 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 2022 tot en met 31 december 2022. 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 overlopende 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

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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.

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.

4 OVERIGE INFORMATIE / WNT

WNT-verantwoording 2022 Stichting BiblioNu

De WNT is van toepassing op Stichting BiblioNu. Het voor Stichting BiblioNu toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 op basis van een full time dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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)	0,88*
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 eind van dit jaar was er sprake van een dienstverband van 1,00 FTE.

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	F. Steggink
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 73.037
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.913
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 82.950</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 82.950
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

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

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M.L. Muller	Voorzitter RvT
S.P.M. Verhaag	Lid RvT
H.G.H. Manders - Thielen	Lid RvT
J.J.J. van Berlo	Lid RvT
S. van Alst	Lid RvT (m.i.v. 13-5-2022)

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M.L. Muller	Voorzitter RvT
F.P.M. Vercoulen	Lid RvT (t/m 22-10-2021)
S.P.M. Verhaag	Lid RvT
H.G.H. Manders - Thielen	Lid RvT
J.J.J. van Berlo	Lid RvT

