

Inhoudsopgave

	Pagina
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2024	34
Staat van baten en lasten over 2024	36
Kasstroomoverzicht over 2024	37
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	39
Toelichting op de balans	42
Toelichting op de staat van baten en lasten	51
OVERIGE GEGEVENS	
Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst	58
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	59
BIJLAGEN	

JAARREKENING

**Stichting BiblioNu
Venray**

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na voorstel resultaatverdeling)

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Inventarissen	850.983		58.526	
Automatisering	<u>82.778</u>		<u>97.563</u>	
		933.761		156.089
Vlottende activa				
<u>Vorderingen</u>		102.510		263.852
<u>Liquide middelen</u>		963.859		927.060
		<u>2.000.130</u>		<u>1.347.001</u>

**Stichting BiblioNu
Venray**

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserves (publiek)	280.491		88.911	
Overige reserves	<u>462.548</u>		<u>539.948</u>	
		743.039		628.859
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		817		1.107
Langlopende schulden				
Egalisatierekening investeringssubsidies		732.164		-
Kortlopende schulden				
Egalisatierekening investeringssubsidie	97.777		-	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	40.993		194.446	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	63.587		44.914	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>321.753</u>		<u>477.675</u>	
		524.110		717.035
		<u>2.000.130</u>		<u>1.347.001</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Exploitatie 2024	Begroting 2024	Exploitatie 2023
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	1.584.566	1.572.186	1.296.907
Doelsubsidies	809.247	516.037	477.421
Gebruikersinkomsten	143.339	140.050	156.520
Specifieke dienstverlening	77.084	69.498	63.604
Overige baten	5.417	-	7.000
	<u>2.619.653</u>	<u>2.297.771</u>	<u>2.001.452</u>
Lasten			
Personeel	1.298.980	1.238.597	967.960
Huisvesting	320.583	388.704	303.492
Administratie	80.549	41.150	38.270
Specifieke kosten	177.983	97.150	32.682
Bestuur en organisatie	240.017	98.000	159.487
Automatisering	179.059	184.375	165.806
Collectie en media	<u>208.302</u>	<u>205.100</u>	<u>256.262</u>
Totaal van som der kosten	<u>2.505.473</u>	<u>2.253.076</u>	<u>1.923.959</u>
Totaal van netto resultaat	<u>114.180</u>	<u>44.695</u>	<u>77.493</u>
	<u>2024</u>		<u>2023</u>
	€		€
Resultaatbestemming			
		<u>2024</u>	<u>2023</u>
		€	€
<u>Resultaatbestemming</u>			
Bestemmingreserves Venray		82.929	30.000
Bestemmingreserves Horst aan de Maas		108.651	24.447
Toevoeging/Onttrekking algemene reserve Venray		-79.243	35.911
Toevoeging/Onttrekking algemene reserve Horst aan de Maas		1.843	-12.865
		-	-
Totaal		<u>114.180</u>	<u>77.493</u>

Vooruitlopend op de goedkeuring van de jaarrekening door de raad van toezicht is de resultaatbestemming reeds verwerkt in het stichtingsvermogen.

**Stichting BiblioNu
Venray**

	2024		2023	
	€	€	€	€
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024				
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		114.180		77.493
<u>Aanpassingen voor</u>				
Afschrijvingen	95.162		36.515	
Mutatie van de voorzieningen	-290		-4.236	
		94.872		32.279
<u>Verandering in werkkapitaal</u>				
Afname (toename) van handelsdebiteuren	54.096		-57.849	
Afname (toename) van overige vorderingen	43.036		-31.207	
Overlopende activa	64.210		-20.092	
Toename (afname) van overige schulden	-192.925		240.838	
		-31.583		131.690
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		177.469		241.462
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van materiële vaste activa	-981.083		-74.543	
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	5.096		-	
Investeringssubsidies	103.153		37.528	
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		-872.834		-37.015
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangsten uit hoofde van investeringssubsidies	968.000		-	
Egalisatie lopend en komend jaar	-235.836		-50.837	
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten		732.164		-50.837
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		36.799		153.610

**Stichting BiblioNu
Venray**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	927.060	773.450
Toename (afname) van geldmiddelen	<u>36.799</u>	<u>153.610</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u><u>963.859</u></u>	<u><u>927.060</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting BiblioNu is feitelijk en statutair gevestigd op Gouden Leeuwpad 3, 5801 ME te Venray en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 12068921.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De stichting heeft ten doel het verzorgen van het openbaar bibliotheekwerk in de gemeenten Horst aan de Maas en Venray en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting BiblioNu zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

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

Grondslagen

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Investeringsubsidies voor investeringen die niet door de stichting worden gebruikt, maar door derden, worden direct op de investering in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserves

Indien de beperking zoals bedoeld onder bestemmingsfondsen niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, dient het aldus afgezonderde deel van het stichtingsvermogen te worden aangemerkt als bestemmingsreserve.

Overige reserves

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

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.

Overige voorzieningen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 0% (2023: 0%) als disconteringsvoet gehanteerd.

Langlopende schulden

Egalisatierekening investeringssubsidies

Deze egalisatierekening investeringssubsidies hangt samen met het egaliseren van meerjarige investeringssubsidies. De jaarlijkse vrijval van de investeringssubsidie is gebaseerd op de van toepassing zijnde afschrijvingssystematiek die wordt toegekend aan die materiële vaste activa die in aanmerking komen voor investeringssubsidie. De jaarlijkse vrijval van investeringssubsidie wordt verwerkt onder de baten en wel specifiek onder de doelsubsidies.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Subsidiebaten

Subsidiebaten waaronder gemeentelijke bijdragen worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt en de bijbehorende activiteiten zijn uitgevoerd. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Andere baten

Als overige baten worden verantwoord de opbrengsten die samenhangen met de in het boekjaar geleverde diensten (inkomsten gebruikers alsmede overige baten). Verantwoording van deze opbrengsten geschiedt eveneens naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Lonen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenlasten

Stichting BiblioNu heeft een pensioenregeling. De pensioenregeling wordt uitgevoerd door Stichting Pensioenfonds Openbare Bibliotheken. De pensioenregeling Stichting Pensioenfonds Openbare Bibliotheken is een middelloonregeling met voor zowel actieve als inactieve deelnemers voorwaardelijke toeslagverlening. De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 20,7% (2023: 20,7%) van de pensioengrondslag minus de eigen bijdrage van de werknemers. De actuele dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt per balansdatum 133,1% (31 december 2023: 130,7%).

De stichting maakt gebruik van RJ 271.3 voor de verwerking van de pensioenregeling. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst is beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen of vorderingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan, waarvoor een voorziening of vordering op de balans dient te worden opgenomen. Per balansdatum zijn er geen pensioenverplichtingen- en vorderingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie, waarvoor een voorziening of vordering op de balans dient te worden opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Verbouwing	Inventarissen	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	325.360	433.567	232.249	991.176
Subsidies op investeringen	-	-33.150	-4.382	-37.532
Cumulatieve afschrijvingen	-325.360	-341.891	-130.304	-797.555
Boekwaarde per 1 januari 2024	-	58.526	97.563	156.089
Mutaties				
Investeringen	-	960.784	20.299	981.083
Subsidies op Investeringen	-	-103.153	-	-103.153
Afschrijvingen	-	-66.995	-28.167	-95.162
Desinvesteringen	-325.360	-318.298	-88.883	-732.541
Afschrijvingen op desinvesteringen	325.360	320.119	81.966	727.445
Saldo mutaties	-	792.457	-14.785	777.672
Stand per 31 december 2024				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-	1.042.903	159.283	1.202.186
Subsidies op investeringen	-	-103.153	-	-103.153
Cumulatieve afschrijvingen	-	-88.767	-76.505	-165.272
Boekwaarde per 31 december 2024	-	850.983	82.778	933.761

Het afschrijvingspercentage van de inventaris bedraagt tussen de 10% en 20%.

Het afschrijvingspercentage van de automatisering bedraagt 20%.

Vlottende activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Vorderingen</u>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	5.939	60.035
Overige vorderingen en overlopende activa	37.038	140.746
Belastingen en premies sociale verzekeringen	59.533	63.071
	102.510	263.852

**Stichting BiblioNu
Venray**

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Vorderingen op handelsdebiteuren</u>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>5.939</u>	<u>60.035</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	<u>59.533</u>	<u>63.071</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen doelsubsidies	4.189	43.687
Rente	5.418	3.200
Vooruitbetaalde bedragen	17.324	42.269
Diversen	10.107	45.190
Nog te ontvangen energiebelasting	-	4.000
Verzekeringen	-	2.400
	<u>37.038</u>	<u>140.746</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	262	158
Rabobank	<u>963.597</u>	<u>926.902</u>
	<u>963.859</u>	<u>927.060</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestem- mingsreser- ves (publiek)	Algemene reserve Venray	Algemene reserve Horst a/d Maas	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	88.911	315.597	224.351	628.859
Uit resultaatverdeling	191.580	-79.243	1.843	114.180
Stand per 31 december 2024	<u>280.491</u>	<u>236.354</u>	<u>226.194</u>	<u>743.039</u>

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
Bestemmingsreserve Venray - SPUK Robuuste Bibliotheek	55.000	55.000
Bestemmingsreserve Venray - Vervanging Inventaris DBOS PO Venray	748	-
Bestemmingsreserve Venray - Vervanging inrichting Venray	60.656	-
Bestemmingsreserve Venray - Ontwikkeling Meerjarenbeleidsplan	17.500	-
Bestemmingsreserve Venray - Vervanging Hushmeets IDO	4.025	-
Bestemmingsreserve Horst - Inrichting locatie	21.044	33.911
Bestemmingsreserve Horst - Vervanging Inventaris DBOS PO Horst	14.018	-
Bestemmingsreserve Horst - Vervanging inrichting Horst	90.000	-
Bestemmingsreserve Horst - Ontwikkeling Meerjarenbeleidsplan	17.500	-
	<u>280.491</u>	<u>88.911</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€

Bestemmingsreserve Venray - SPUK Robuuste Bibliotheek

Stand per 1 januari	55.000	-
Resultaatverdeling	-	55.000
Stand per 31 december	<u>55.000</u>	<u>55.000</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd in 2023 als onderdeel van de toewijzing van financiering vanuit de SPUK Robuuste Bibliotheek regeling ten behoeve van verdere versterking van de bibliotheekfunctie en -infrastructuur binnen de Gemeente Venray. Middels het vormen van deze bestemmingsreserve werd voldaan aan de eis van de Gemeente Venray van cofinanciering door BiblioNu als onderdeel van genoemde toewijzing.

**Stichting BiblioNu
Venray**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve Venray - Vervanging Inventaris DBOS PO Venray</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	<u>748</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>748</u></u>	<u><u>-</u></u>

Deze bestemmingsreserve wordt gevormd in de periode 2024 t/m 2029 voor de opbouw van de middelen benodigd voor de toekomstige vervanging van de in 2024 aangeschafte inventaris, welke in dat jaar is gefinancierd vanuit de doelsubsidies voor dBos PO Venray.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve Venray - Vervanging inrichting Venray</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	<u>60.656</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>60.656</u></u>	<u><u>-</u></u>

Deze bestemmingsreserve wordt gevormd in de periode 2024 t/m 2034 voor de opbouw van de middelen benodigd voor de toekomstige vervanging van de in 2024 aangeschafte inrichting voor de nieuwe vestiging Venray, welke in dat jaar is gefinancierd vanuit de daarvoor door de Gemeente Venray verstrekte investeringssubsidie.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve Venray - Ontwikkeling Meerjarenbeleidsplan</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	<u>17.500</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>17.500</u></u>	<u><u>-</u></u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd in 2024 voor de in 2025 verwachte kosten voor BiblioNu voor het tezamen met de Gemeente Venray op te stellen meerjarenbeleidsplan.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve Venray - Vervanging Hushmeets IDO</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	<u>4.025</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>4.025</u></u>	<u><u>-</u></u>

Deze bestemmingsreserve wordt gevormd in de periode 2024 t/m 2029 voor de opbouw van de middelen benodigd voor de toekomstige vervanging van de in 2023 aangeschafte Hushmeet cabines, welke in dat jaar is gefinancierd vanuit de door de Gemeente Venray verstrekte doelsubsidie voor IDO.

**Stichting BiblioNu
Venray**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve Horst - Inrichting locatie</u>		
Stand per 1 januari	33.911	46.776
Resultaatverdeling	<u>-12.867</u>	<u>-12.865</u>
Stand per 31 december	<u><u>21.044</u></u>	<u><u>33.911</u></u>

Deze bestemmingsreserve is in 2021 gevormd ter financiering van de in 2021 aangeschafte inrichting voor de nieuwe vestiging Horst aan de Maas. De bestemmingsreserve zal in de periode 2021 t/m 2026 vrijvallen naar rato van de afschrijvingen op deze investeringen. Het saldo van de bestemmingsreserve komt derhalve per einde boekjaar overeen met de boekwaarde van deze investeringen per dat moment.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve Horst - Vervanging Inventaris DBOS PO Horst</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	<u>14.018</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>14.018</u></u>	<u><u>-</u></u>

Deze bestemmingsreserve wordt gevormd in de periode 2024 t/m 2029 voor de opbouw van de middelen benodigd voor de toekomstige vervanging van de in 2024 aangeschafte inventaris, welke in dat jaar is gefinancierd vanuit de door de Gemeente Horst aan de Maas verstrekte doelsubsidie voor dBos PO Horst aan de Maas.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve Horst - Vervanging inrichting Horst</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	<u>90.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>90.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

Deze bestemmingsreserve wordt gevormd in de periode 2024 t/m 2031 voor de opbouw van de middelen benodigd voor de toekomstige vervanging van de in 2021 aangeschafte inrichting voor de nieuwe vestiging Horst, welke in dat jaar is gefinancierd vanuit de daarvoor door de Gemeente Horst aan de Maas aan de Stichting Gasthoes verstrekte investeringsubsidie.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve Horst - Ontwikkeling Meerjarenbeleidsplan</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	<u>17.500</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>17.500</u></u>	<u><u>-</u></u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd in 2024 voor de in 2025 verwachte kosten voor BiblioNu voor het tezamen met de Gemeente Horst aan de Maas op te stellen meerjarenbeleidsplan.

**Stichting BiblioNu
Venray**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Algemene reserve Venray</u>		
Stand per 1 januari	315.597	279.685
Uit resultaatverdeling	<u>-79.243</u>	<u>35.912</u>
Stand per 31 december	<u><u>236.354</u></u>	<u><u>315.597</u></u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Algemene reserve Horst a/d Maas</u>		
Stand per 1 januari	224.351	199.905
Uit resultaatverdeling	<u>1.843</u>	<u>24.446</u>
Stand per 31 december	<u><u>226.194</u></u>	<u><u>224.351</u></u>

Voorzieningen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Jubileavorziening</u>		
Jubileavorziening	<u>817</u>	<u>1.107</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Jubileavorziening</u>		
Stand per 1 januari	1.107	5.343
Dotatie ten laste van resultaat	<u>-290</u>	<u>-4.236</u>
Stand per 31 december	<u><u>817</u></u>	<u><u>1.107</u></u>

De voorziening is hoofdzakelijk langlopend van aard.

Langlopende schulden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Egalisatierekoning investeringssubsidies</u>		
Egalisatierekoning investeringssubsidie	<u>732.164</u>	<u>-</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Egalisatierekoning investeringssubsidie</u>		
Saldo per 1 januari	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties		
Ontvangen subsidie	968.000	-
Egalisatie lopend boekjaar	<u>-138.059</u>	<u>-</u>
Saldo mutaties	<u>829.941</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	968.000	-
Egalisatie tot en met lopend boekjaar	<u>-138.059</u>	<u>-</u>
Egalisatie komend boekjaar	<u>-97.777</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u>732.164</u>	<u>-</u>

Deze egalisatierekoning investeringssubsidies hangt samen met het egaliseren van meerjarige investeringssubsidies. De jaarlijkse vrijval van de investeringssubsidie is gebaseerd op de van toepassing zijnde afschrijvingssystematiek die wordt toegekend aan die materiële vaste activa die in aanmerking komen voor investeringssubsidie. De jaarlijkse vrijval van investeringssubsidies wordt verwerkt in de staat van baten lasten en wel onder de afschrijvingen materiële vaste activa. In 2024 is door de Gemeente Venray een investeringssubsidie verstrekt van € 968.000 ten behoeve van de inrichting van de bibliotheeklocatie gelegen aan het Gouden Leeuwpad 3 te Venray. De gehanteerde afschrijvingstermijnen variëren van 10% - 20% per jaar.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Egalisatierekoning investeringssubsidie</u>		
Egalisatie volgend boekjaar	<u>97.777</u>	<u>-</u>
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>40.993</u>	<u>194.446</u>
	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	41.412	26.749
Pensioenen	<u>22.175</u>	<u>18.165</u>
	<u>63.587</u>	<u>44.914</u>

**Stichting BiblioNu
Venray**

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld	43.156	27.550
Vakantiedagen	24.000	19.500
Nettoloon	4.089	3.794
Vooruitontvangen contributies	68.506	63.230
Vooruitontvangen doelsubsidies	130.353	314.059
Overlopende passiva	40.787	41.034
Tegoed op passen leden	10.862	8.508
	<u>321.753</u>	<u>477.675</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Per 1 mei 2021 is door Stichting BiblioNu voor het pand aan de Gasthuisstraat 25 te Horst een nieuwe overeenkomst aangegaan met Exploitatie Cultureel Centrum 't Gasthoed B.V. gevestigd te Horst aan de Maas voor huur van ruimtes en het afnemen van hiermee samenhangende facilitaire diensten. De huur bedraagt € 37.954 per jaar en de afname van facilitaire diensten € 9.345 per jaar. De looptijd van de huurovereenkomst is 5 jaar, waarbij 1 jaar voor einde van de looptijd een mogelijkheid tot opzegging hetzij verlening voor wederom 5 jaar. Het behelst per balansdatum derhalve een huurverplichting van 16 maanden van in totaal € 63.000, waarvan € 16.000 een looptijd heeft van tussen de 1 en 5 jaar.

Per 19 april 2024 is door Stichting BiblioNu voor het pand aan het Gouden Leeuwpad 3 te Venray, een huurovereenkomst aangegaan met de Gemeente Venray voor de huur van ruimtes. De huur bedraagt € 69.143 per jaar. De looptijd van de huurovereenkomst is 5 jaar, waarbij 1 jaar voor einde van de looptijd een mogelijkheid tot opzegging hetzij verlening voor wederom 5 jaar. Het behelst per balansdatum derhalve een huurverplichting van 52 maanden van in totaal € 300.000, waarvan € 231.000 een looptijd heeft van tussen de 1 en 5 jaar.

Met Justpark Managed IT B.V. (voormalig Graficon) is per oktober 2022 een nieuw servicecontract overeengekomen voor een periode van 5 1/4 jaar. De verplichting, per balansdatum, voor de resterende 3 jaar bedraagt € 85.000, waarvan € 55.000 tussen de 1 en 5 jaar.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<i>Exploitatie</i> 2024	<i>Begroting</i> 2024	<i>Exploitatie</i> 2023
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	1.584.566	1.572.186	1.296.907
Doelsubsidies	809.247	516.037	477.421
Gebruikersinkomsten	143.339	140.050	156.520
Specifieke dienstverlening	77.084	69.498	63.604
Overige baten	5.417	-	7.000
	<u>2.619.653</u>	<u>2.297.771</u>	<u>2.001.452</u>

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies	<u>1.584.566</u>	<u>1.572.186</u>	<u>1.296.907</u>
----------------------	------------------	------------------	------------------

De exploitatiesubsidies zijn gestegen ten opzichte van voorgaand boekjaar door de toekenning van middelen voor leesbevordering als onderdeel van de exploitatiesubsidie verkregen van de gemeente Horst aan de Maas. De toegekende middelen 2024 bedragen € 227.000.

	<i>Exploitatie</i> 2024	<i>Begroting</i> 2024	<i>Exploitatie</i> 2023
	€	€	€
Doelsubsidies			
Doelsubsidies	671.188	445.137	477.421
Vrijval egalisatierekening investeringssubsidies	138.059	70.900	-
	<u>809.247</u>	<u>516.037</u>	<u>477.421</u>

Van de totale baten uit hoofde van doelsubsidies is een bedrag van € 655.541 nog niet definitief vastgesteld. Een bedrag van € 271.428 komt vooruit doelsubsidies die in 2025 nog doorlopen.

De vrijval egalisatierekening investeringssubsidies ad € 138.059 is ter dekking van afschrijvingen en lasten gemaakt ten behoeve van de nieuwe bibliotheeklocatie te Venray. In 2024 is door de gemeente Venray een investeringssubsidie ter beschikking gesteld van € 968.000. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting zoals opgenomen onder de langlopende schulden.

	<i>Exploitatie</i> 2024	<i>Begroting</i> 2024	<i>Exploitatie</i> 2023
	€	€	€
Gebruikersinkomsten			
Contributies	123.381	116.000	122.920
Leengeld	3.607	1.500	2.401
Te laat gelden	10.031	16.000	23.599
Schadevergoedingen	-	500	-
Verkoop afgeschreven boeken	164	500	669
Doorberekende IBL-gelden	143	350	167
Overige gebruikersinkomsten	6.013	5.200	6.764
	<u>143.339</u>	<u>140.050</u>	<u>156.520</u>

**Stichting BiblioNu
Venray**

	<i>Exploitatie 2024</i>	<i>Begroting 2024</i>	<i>Exploitatie 2023</i>
	€	€	€
Specifieke dienstverlening			
Dienstverlening aan scholen	50.704	62.498	47.741
Overige specifieke dienstverlening	26.380	7.000	15.863
	<u>77.084</u>	<u>69.498</u>	<u>63.604</u>
Overige baten			
Rente	5.417	-	3.200
Sponsoring en donaties	-	-	3.800
	<u>5.417</u>	<u>-</u>	<u>7.000</u>
Lonen			
Salariskosten	826.825	1.124.097	577.273
Sociale lasten	150.677	-	101.397
Pensioenkosten	127.987	-	89.846
Ziektekosten verzuimverzekering	64.173	30.000	33.268
Extern personeel	25.756	-	42.968
Kosten vrijwilligers	17.590	16.400	16.604
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	43.692	26.000	32.326
Reiskosten woon-werkverkeer	11.284	-	12.342
Reis- en onkostenvergoeding	7.962	6.950	8.096
Overige personeelskosten	23.034	35.150	53.840
	<u>1.298.980</u>	<u>1.238.597</u>	<u>967.960</u>

Gemiddeld aantal FTE's op basis van gewerkte contracturen:

2024: 17,24

2023: 13,33

De toename van de salariskosten wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de toename van het aantal fte's. De sociale lasten stijgen in verhouding tot de salariskosten, in vergelijking met 2023. Dit wordt veroorzaakt doordat het aantal medewerkers met een tijdelijk dienstverband hoger is dan voorgaand jaar. Voor medewerkers met een tijdelijk contract zijn de sociale lasten ca. 5% hoger dan voor medewerkers met een arbeidscontract voor onbepaalde tijd.

De kosten van de ziekteverzuimverzekering zijn toegenomen ten gevolge van een afrekening over 2023, alsmede een hogere reguliere jaarnota over 2024. De uitkering van de ziekteverzuimverzekering in het jaar 2024 bedraagt € 32.000. Deze uitkering is opgenomen onder de salariskosten.

	<i>Exploitatie</i> <u>2024</u>	<i>Begroting</i> <u>2024</u>	<i>Exploitatie</i> <u>2023</u>
	€	€	€
Huisvesting			
Huur gebouw en servicekosten	108.810	120.654	112.827
Onderhoud gebouwen en inventaris	10.371	19.500	20.645
Schoonmaakkosten	48.804	40.000	35.832
Energiekosten	27.685	54.000	44.734
Belastingen	2.635	7.000	2.908
Financieringsrente	-	2.200	428
Afschrijving inventaris	66.995	111.350	9.490
Verzekeringen	8.438	6.000	2.631
Kleine aanschaffingen	11.117	6.000	3.182
Beveiliging	7.199	7.000	5.215
Overige huisvestingslasten	28.529	15.000	65.600
	<u>320.583</u>	<u>388.704</u>	<u>303.492</u>

De huisvestingslasten zijn in 2024 in geringe mate hoger dan in voorgaand boekjaar. De samenstelling van de huisvestingslasten is wel veranderd ten opzichte van voorgaand boekjaar. De afschrijvingen op inventaris en inrichting zijn aanzienlijk hoger. Dit wordt veroorzaakt door de afschrijvingen voor de nieuwe bibliotheeklocatie te Venray. De energielasten en overige huisvestingslasten zijn lager. De lagere energielasten houden verband met de normalisatie van energieprijzen in 2024. De overige huisvestingslasten waren in 2023 hoger ten gevolge van voorbereidingskosten voor de nieuwe bibliotheeklocatie te Venray. Deze lasten zijn in 2023 niet geactiveerd omdat het voorbereidingskosten betrof. Op dat moment was het nog niet evident dat de nieuwe huisvesting gerealiseerd zou worden.

	<i>Exploitatie</i> <u>2024</u>	<i>Begroting</i> <u>2024</u>	<i>Exploitatie</i> <u>2023</u>
	€	€	€
Administratie			
Kantoorbenodigdheden	2.619	1.650	2.031
Telefoonkosten	4.232	4.000	2.563
Overige administratiekosten	1.417	-	-
Reproductie	3.344	2.000	3.047
Bankkosten	2.832	4.000	3.161
Financiële- en salarisadministratie	66.105	29.500	27.468
	<u>80.549</u>	<u>41.150</u>	<u>38.270</u>

De lasten uit hoofde van financiële administratie en salarisadministratie zijn toegenomen. Deze lasten bevatten een afrekening over het voorgaande boekjaar ter grootte van € 12.000. Tevens zijn hieronder opgenomen de lasten van het nieuwe administratiekantoor.

**Stichting BiblioNu
Venray**

	<i>Exploitatie</i> <u>2024</u>	<i>Begroting</i> <u>2024</u>	<i>Exploitatie</i> <u>2023</u>
	€	€	€
Specifieke kosten			
Kosten doelsubsidies	141.370	74.650	10.574
Kunst en Cultuur	7.377	8.000	3.589
Lezen en Literatuur	8.423	5.500	4.195
Ontwikkeling en educatie	20.813	9.000	14.324
	<u>177.983</u>	<u>97.150</u>	<u>32.682</u>

Onder specifieke kosten zijn lasten opgenomen uit hoofde van doelsubsidies. Voorgaand boekjaar werden deze lasten verantwoord onder de diverse kostencategorieën.

	<i>Exploitatie</i> <u>2024</u>	<i>Begroting</i> <u>2024</u>	<i>Exploitatie</i> <u>2023</u>
	€	€	€
Bestuur en organisatie			
Bestuurskosten	5.521	4.000	3.884
Publiciteit en voorlichting	99.847	44.300	68.614
Contributies	11.678	12.500	11.762
Accountantskosten	47.378	13.750	16.500
Documentatie en vakliteratuur	304	450	449
Advieskosten	67.588	20.000	47.637
Overige kosten bestuur en organisatie	7.701	3.000	10.641
	<u>240.017</u>	<u>98.000</u>	<u>159.487</u>

Kosten van publiciteit en voorlichting zijn toegenomen. In 2024 zijn er meer media uitingen geweest dan het jaar ervoor. De accountantskosten voor controlewerkzaamheden zijn hoger ten gevolge van eindafrekening over het boekjaar 2023, alsmede de kosten van de controle van de verantwoording van inrichtingskosten van de nieuwe bibliotheeklocatie te Venray. De advieskosten bevatten kosten van onder andere de interim financial controller en HR advisering.

	<i>Exploitatie</i> <u>2024</u>	<i>Begroting</i> <u>2024</u>	<i>Exploitatie</i> <u>2023</u>
	€	€	€
Automatisering			
Afschrijving automatisering	28.167	28.125	27.025
Onderhoud bibliotheek automatisering	20.276	3.000	2.456
Kosten ledenadministratie	2.904	3.000	6.732
Communicatiekosten	4.689	6.750	4.364
Licentiekosten	116.993	136.000	114.118
Overige automatiseringskosten	6.030	7.500	11.111
	<u>179.059</u>	<u>184.375</u>	<u>165.806</u>

Onder onderhoud bibliotheek automatisering zijn lasten opgenomen van ca € 9.000 in het kader van de verhuizing van de IT omgeving naar de nieuwe bibliotheeklocatie in Venray.

**Stichting BiblioNu
Venray**

	<i>Exploitatie 2024</i>	<i>Begroting 2024</i>	<i>Exploitatie 2023</i>
	€	€	€
Collectie en media			
Aankoop boeken	136.684	128.500	185.592
Leenrechtvergoeding	37.530	38.000	37.874
Tijdschriften en dagbladen	17.906	20.000	17.494
Kosten aanschafinformatie	14.480	16.000	13.769
Overige kosten collectie en media	1.702	2.600	1.533
	<u>208.302</u>	<u>205.100</u>	<u>256.262</u>

WNT-verantwoording 2024 Stichting BiblioNu

De WNT is van toepassing op Stichting BiblioNu. Het voor Stichting BiblioNu toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 207.137 op basis van een dienstverband van 0,889 FTE.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	F. Steggink
Funcctiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889*
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.941
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.810
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 115.751</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 207.137
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 115.751
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.

* Gedurende het gehele verslagjaar was het dienstverband van de heer Steggink 0,889 FTE. Dit in verband met ouderschapsverlof.

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	F. Steggink
Funcatiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functie vervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889*
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 89.650
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.516
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 101.164</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 198.247
Bezoldiging	€ 101.164

* Gedurende het gehele verslagjaar was het dienstverband van de heer Steggink 0,889 FTE. Dit in verband met ouderschapsverlof.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Gegevens 2024	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M.L. Muller	Voorzitter RvT
H.G.H. Manders-Thielen	Lid RvT
J.J.J. van Berlo	Lid RvT
S. van Alst	Lid RvT
R.M.J.F. Willemsen	Lid RvT (vanaf 1-3-2024)

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