

Jaarrekening 2024
Stichting Openbare Bibliotheek Venlo

(versie ten behoeve van publicatieplicht ANBI en WNT)

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	4
2	Staat van baten en lasten over 2024	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Overige informatie	11

.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2024
Staat van baten en lasten over 2024
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en -terreinen	405.239		216.791	
Inventaris en automatisering	62.090		64.329	
		467.329		281.120
		467.329		281.120
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	21.101		38.035	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	82.356		67.257	
Overige vorderingen en overlopende activa	148.463		181.002	
		251.920		286.294
Liquide middelen		961.643		829.412
		1.213.563		1.115.706
		<u>1.680.892</u>		<u>1.396.826</u>

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Kapitaal	22.734		22.734	
Algemene reserve	265.908		265.908	
Bestemmingsreserves	53.746		-	
		342.388		288.642
Vorzieningen		62.263		62.403
Egalisatierekening voor investeringsubsidies		233.289		86.829
Kortlopende schulden				
Egalisatierekening voor investeringsubsidies	58.233		16.245	
Crediteuren	61.006		177.256	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	126.546		112.050	
Overige schulden en overlopende passiva	797.167		653.401	
		1.042.952		958.952
		<u>1.680.892</u>		<u>1.396.826</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	2.285.689	2.341.609	2.284.198
Projectbaten	1.311.793	1.000.460	834.281
Gebruikersinkomsten	182.966	184.500	190.930
Specifieke dienstverlening	333.391	227.766	257.667
Diverse baten	166.981	-	52.477
Totaal baten	4.280.820	3.754.335	3.619.553
Lasten			
Bestuur en organisatie	82.936	87.142	83.194
Huisvesting	401.155	400.071	352.915
Personeel	2.634.251	2.428.179	2.266.668
Administratie	58.747	58.675	59.928
Automatisering	205.367	200.939	195.341
Collectie en media	445.194	310.684	353.251
Specifieke kosten	399.424	264.146	264.602
Totaal lasten	4.227.074	3.749.836	3.575.899
Saldo na belastingen	53.746	4.499	43.654
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	-	4.499	43.654
Bestemmingsreserves	53.746	-	-
Saldo	53.746	4.499	43.654

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stg. Openbare Bibliotheek Venlo bestaan voornamelijk uit het exploiteren van openbare bibliotheken in de gemeente Venlo, Arcen, Belfeld, Blerick, Tegelen en Velden.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stg. Openbare Bibliotheek Venlo is feitelijk gevestigd op Begijnengang 2, 5911JL te Venlo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41062069.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Bibliotheek Venlo 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige 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.

Vorderingen en overlopende activa

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.

Reserves en fondsen

Reserves

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

Indien een deel van het stichtingsvermogen is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven en deze beperking is door het bestuur - al dan niet in samenspraak met de raad van toezicht - aangebracht, dient dit deel te worden aangemerkt als een bestemmingsreserve.

Vorzieningen

Algemeen

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

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Egalisatierekening voor 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 in de staat van baten en lasten ter dekking van de afschrijvingen materiële vaste activa.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Subsidiebat

Subsidiebat (gemeentelijke bijdragen en projectbat) worden als bat verantwoord in de staat van bat en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt en de bijbehorende activiteiten zijn uitgevoerd. De bat 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 bat en lasten.

Dit is alleen van toepassing voor investeringen die niet ter beschikking staan aan de bibliotheek, maar aan derden (denk bijvoorbeeld aan scholen).

Andere bat

Als overige bat worden verantwoord de opbrengsten die samenhangen met de in het boekjaar geleverde diensten. 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 bat en lasten.

Afschrijvingen

Pensioenlasten

Stichting Openbare Bibliotheek Venlo 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% (2022: 20,7%) van de pensioengrondslag minus de eigen bijdrage van de werknemers. De actuele dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt per balansdatum 133,2% (31 december 2023: 130,1%).

De onderneming 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 bat 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

4 OVERIGE INFORMATIE

WNT-verantwoording 2024 Stichting Bibliotheek Venlo

De WNT is van toepassing op Stichting Bibliotheek Venlo. Het voor Stichting Bibliotheek Venlo toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	G.J. Olijnsma
functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 109.158
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.530
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 123.688</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 207.137
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	G.J. Olijnsma
functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 105.872
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.171
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 120.043</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 198.470
Bezoldiging	

2. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Gegevens 2024	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
E.M.G. Tosserams	Voorzitter
M. Groten	Secretaris
J. Engels	Lid
C.J.J.M. van den Boogaard - Wiemers	Lid
P.J.C.W. Stelder	Lid

Voor de bezoldiging van de raad van toezicht kwam in 2024 een bedrag van minder dan €2.100,- per lid ten laste van de stichting.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2024 geen ontsluitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.