

Jaarrekening 2022
Stichting Openbare Bibliotheek Venlo

(versie ten behoeve van publicatieplicht ANBI en WNT)

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 | 7 |
| 4 | Overige informatie | 12 |

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022
Staat van baten en lasten over 2022
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

| | 31 december 2022 | | 31 december 2021 | |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa | | | | |
| Gebouwen en -terreinen | 113.717 | | 113.717 | |
| Inventaris en automatisering | 80.081 | | 97.225 | |
| | | 193.798 | | 210.942 |
| | | 193.798 | | 210.942 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | | | | |
| Debiteuren | 9.675 | | 27.797 | |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | 35.535 | | 47.193 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 210.033 | | 94.129 | |
| | | 255.243 | | 169.119 |
| Liquide middelen | | 492.001 | | 548.231 |
| | | 747.244 | | 717.350 |
| | | | | |
| | | <u>941.042</u> | | <u>928.292</u> |

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| Exploitatiesubsidies | 2.022.573 | 2.114.314 | 1.841.089 |
| Projectbaten | 673.152 | 435.000 | 527.923 |
| Gebruikersinkomsten | 202.375 | 209.000 | 185.936 |
| Specifieke dienstverlening | 232.893 | 153.275 | 165.869 |
| Diverse baten | - | - | 3.085 |
| Totaal baten | 3.130.993 | 2.911.589 | 2.723.902 |
| Lasten | | | |
| Bestuur en organisatie | 85.105 | 68.750 | 68.873 |
| Huisvesting | 263.856 | 218.685 | 207.141 |
| Personeel | 1.930.795 | 1.783.534 | 1.757.282 |
| Administratie | 62.019 | 55.000 | 54.081 |
| Automatisering | 164.269 | 120.500 | 150.230 |
| Collectie en media | 320.918 | 317.275 | 295.297 |
| Specifieke kosten | 300.632 | 319.000 | 189.223 |
| Totaal lasten | 3.127.594 | 2.882.744 | 2.722.127 |
| Saldo na belastingen | 3.399 | 28.845 | 1.775 |
| Resultaatbestemming | | | |
| Algemene reserve | 3.399 | 28.845 | 1.775 |

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

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.

Informatieverschaffing over continuïteit

De stichting heeft in het boekjaar 2022 deels nog gevolgen van het COVID-19 virus ondervonden. Negatieve financiële gevolgen met mogelijke invloed op de continuïteit zijn ten tijde van het opmaken van de jaarrekening zeer beperkt aanwezig en op basis van de actuele situatie verwacht het bestuur geen materiële impact op de financiële positie van de stichting. Indien de ontwikkelingen dit vereisen, zal het bestuur aanvullende maatregelen treffen. De mogelijk nog te treffen maatregelen en de actuele situatie zijn voor het bestuur voldoende reden om op dit moment te kunnen vertrouwen op duurzame voortzetting van de stichting.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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.

Vorzieningen

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.

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.

Subsidiebaten

Subsidiebaten (gemeentelijke bijdragen en projectbaten) 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. 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 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% (2021: 19,7%) van de pensioengrondslag minus de eigen bijdrage van de werknemers. De actuele dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt per balansdatum 124,8% (31 december 2021: 127,6%).

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 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

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

4 OVERIGE INFORMATIE

WNT-verantwoording 2022 Stichting Bibliotheek Venlo

De WNT is van toepassing op Stichting Bibliotheek Venlo. Het voor Stichting Bibliotheek Venlo toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

| Gegevens 2022 | |
|--|----------------------|
| 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) | 0,8 |
| Dienstbetrekking? | Ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 95.216 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 19.297 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>€ 114.513</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 172.800 |
| -/- 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 2021 | |
| bedragen x € 1 | G.J. Olijnsma |
| Functiegegevens | Directeur-bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 01/01 – 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 0,8 |
| Dienstbetrekking? | Ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 92.856 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 12.294 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>€ 105.150</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 167.200 |
| Bezoldiging | € 105.150 |

Voor de bezoldiging van de raad van toezicht kwam in 2022 een bedrag van nihil ten laste van de stichting.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2022 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.