

Leer

Vraag

Ontmoet

Lees

Doe

Jaarrekening 2023



Jaarrekening 2023

Stichting Bibliotheek Gooi+

Bussum, maart 2024

Inhoudsopgave

Bladzijde

JAARREKENING

Balans 31 december 2023	1
Staat van baten en lasten 2023	2
Toelichting grondslagen	3
WNT-verantwoording 2023	6

Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	31 december 2023	31 december 2022
	<u>€</u>	<u>€</u>
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>200.694</u>	<u>230.522</u>
Som der vaste activa	<u>200.694</u>	<u>230.522</u>
Vlottende activa		
Vorraden	8.354	6.080
Vorderingen en overlopende activa	695.729	439.108
Liquide middelen	<u>2.195.545</u>	<u>2.189.701</u>
Som der vlottende activa	<u>2.899.628</u>	<u>2.634.889</u>
Totaal Activa	<u><u>3.100.322</u></u>	<u><u>2.865.411</u></u>
Passiva		
Eigen vermogen	948.481	941.984
Voorzieningen	460.466	430.910
Kortlopende schulden	<u>1.691.375</u>	<u>1.492.517</u>
Totaal Passiva	<u><u>3.100.322</u></u>	<u><u>2.865.411</u></u>

Staat van baten en lasten 2023

	Rekening 2023	Herziene begroting 2023	Rekening 2022
	€	€	€
Baten			
Bijdrage leners	501.185	537.565	608.786
Specifieke dienstverlening	144.146	100.592	131.699
Diverse baten	158.491	23.210	455.923
Subsidies	3.935.105	3.924.551	3.467.614
Totaal baten	4.738.927	4.585.918	4.664.022
Lasten			
Bestuur en organisatie	128.643	93.402	101.412
Huisvesting	767.565	822.751	779.406
Personeel	2.463.441	2.476.412	2.348.772
Administratie	138.218	135.341	128.856
Transportkosten	14.518	15.382	13.592
Automatisering	399.840	403.894	341.695
Collectie en media	486.992	433.656	431.059
Specifieke kosten	186.801	193.216	21.059
Overige kosten	146.412	11.864	342.119
Totaal lasten	4.732.430	4.585.918	4.507.970
Resultaat boekjaar voor resultaat bestemming	<u>6.497</u>	<u>0</u>	<u>156.052</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 behalve op de voorziening groot onderhoud deze is mede bepaald in afstemming met de betreffende gemeenten.

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.

Vergelijkende cijfers:

De vergelijkende cijfers betreft 2022 van Stichting Bibliotheek Gooi en Meer en Stichting Bibliotheek Huizen-Laren-Blaricum geconsolideerd. Ten opzichte van 2022 kunnen er vanwege consolidatie enkele afrondingsverschillen zijn ontstaan. De cijfers zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid mogelijk te maken.

Begroting:

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de Raad van Toezicht goedgekeurde (her)begroting, inclusief eventueel geautoriseerde wijziging(en).

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

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 deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden meegenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Balans

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 worden gewaardeerd op basis van de historische kostprijs van de desbetreffende activa, verminderd met de gecumuleerde afschrijvingen. De afschrijvingen worden lineair berekend naar een vast percentage van de aanschafwaarde, gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de betrokken activa. 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. Als materiële vaste activa een zodanige waardevermindering ondergaan dat de reële waarde lager is, dan wordt deze waardevermindering ten laste van het resultaat gebracht.

Vorderingen en overlopende activa:

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen de 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.

Bestemmingsfonds:

Bestemmingsfondsen worden gevormd ter dekking van toekomstige uitgaven inzake bijzondere doeleinden. Aan de vorming van een bestemmingsfonds ligt een verplichting ten grondslag die is opgelegd door derden.

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.

Kortlopende schulden en overlopende passiva:

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de schuld.

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

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. 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.

Staat van baten en lasten

Algemeen:

Bij de bepaling van de baten en lasten wordt het stelsel van baten en lasten toegepast. Dit houdt in dat alle kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Subsidies:

De reguliere gemeentesubsidie komt volledig ten gunste van de exploitatie in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de exploitatie gebracht.

Inkomsten gebruikers:

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

Overige baten en lasten:

Alle overige posten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Baten worden alleen verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de stichting zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden geschat.

Pensioenen:

Toegezegde bijdrageregeling.

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.

Kasstroomoverzicht:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

WNT-verantwoording 2023 Stichting Bibliotheek Gooi+

De WNT is van toepassing op Stichting Bibliotheek Gooi+. Het voor Stichting Bibliotheek Gooi+ toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 dit betreft het algemene bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	Mevrouw M. Buvelôt
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.383
Beloningen betaalbaar op termijn	€15.232
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 128.615</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 128.615
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.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	Mevrouw M. Buvelôt
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 103.438
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.947
<i>Subtotaal</i>	€ 117.385
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
Bezoldiging	€ 117.385

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023						
bedragen x € 1	Mw. L.M. Tijhaar		Dhr. G.T.M.Groten		Dhr. B. Boertje	
Functiegegevens	Voorzitter		Vice-voorzitter		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1 t/m 31-12		1-1 t/m 31-12		1-1 t/m 31-12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	Nihil		Nihil		Nihil	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450		22.300		22.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging						
Het bedrag van de overschrijding en de redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2023						
bedragen x € 1	Dhr. P.P.M. van de Kerkhof		Dhr. W.H.J. Luijer		Dhr. E. Wolters	
Functiegegevens	Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1 t/m 31-12		1-1 t/m 31-12		1-1 t/m 31-12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	Nihil		Nihil		Nihil	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300		22.300		22.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging						
Het bedrag van de overschrijding en de redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	Mw. L.M. Tijaar	Dhr. G.T.M.Groten	Dhr. B. Boertje
Functiegegevens	Voorzitter	voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	Nihil	Nihil	Nihil
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	32.400	21.600
bedragen x € 1	Dhr. P.P.M. van de Kerkhof	Dhr. W.H.J. Luijer	Dhr. E. Wolters
Functiegegevens	Penningmeester	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	Nihil	Nihil	Nihil
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600
bedragen x € 1	Mw. E.M. Lemstra	Mw. A.T. Ypma	Dhr. C.M. Kranenberg
Functiegegevens	Lid	Lid	secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	Nihil	Nihil	Nihil
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600
bedragen x € 1	Mw. D.Y.V. Hagenbeek	Mw. H. Schapers	
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	Nihil	Nihil	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	