

. Balans per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(4.1)	<u>98.242</u>	98.242	<u>124.753</u>	124.753
Vlottende activa					
Vorderingen	(4.2)	43.717		55.923	
Liquide middelen	(4.3)	<u>562.836</u>	606.553	<u>502.193</u>	558.116
TOTAAL ACTIVA			<u><u>704.795</u></u>		<u><u>682.869</u></u>
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Kapitaal	(4.4)	91		91	
Egalisatie reserve	(4.5)	170.423		164.237	
Bestemmingsreserves	(4.6)	<u>286.838</u>	457.353	<u>242.754</u>	407.082
Voorzieningen	(4.7)		30.295		57.295
Kortlopende schulden	(4.8)		217.147		218.492
TOTAAL PASSIVA			<u><u>704.795</u></u>		<u><u>682.869</u></u>

. Staat van baten en lasten over 2022

		<u>Rekening 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Rekening 2021</u>
		€	€	€
Baten				
Gebruikersopbrengsten	(5.1)	127.790	122.500	123.970
Specifieke opbrengsten	(5.2)	36.651	36.000	42.782
Diverse baten	(5.3)	4.692	1.000	22.905
Subsidie	(5.4)	849.214	777.850	870.645
		<u>1.018.347</u>	<u>937.350</u>	<u>1.060.302</u>
Lasten				
Bestuur en organisatie	(5.5)	20.022	29.500	19.688
Huisvesting	(5.6)	231.517	229.700	236.312
Personeel	(5.7)	386.551	439.912	444.851
Administratie	(5.8)	40.720	49.000	42.146
Transport	(5.9)	5.885	6.000	5.627
Automatisering	(5.10)	70.206	71.300	67.559
Media en collectie	(5.11)	104.920	119.000	106.223
Specifieke kosten	(5.12)	108.256	36.500	114.103
		<u>968.076</u>	<u>980.911</u>	<u>1.036.508</u>
RESULTAAT		<u>50.271</u>	<u>-43.562</u>	<u>23.794</u>
RESULTAATBESTEMMING				
Mutatie bestemmingsreserve		44.084	-23.200	-16.821
Mutatie egalisatie reserve		6.186	-20.362	40.614
		<u>50.271</u>	<u>-43.562</u>	<u>23.794</u>

. Algemene toelichting

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de bibliotheekvoorziening en de informatieverstrekking in de ruimste zin in haar werkgebied.

Vestigingsgegevens

De stichting is statutair gevestigd in Dalfsen aan de Ruigedoorstraat 108. Het Kamer van Koophandelnummer is 05070394.

Jaarrekeningregime

Deze jaarrekening is overeenkomstig Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven opgesteld.

Bestuursverslag

Het bestuursverslag is uitgebracht in een separaat boekwerk.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING

Algemene toelichting op de algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of op de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. Alle bedragen zijn vermeld in euro's.

Begrotingscijfers

De begrotingscijfers gebaseerd op de door het bestuur vastgestelde begroting, inclusief eventuele geautoriseerde wijzigingen.

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur overeenkomstig algemeen geldende grondslagen bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Vergelijkende cijfers voorgaand boekjaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van eventueel toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen. De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds "Pensioenfonds Openbare Bibliotheken". Het betreft een middelloonregeling, waarbij het pensioen afhankelijk is van de leeftijd, het salaris en het aantal deelnemersjaren. Als de financiële middelen van het pensioenfonds het toelaten, wordt het pensioen jaarlijks geïndexeerd. De dekkinggraad van het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken bedraagt per balansdatum 132,5%.

De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Verder wordt beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen zijn uit werknemers. In dat geval wordt een voorziening opgenomen. De stichting heeft per balansdatum geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van eventuele hogere toekomstige premies.

Wet Normering Topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregels WNT 2022 en deze als normenkader bij het opstellen van de jaarrekening gehanteerd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Overige 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.

Periodiek groot onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Vorraden informatiedragers

De aanschaf van informatiedragers zoals boeken, tijdschriften en audiovisuele middelen komt in het jaar van aanschaf geheel ten laste van de staat van baten en lasten.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Reserves en fondsen

De reserves dienen om schommelingen in de exploitatie op te vangen en maken onderdeel uit van het eigen vermogen. Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft daarbij een beperking in de besteding aangebracht.

Voorzieningen

De jubileumvoorziening heeft betrekking op toegezegde CAO-uitkeringen voor een 25-jarig, 40-jarig en 50-jarig dienstverband. De voorziening 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 een rente van 2% gehanteerd.

De loondoorbetalingsvoorziening heeft betrekking op loon van een zieke medewerker welke in 2023 doorbetaald moet worden. Door de onthechting van het WINO is dit loon niet verzekerd bij het afsluiten van een eigen verzekering gezien de medewerker op het moment van afsluiten al reeds ziekgemeld was. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde.

Langlopende- en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. De langlopende schulden hebben een looptijd van meer dan één jaar en kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemene toelichting op de grondslagen voor resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de andere bedrijfsopbrengsten, en anderzijds de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de subsidie is toegekend. Projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Investeringsubsidies worden verantwoord als een vermindering van de aanschaffingswaarde van de gesubsidieerde investering. Bij deze methode van verwerken wordt derhalve op het saldo van kostprijs en investeringssubsidie afgeschreven als gevolg waarvan de subsidie gelijktijdig met de afschrijvingen ten gunste van het resultaat vrijvalt.

Gebruikersinkomsten

De gebruikersinkomsten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Baten uit specifieke dienstverlening

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Diverse baten

De diverse baten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Personeelskosten

Salarissen en sociale lasten worden, op grond van de arbeidsvoorwaarden, verwerkt voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen en overige lasten

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. De overige lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.