

Leer

Vraag

Ontmoet

Lees

Doe

Jaarrekening 2023

Groep Stichting Bibliotheek Waterweg en
Stichting Bibliotheek Waterweg-Schiedam

Jaarrekening 2023

Groep Stichting Bibliotheek Waterweg en Stichting Bibliotheek Waterweg-Schiedam

Schiedam, 10 april 2024

Inhoudsopgave

Bladzijde

JAARREKENING

Balans 31 december 2023	1
Staat van baten en lasten 2023	2
Toelichting grondslagen	3
WNT verantwoording	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>254.697</u>	<u>307.638</u>
Som der vaste activa	<u>254.697</u>	<u>307.638</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	219.300	334.078
Liquide middelen	<u>1.173.140</u>	<u>886.126</u>
Som der vlottende activa	<u>1.392.440</u>	<u>1.220.204</u>
Totaal Activa	<u>1.647.137</u>	<u>1.527.842</u>
 Passiva		
Eigen vermogen	764.262	904.881
Voorzieningen	142.748	213.704
Kortlopende schulden	<u>740.127</u>	<u>409.257</u>
Totaal Passiva	<u>1.647.137</u>	<u>1.527.842</u>

Staat van baten en lasten 2023

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
	€	€	€
Baten			
Bijdrage leners	107.175	104.700	105.822
Specifieke dienstverlening	39.076	175.500	21.009
Diverse baten	438.940	21.700	156.258
Subsidies	2.842.879	2.930.370	2.804.600
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal baten	3.428.070	3.232.270	3.087.689
Lasten			
Bestuur en organisatie	127.057	120.500	115.277
Huisvesting	514.004	606.250	542.665
Personeel	1.971.689	2.040.920	1.807.181
Administratie	66.552	66.000	64.983
Transportkosten	9.242	5.500	10.641
Automatisering	166.561	164.650	164.604
Collectie en media	216.372	195.000	215.177
Specifieke kosten	65.308	117.950	105.733
Overige kosten	431.903	1.000	153.151
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal lasten	3.568.688	3.317.770	3.179.412
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Resultaat boekjaar voor resultaat bestemming	<u><u>140.618-</u></u>	<u><u>85.500-</u></u>	<u><u>91.723-</u></u>

Toelichting grondslagen

Groepsjaarrekening

Er is een fiscale eenheid omzetbelasting tussen de Stichting Bibliotheek Waterweg en Stichting Bibliotheek Waterweg-Schiedam.

Stichting Bibliotheek Waterweg-Schiedam is gelieerd aan de Stichting Bibliotheek Waterweg. Zij is eveneens gevestigd op het Vijgensteeg 2 te Schiedam. De bij haar in dienst zijnde medewerkers zijn allen werkzaam bij de Stichting Bibliotheek Waterweg. De cijfers van beide stichtingen zijn geconsolideerd in deze jaarrekening vanwege de verbondenheid en het feit dat beide stichtingen hetzelfde bestuur en raad van toezicht hebben. In feite kan de jaarrekening tevens beschouwd worden als de jaarrekening van Stichting Bibliotheek Waterweg, gezien de personeelskosten voor 100% worden doorbelast en er geen andere activiteiten zijn in Stichting Bibliotheek Waterweg-Schiedam. Het effect hiervan is toegelicht in toelichting op de verlies en winstrekening note 12.

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.

Vergelijkende cijfers:

De cijfers zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid mogelijk te maken.

Begroting:

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de Raad van Toezicht goedgekeurde 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 de 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 zijn gewaardeerd tegen historische kostprijzen, onder aftrek van de op de geschatte economische gebruiksduur gebaseerde cumulatieve afschrijvingen. 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.

Financiële vaste activa:

De leningen alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

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.

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.

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 ten gunste van de exploitatie gebracht. De projectlasten worden opgenomen in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd c.q. gemaakt.

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.

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.

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 verantwoord volgens het baten- en lastenstelsel.

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.

Groep Stichting Bibliotheek Waterweg en Stichting Bibliotheek Waterweg-Schiedam

WNT verantwoording

WNT-verantwoording 2023 Groep Stichting Bibliotheek Waterweg en Stichting Bibliotheek Waterweg-Schiedam

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Groep Stichting Bibliotheek Waterweg en Stichting Bibliotheek Waterweg-Schiedam van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor Groep Stichting Bibliotheek Waterweg en Stichting Bibliotheek Waterweg-Schiedam is € 223.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

Directie/bestuurder:

Voor het jaar 2023 is de invulling van de functie van directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt: de heer T. Schilthuizen.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 98.454,- (2022: € 99.579,-) inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld.
- De omvang van het dienstverband betreft 1 fte (2023: 1 fte).
- De beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioenpremie en bedraagt €14 090,- (2022: € 13.834,-).
- Gratis bibliotheekabonnement.

Interim Directie/bestuurder:

Voor het jaar 2023 is de invulling van de functie van interim directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt:

Van 1-1-2023 t/m 31-12-2023

Mevrouw D.S. Meijer

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 89.433,- (2022: € 22.728,-) inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld.
- De omvang van het dienstverband betreft 0,8 fte.
- De beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioenpremie en bedraagt € 9 510 (2022 € 1.662,-)
- Gratis bibliotheekabonnement.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Leden Raad van Toezicht:

De Raad van Toezicht kende in 2023, de volgende leden:

- De heer J.D. Wiersma; periode: geheel 2023, functie: voorzitter per 9-11-2021; vergoeding: € 8.350,- (2022:€ 8.350,-).
- Mevrouw Y.Y. Janssen; periode: tot medio 2023, functie: lid; vergoeding: € 2.826 (2022: €5.552,-).
- De heer L.F. Jongepier; periode:geheel 2023 vanaf nov 2021, functie: lid;vergoeding: € 5.556 (2022: € 5 552).

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen die de WNT normering overstijgen.

Groep Stichting Bibliotheek Waterweg en Stichting Bibliotheek Waterweg-Schiedam

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2023 een Groep Stichting Bibliotheek Waterweg en Stichting Bibliotheek Waterweg-Schiedam bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.