

Jaarrekening 2022
Bibliotheek Achterhoekse Poort

Versie ten behoeve van publicatieplicht ANBI en WNT



INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	3
2	Staat van baten en lasten over 2022	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Overige informatie	9

BIJLAGEN

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na winstbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	153.841		183.860	
Inrichting en inventaris	4.824		8.690	
Automatisering	13.046		23.749	
		171.711		216.299
		<u>171.711</u>		<u>216.299</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	158.771		149.886	
Liquide middelen	633.915		566.753	
		792.686		716.639
		<u>964.397</u>		<u>932.938</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Algemene reserve	155.149		137.945	
Bestemmingsreserves	413.434		358.434	
		568.583		496.379
Voorzieningen		110.359		136.897
Langlopende schulden		-		25.280
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	25.280		32.112	
Crediteuren	39.205		38.306	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	44.769		45.471	
Overlopende passiva	176.201		158.493	
		285.455		274.382
		<u>964.397</u>		<u>932.938</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	1.380.823	1.409.851	1.346.774
Doelsubsidies	204.578	126.322	183.999
Gebruikersinkomsten	229.564	223.000	238.154
Specifieke dienstverlening	93.513	84.927	53.884
Totaal baten	1.908.478	1.844.100	1.822.811
Lasten			
Bestuur en organisatie	42.300	44.500	49.545
Huisvesting	266.329	262.300	282.886
Personeel	955.214	968.500	898.797
Administratie	103.837	96.500	106.540
Transport	2.201	2.000	3.181
Automatisering	179.797	168.500	169.412
Collectie en media	288.656	283.400	252.582
Specifieke kosten	29.040	18.400	23.888
Totaal lasten	1.867.374	1.844.100	1.786.831
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	41.104	-	35.980
Incidentele baten en lasten	31.100	-	35.573
Saldo	72.204	-	71.553
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	17.204	-	-18.160
Bestemmingsreserves	55.000	-	89.713
Saldo	72.204	-	71.553

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn door de bibliotheek zelf gekozen, en ongewijzigd ten opzichte van vorig jaar. Bij de keuze van de grondslagen is uitgegaan van de continuïteitsveronderstelling.

Het betreft de grondslagen van de Stichting Basisbibliotheek Achterhoekse Poort statutair gevestigd te Terborg en bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 41046201.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen is het nodig dat het bestuur zich over verschillende zaken een oordeel vormt en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa (inclusief grond) worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen of lagere bedrijfswaarde, met uitzondering van de media. Het mediabezit wordt, zoals gebruikelijk in deze branche, niet geactiveerd maar rechtstreeks ten laste gebracht van de lopende exploitatie.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen de reële waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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

Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Binnen het eigen vermogen kunnen na een besluit van het bestuur bestemmingsreserves worden gevormd.

Vorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De verdeling van de lasten geschiedt bij voorkeur op basis van een door een extern bureau opgesteld rapport. Dit rapport wordt periodiek geüpdatet.

De reorganisatievoorziening bevat de verplichtingen aan medewerkers die bij de reorganisatie in 2017 zijn ontstaan doordat hun lagere inschaling gecompenseerd wordt. Deze compensatie loopt tot hun pensioendatum of eerder vertrek.

De uitbetaling als gevolg van compensatie door reorganisatie wordt rechtstreeks ten laste gebracht van deze voorziening.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen worden opgenomen tegen de reële waarde.

Kortlopende schulden

Onder de kortlopende schulden worden de bestelde maar nog niet ontvangen media aan het einde van het jaar als verplichting opgenomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, met uitzondering van de contributies en boete- en leengelden. Hiervan worden alleen de werkelijk ontvangen bedragen verantwoord.

Lasten worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

De afschrijvingen worden gebaseerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Incidentele baten en lasten

Onder incidentele baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

4 OVERIGE INFORMATIE

Bestuurders en commissarissen

De bezoldiging van bestuurders omvat

- 1 periodiek betaalde beloningen (zoals salarissen, vakantiegeld, doorbetaling bij vakantie en ziekte en presentiegelden),
- 1 beloningen betaalbaar op termijn zoals pensioenlasten
- 1 uitkeringen bij beëindiging van het dienstverband

Het maximum voor de bestuurder in full time dienstverband bedraagt € 216.000 (2021: € 209.000).

Vermelding van de beloning van de leden van de Raad van Toezicht blijft achterwege omdat de beloning onder het maximum van € 1.700 per jaar blijft. De leden van de Raad van Toezicht in 2022 waren:

T.J. van Amersfoort
 P.A.J.M. Litjens
 W.A.M. Mossink
 H.F.M. Ketelaars
 P.A.J. Grimmelikhuizen
 M. Overmeyer

Bezoldigingsinformatie op grond van de Wet Normering Topinkomens

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
H. Wolf		
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	29.294	60.204
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	<u>4.346</u>	<u>8.250</u>
	<u><u>33.640</u></u>	<u><u>68.454</u></u>

Functie: directeur-bestuurder
 Duur van het dienstverband: 1-1 tot en met 26-08
 Omvang dienstverband: 24 uur per week
 Motivering overschrijding: niet van toepassing
 Toepasselijk maximum: € 93.600

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
S.E.J.M. Wiegerinck - Hahné		
Beloning	29.291	35.917
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	3.742	4.721
	<u>33.033</u>	<u>40.638</u>

Functie: waarnemend directeur-bestuurder 1-1-2021 tot en met 31-05-2022
 Duur van het dienstverband: onbepaalde tijd
 Omvang dienstverband voor waarnemend: 20 uur per week
 Motivering overschrijding: niet van toepassing
 Toepasselijk maximum: € 50.000

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
J. Holthausen		
Beloning	42.665	-
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	6.318	-
	<u>48.983</u>	<u>-</u>

Functie: directeur-bestuurder
 Duur van het dienstverband: onbepaalde tijd
 Duur van het dienstverband: 1-5-2022 tot en met 31-12-2022.
 Omvang dienstverband: 28 uur per week
 Motivering overschrijding: niet van toepassing
 Toepasselijk maximum: € 113.077

.....