

Jaarrekening 2024

Stichting Openbare Bibliotheek Heiloo



Heiloo, april 2025

Inhoudsopgave

Bladzijde

JAARREKENING

Balans 31 december 2024	1
Staat van baten en lasten 2024	2
Toelichting grondslagen	3
WNT-verantwoording	6

Balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

	31 december 2024	31 december 2023
	<u>€</u>	<u>€</u>
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>92.732</u>	<u>104.808</u>
Som der vaste activa	<u>92.732</u>	<u>104.808</u>
Vlottende activa		
Vorraden	20	0
Vorderingen en overlopende activa	84.679	47.960
Liquide middelen	<u>129.608</u>	<u>106.861</u>
Som der vlottende activa	<u>214.307</u>	<u>154.821</u>
Totaal Activa	<u>307.039</u>	<u>259.629</u>
Passiva		
Eigen vermogen	20.745-	78.471-
Voorzieningen	0	28.588
Langlopende schulden	0	19.286
Kortlopende schulden	<u>327.784</u>	<u>290.226</u>
Totaal Passiva	<u>307.039</u>	<u>259.629</u>

Staat van baten en lasten 2024

	Rekening 2024	Herziene begroting 2024	Rekening 2023
	€	€	€
Baten			
Bijdrage leners	153.360	164.530	160.338
Specifieke dienstverlening	6.272	8.900	12.267
Diverse baten	217.091	800	178.275
Subsidies	629.447	594.287	538.105
Totaal baten	1.006.170	768.517	888.985
Lasten			
Bestuur en organisatie	18.489	16.951	19.189
Huisvesting	174.248	155.605	160.628
Personeel	415.953	434.432	433.126
Administratie	36.349	34.663	34.613
Transportkosten	1.560	1.709	1.504
Automatisering	31.838	30.380	37.401
Collectie en media	78.281	81.775	79.092
Specifieke kosten	13.369	12.244	3.524
Overige kosten	178.358	758	137.089
Totaal lasten	948.445	768.517	906.166
Resultaat boekjaar voor resultaat bestemming	<u>57.725</u>	<u>0</u>	<u>17.181-</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.

Vergelijkende cijfers:

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

Begroting:

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door het bestuur goedgekeurde begroting, inclusief eventueel geautoriseerde wijzing(en).

Stelselwijziging:

Tot en met 2023 heeft de toerekening van de contributies aan de verslagperiode plaatsgevonden volgens het kasstelsel: de in het verslagjaar ontvangen bedragen werden gerekend tot de baten over dat verslagjaar. Om de verplichtingen per balansdatum juist en volledig weer te geven is er met ingang van 2024 voor gekozen om de ontvangen contributies die betrekking hebben op de periode na de verslagdatum te presenteren als vooruitontvangen contributies.

De aanpassing die als gevolg hiervan in de beginbalans en de vergelijkbare cijfers in de staat van baten en lasten is gedaan, is in de toelichting op de balans, respectievelijk de staat van baten en lasten verder uiteengezet.

Gebeurtenissen na balansdatum:

Op moment van vaststellen jaarrekening wordt er geen (ernstige) onzekerheid over de continuïteit verondersteld. Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum onderkend welke verwerkt moeten worden in de jaarrekening.

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.

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.

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 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 t.g.v. van 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.

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 op basis van het kasstelsel.

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 2024 Stichting Openbare Bibliotheek Heiloo

De Wet Normering Topinkomens is van toepassing voor de Stichting. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Openbare Bibliotheek Heiloo van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2024 voor Stichting Openbare Bibliotheek Heiloo is € 233.000. 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 de Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	D. van Empel
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 69.449
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.666
<i>Subtotaal</i>	€ 79.115
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 79.115
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 2023	
bedragen x € 1	D. van Empel
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 65.238
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.091
<i>Subtotaal</i>	€ 74.329
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Bezoldiging	€ 74.329

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Mevrouw T. Herkes	Voorzitter (t/m oktober)
De heer R. Brouwer	Voorzitter (vanaf oktober)
De heer J.O.A. Langendam	Penningmeester
Mevrouw A. Burmeister	Secretaris
Mevrouw M.F.C. Heesakkers	Lid
Mevrouw J.J. Nicolai	Lid
De heer B. van Doorn	Lid (vanaf oktober)

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Mevrouw T. Herkes	Voorzitter
De heer J.O.A. Langendam	Penningmeester
Mevrouw A. Burmeister	Secretaris
De heer J.J.M. Welling	Lid
Mevrouw M.F.C. Heesakkers	Lid
Mevrouw J.J. Nicolai	Lid

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2024 een 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 2024 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.