

**Financieel jaarverslag 2022**  
**Stichting Regionale Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen**

**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	11

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Gebouwen en -terreinen	53.446		53.446	
Inventaris	93.392		133.141	
Automatisering	52.622		42.884	
		199.460		229.471
		<u>199.460</u>		<u>229.471</u>
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	104.560		60.432	
Liquide middelen	1.786.841		1.734.159	
		1.891.401		1.794.591
		<u>2.090.861</u>		<u>2.024.062</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>				
Algemene reserve	275.533		248.374	
Bestemmingsreserves	1.215.565		1.246.213	
		1.491.098		1.494.587
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	51.367		66.193	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	34.543		30.195	
Schulden terzake van pensioenen	9.339		13.518	
Overlopende passiva	504.514		419.569	
		599.763		529.475
		<u>2.090.861</u>		<u>2.024.062</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Gemeentelijke bijdrage	1.623.095	1.618.147	1.618.147
Doelsubsidies	214.411	112.170	122.151
Gebruikersinkomsten	299.852	328.513	309.734
Specifieke dienstverlening	127.482	68.790	72.145
Diverse baten	9.204	9.100	17.957
<b>Totaal baten</b>	<b>2.274.044</b>	<b>2.136.720</b>	<b>2.140.134</b>
<b>Lasten</b>			
Afschrijvingen	54.452	67.587	62.130
Bestuur en organisatie	63.509	55.749	61.900
Huisvesting	414.523	417.311	387.859
Personeel	1.174.342	1.164.263	1.130.940
Administratie	74.967	31.837	33.370
Transport	25.728	31.298	25.118
Automatisering	68.089	71.880	67.284
Collectie en media	359.621	355.280	331.401
Specifieke kosten	42.302	61.163	79.026
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.277.533</b>	<b>2.256.368</b>	<b>2.179.028</b>
<b>Saldo</b>	<b>-3.489</b>	<b>-119.648</b>	<b>-38.894</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Algemene reserve	27.159	-70.648	-9.908
Bestemmingsreserves	-30.648	-49.000	-28.986
<b>Saldo</b>	<b>-3.489</b>	<b>-119.648</b>	<b>-38.894</b>

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De activiteiten van de Stichting sluiten aan bij de beleidsdoelen van de gemeente en worden vastgelegd met een pakket basisdienstverlening. De basisdienstverlening worden in beide gemeenten uitgevoerd. Voor de activiteiten worden afspraken met de gemeenten gemaakt en wordt er door de gemeente een beschikking afgegeven.

Stichting Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen maakt geen deel uit van een groep van rechtspersonen.

##### **Vestigingsadres**

De Stichting Regionale Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen bestaat sinds 22 juni 2005 en is ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer 30206022. De statutaire vestigingsadres is: Dr. J. van der Haarlaan 8, 3641 JW Mijdrecht.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, welke is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld onder toepassing van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RjK-C1 Kleine Organisatie-zonder-winststreven.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Positieve exploitatieresultaten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Negatieve exploitatieresultaten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. De vergelijkende cijfers over het boekjaar 2021 zijn opgenomen. In de staat van baten en lasten zijn tevens de begrotingscijfers over 2022 opgenomen, welke zijn vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht in september 2021.

##### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling en presentatie zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Materiële vaste activa**

De gebouwen en de technische installaties worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs, verminderd met de jaarlijkse lineaire afschrijvingen.

De gebouwen en de technische installaties worden in maximaal 40 jaar afgeschreven.

Op de terreinen vinden geen afschrijvingen plaats.

De van overheid ontvangen bijdragen worden op de verkrijgingsprijs in mindering gebracht.

De inrichting en inventaris wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met lineaire afschrijvingen van 10 jaar. Vanaf 1 januari 2020 wordt nieuwe inrichting en inventaris afgeschreven in 15 jaar.

Over investeringen inzake automatiseringsapparatuur wordt de verkrijgingsprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen van 5 jaar. De van de overheid ontvangen bijdragen worden op de verkrijgingsprijs in mindering gebracht.

De uitgaven voor groot onderhoud worden opgenomen in de materiële vaste activa bij het betreffende actief van de vestiging. Regelmatig voorkomende onderhoudskosten worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

### **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 van korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd van korter dan een jaar en zijn direct opeisbaar, Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Reserves en fondsen**

#### **Reserves**

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen algemene reserve en bestemmingsreserves.

Op de algemene reserve worden gemuteerd de voor- en nadelige saldi van de staat van baten en lasten, voor zover deze saldi niet worden aangewend voor de vorming van een bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de Stichting Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Deze reserves worden gevormd door (een deel van) het voordelig resultaat van enig jaar te bestemmen voor een toekomstige investering en/of activiteit. De bestemmingsreserves staan ter vrije beschikking van de stichting. Eventuele aanvullende beperkingen zijn opgenomen bij de bestemmingsreserve in de toelichting op de balans.

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de staat van baten en lasten verantwoord en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

De pensioenregeling van de Stichting AVV is een toegezegd-pensioenregeling, waarbij het ouderdomspensioen een middelloon bevat, en is ondergebracht bij het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken (POB). Omdat de Stichting AVV gekwalificeerd wordt als een kleine rechtspersoon, is conform de RJ-richtlijnen voor kleine rechtspersonen, in de jaarrekening deze regeling verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling, waardoor mogelijk niet alle risico's verbonden aan deze pensioenregeling tot uitdrukking zijn gebracht in de balans opgenomen pensioenverplichting.



## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Resultaatbepaling**

#### Algemeen

Het resultaat worden bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten, Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

### **Exploitatiesubsidies**

#### Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans openomen als vooruit ontvangen baten, zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen.

#### Opbrengsten contributie

De contributieopbrengsten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Het deel van de contributieopbrengsten dat vooruit ontvangen is voor het volgend boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

#### Nalatenschappen

Nalatenschappen worden verwerkt in het verslagjaar waarin de akte van verdeling, dan wel als er geen akte van verdeling is, de rekening en verantwoording is ontvangen. Uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het verslagjaar waarin ze worden ontvangen als baten uit nalatenschappen verwerkt.

#### Specifieke dienstverlening

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit contributies en subsidies. De specifieke dienstverlening betreffen opbrengsten voor het leveren van diensten. Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de int totaal te verrichten diensten, de belangrijkste overige opbrengsten hebben betrekking op dienstverlening Bibliotheek op School, programmering, huur en servicekosten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan voornamelijk uit inkomsten afhaalpunt en sponsoring.

### **Lasten algemeen**

#### Personeelskosten

Lonen en salarissen en andere personeelslasten worden verantwoord in de periode waarin personeel op grond van de arbeidsvoorwaarden het recht op beloning verkrijgt. Sociale lasten worden toegerekend aan dezelfde periode als de lonen en salarissen waaraan deze sociale lasten direct kunnen worden toegerekend.

### **Afschrijvingen**

#### Afschrijvingen

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

**Bedrijfslasten**

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

**GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

#### **4 OVERIGE INFORMATIE**

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Stichting Regionale Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen.

Het voor de Stichting Regionale Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 €216.000 (Algemeen Bezoldigingsmaximum).

##### **Bestuurders en commissarissen**

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een beperkte bezoldiging van € 400 per jaar.

De Raad van Toezicht bestond gedurende 2022 uit:

- de heer A. van der Lelij, voorzitter;
- mevrouw V. Melkman, lid;
- mevrouw E. Spil, lid;
- mevrouw M. Klitsie, lid;
- de heer W. Fokker, lid.

**Bezoldigingsinformatie o.g.v. de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen**

bedragen x € 1		E. de Haan
Functiegegevens		directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 tm 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	ja	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99822	
Beloningen betaalbaar op termijn	13838	
<i>Subtotaal</i>	<i>113660</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	
Bezoldiging	113660	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
<b>Gegevens 2021</b>		
Functiegegevens		directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 tm 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	ja	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96047	
Beloningen betaalbaar op termijn	12876	
<i>Subtotaal</i>	<i>108923</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209000	
Bezoldiging	108923	