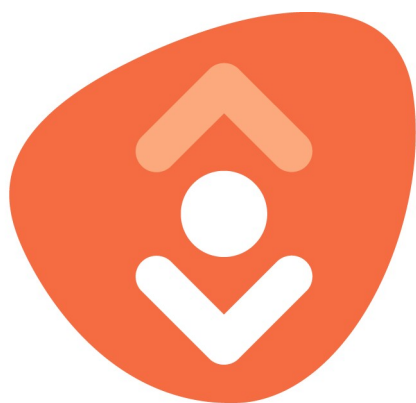


Jaarrekening 2023
St. Bibliotheken Gemeente Nijkerk



de Bibliotheek
Gemeente Nijkerk
verrijkt je wereld

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	4
2	Staat van baten en lasten over 2023	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Overige informatie	10

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023
Staat van baten en lasten over 2023
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na winstbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en -terreinen	513.609		556.088	
Automatisering	4.643		-	
	<u>518.252</u>		<u>556.088</u>	
		518.252		556.088
Vlottende activa				
Vorderingen	196.944		60.373	
Liquide middelen	848.725		945.141	
	<u>1.045.669</u>		<u>1.005.514</u>	
		1.045.669		1.005.514
		<u>1.563.921</u>		<u>1.561.602</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	886.739	909.761	851.313
Doelsubsidies	400.571	273.260	278.802
Gebruikersinkomsten	172.710	171.084	169.744
Specifieke dienstverlening	159.741	129.236	156.152
Diverse baten	12.542	536	858
Totaal baten	1.632.303	1.483.877	1.456.869
Lasten			
Bestuur en organisatie	62.375	74.147	50.673
Huisvesting	142.277	256.659	208.253
Personeel	901.830	844.146	699.212
Administratie	59.630	55.929	64.936
Automatisering	60.014	70.253	56.553
Collectie en media	216.085	224.376	204.394
Specifieke kosten	109.093	107.138	150.122
Totaal lasten	1.551.304	1.632.648	1.434.143
Saldo van baten en lasten	80.999	-148.771	22.726
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	5.999	-148.771	22.726
Bestemmingsreserves	75.000	-	-
Saldo	80.999	-148.771	22.726

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Continuïteit

Er is een subsidieovereenkomst gesloten met de gemeente voor de periode 2021-2025 van het beleidsplan 'Bibliotheek Nijkerk brengt je verder!'. Hiertoe dient de Bibliotheek elk jaar vóór 1 mei de aanvraag voor de begrotingssubsidie in voor het volgende jaar met daarin de te verwachten activiteiten op hoofdlijnen. In het najaar dient de bibliotheek een begroting in waarin de activiteiten meer in detail financieel worden onderbouwd. Op basis hiervan stelt de gemeente in het najaar de exploitatiesubsidie vast voor het volgende jaar. Deze moet vervolgens vóór 1 mei worden verantwoord in de vorm van de jaarrekening en het jaarverslag.

In 2023 zijn met de gemeente de eerste stappen gezet in het proces op weg naar een nieuw meerjarenbeleidsplan vanaf 2025. Vanaf dat moment geldt de wettelijke zorgplicht voor gemeenten: de verplichting dat in elke gemeente een toekomstbestendige bibliotheekvoorziening aanwezig is. Bibliotheek Nijkerk sorteert daar nu alvast op voor in periodieke ambtelijke en bestuurlijke overleggen. De gemeente heeft aangegeven dat zij vanaf 2025 de begroting opgesteld wil zien conform het zogeheten 'iglo-model', dat adviesbureau Berenschot heeft opgesteld in haar rapport 'De Robuuste Bibliotheek' (juni 2023). Ook wil de gemeente meer inzicht in de kosten per vestiging op hoofdlijnen.

Op dit moment is de portefeuillehouder van de bibliotheek bij de gemeente hiervoor verantwoordelijk vanuit het domein 'cultuur'. Met de verbreding van de bibliotheek naar een maatschappelijk-educatieve organisatie, met thema's als laaggeletterdheid en het IDO, het Informatiepunt Digitale Overheid, ligt het voor de hand dat de financieringsbasis voor het bibliotheekwerk in de toekomst breder wordt en ook dekking krijgt uit budget voor onderwijs, welzijn en participatie. Hierover is de bibliotheek Nijkerk met de gemeente in gesprek en er zijn voorbeelden bekend van gemeenten waar dit al daadwerkelijk gebeurt.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Bibliotheken Gemeente Nijkerk is gevestigd aan de Frieswijkstraat 99 te Nijkerk, dit is tevens de statutaire zetel. Het KvK-nummer is 41035300.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van St. Bibliotheken Gemeente Nijkerk zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur 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.

Vergelijking met vorig jaar, bijzonder bate in 2023

De Stichting Bibliotheken Gemeente Nijkerk hanteert eigen grondslagen voor de waardering van activa, passiva en resultaatbepaling.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Wel zijn in 2023 de MeerJarenOnderhoudsplannen (MJOP) van de vestiging Nijkerk en Hoevelaken opnieuw geupdated en gebleken is dat de groot onderhoud voorzieningen ultimo 2023 te hoog zijn opgebouwd waardoor een eenmalige vrijval ten gunste van het resultaat (via de huisvestingslasten) heeft plaats gevonden van € 85.000.

Pensioenen

De Stichting is, conform de CAO, aangesloten bij het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken. De pensioenadministratie van het pensioenfonds is uitbesteed aan uitvoeringsorganisatie AZL. AZL zorgt onder meer voor het uitbetalen van de pensioenen, de communicatie (zoals de website), het Uniform Pensioenoverzicht en het samenstellen van de jaarrekening. De hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen, afhankelijk van leeftijd, salaris, dienstjaren en is op basis van een middelloonregeling. Indexering vindt plaats op basis van de dekkingsgraad. Per eind van het jaar was de dekkingsgraad 122,9 %.

Wet toekomst pensioenen

De landelijke wetgeving rondom pensioenen gaat veranderen. Dit wordt geregeld in de Wet toekomst pensioenen (Wtp). Doel is het pensioen persoonlijker en transparanter te maken. Doel is ook dat het pensioen beter aansluit op de huidige arbeidsmarkt, waar mensen vaker dan voorheen van baan en van werkgever veranderen.

Voor de openbare bibliotheken is een projectgroep samengesteld die bestaat uit sociale partners (VOB en vakbonden) en een delegatie van het pensioenfonds. Zij werken nu aan de voorbereiding van een nieuwe pensioenregeling. Uitgangspunt is dat de nieuwe pensioenregeling in het nieuwe stelsel per 1 januari 2025 wordt ingevoerd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Tenzij anders is aangegeven worden activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde. Hierbij wordt op vorderingen, indien dit noodzakelijk is, een voorziening in mindering gebracht.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met de afschrijvingen.

Het mediabezit wordt, zoals gebruikelijk in deze branche, niet geactiveerd maar rechtstreeks ten laste gebracht van de lopende exploitatie. De aanschaf van inventaris en/of automatisering vindt plaats vanuit een daartoe gevormde bestemmingsreserve.

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

Bestemmingsreserves

Binnen het eigen vermogen worden na besluit van het bestuur diverse bestemmingsreserves gevormd. Onttrekkingen op deze bestemmingsreserves vinden per 1 januari 2020 niet langer plaats middels rechtstreekse mutaties op het vermogen maar lopen via de staat van baten en lasten.

Media in bestelling

De aan het eind van het jaar in bestelling zijnde en nog niet ontvangen media worden als verplichting opgenomen en komen als zodanig ten laste van de exploitatie van dit boekjaar. De verplichting bedraagt de nog in bestelling zijnde media tegen de inkoopprijs.

Voorzieningen

Algemeen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, met uitzondering van de rentebaten en boete- en leengelden. Hiervan worden alleen de werkelijke 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 en op basis van annuïteiten van de geschatte economische levensduur.

Resultaat en subsidie-bijdrage gemeente Nijkerk

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

De gemeente heeft voor dit jaar een subsidiebedrag vastgesteld van totaal € 886.739.

Belastingen

De Stichting kent belaste activiteiten in het kader van de omzetbelasting maar is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

4 OVERIGE INFORMATIE

Directeur en leden Raad van Toezicht

Met ingang van 1 januari 2022 kent de Stichting een directeur-bestuurder, het voormalige bestuur is per deze datum gewijzigd in Raad van Toezicht.

De bezoldiging van directeur en bestuurders omvat

- 1 periodiek betaalde beloningen (zoals salarissen, vakantiegeld, doorbetaling bij vakantie en ziekte, ter beschikking stelling van auto en presentiegelden), in 2023 maximaal € 223.000 (2022: €216.000)
- 1 beloningen betaalbaar op termijn (zoals pensioenlasten en jubileumuitkeringen)
- 1 uitkeringen bij beëindiging van het dienstverband en
- 1 winstdelingen en bonusbetalingen.

In 2023 is de samenstelling van de Raad van Toezicht als volgt.

Mw. S. Korlaar (voorzitter)

Mw. drs. R.G. van Schendel-Kwakkel (secretaris en vice voorzitter, treedt af per 31-12-2023)

Dhr. dr. A. van Renssen (lid) - auditcommissie

Mw. M. W. Spaans-van den Heuvel (lid) - auditcommissie

Mw. M. de Greef-van Garderen (lid)

Dhr. J.G. van Workum (lid)

Mw. mr. A.H.A. van de Berg (lid, treedt af per 31-12-2023)

Alle leden van de Raad van Toezicht ontvingen in 2023 een vergoeding van €750,-.

De Raad van Toezicht bestond tot nu toe uit 7 personen. Twee leden van de Raad van Toezicht treden op eigen verzoek af per 31-12-2023. De vacatures worden niet opgevuld. Hiervoor is gekozen omdat een RvT van vijf personen meer in balans is met de omvang van de bibliotheekorganisatie.

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
E.T.M. Geerits		
Beloning	-	32.074
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	-	4.593
	<u>-</u>	<u>36.667</u>

Functie: directeur-bestuurder
Duur van het dienstverband: 1/12/2021 - 30/6/2022
Omvang dienstverband: 18 uur per week
Motivering overschrijding: n.v.t.
Jaar beëindiging: 2022

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
L. V. Koppenberg-van Koutrik		
Beloning	86.836	45.253
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	<u>11.886</u>	<u>6.465</u>
	<u><u>98.722</u></u>	<u><u>51.718</u></u>

Functie: directeur-bestuurder
Duur van het dienstverband: onbepaalde tijd
Omvang dienstverband: 36 uur per week
Motivering overschrijding: n.v.t.
Jaar beëindiging: n.v.t.

.....