

Jaarrekening 2023

Bibliotheek IJmond Noord

Beverwijk, juni 2024

Inhoudsopgave

Bladzijde

JAARREKENING

Balans 31 december 2023	1
Staat van baten en lasten 2023	2
Toelichting grondslagen	3

Balans per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u> €	<u>31 december 2022</u> €
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>368.797</u>	<u>380.369</u>
Som der vaste activa	<u>-----368.797</u>	<u>-----380.369</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	88.936	115.518
Liquide middelen	<u>437.430</u>	<u>284.036</u>
Som der vlottende activa	<u>-----526.366</u>	<u>-----399.554</u>
Totaal Activa	<u><u>895.163</u></u>	<u><u>779.923</u></u>
Passiva		
Eigen vermogen	321.484	140.234
Voorzieningen	21.746	99.283
Kortlopende schulden	<u>551.933</u>	<u>540.406</u>
Totaal Passiva	<u><u>895.163</u></u>	<u><u>779.923</u></u>

Staat van baten en lasten 2023

	Rekening 2023	Herziene begroting 2023	Rekening 2022
	€	€	€
Baten			
Bijdrage leners	265.368	248.150	253.796
Specifieke dienstverlening	82.608	43.925	47.626
Diverse baten	182.621	2.600	83.277
Subsidies	2.010.673	1.985.224	1.833.964
Totaal baten	2.541.270	2.279.899	2.218.663
Lasten			
Bestuur en organisatie	53.310	70.575	66.577
Huisvesting	381.084	431.375	446.874
Personeel	1.207.667	1.287.675	1.144.316
Administratie	79.625	57.925	73.682
Transportkosten	8.613	8.050	8.028
Automatisering	204.170	208.250	244.061
Collectie en media	202.492	202.900	155.867
Specifieke kosten	27.896	7.200	31.766
Overige kosten	195.163	0	63.665
Totaal lasten	2.360.020	2.273.950	2.234.836
Resultaat boekjaar voor resultaat bestemming	<u>181.250</u>	<u>5.949</u>	<u>16.173-</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.

De voorziening groot onderhoud is mede bepaald in afstemming met de betreffende gemeenten en kijkt op dit aspect af van de Richtlijn C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'.

Grondslagen voor de verslaggeving

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 ze betrekking hebben.

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

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.

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 een 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.

Toelichting grondslagen

Grondslagen resultaat

Algemeen:

Bij de bepaling van de baten en lasten wordt het stelsel van baten en lasten toegepast.

Subsidies:

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.

Kasstroomoverzicht:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Pensioenen:

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.

WNT-verantwoording 2023 Bibliotheek IJmond Noord

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 Bibliotheek IJmond Noord van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Bibliotheek IJmond Noord is € 216.000. 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: Van 1-01-2023 t/m 31-12-2023 is dit mevrouw P.A. Bakker met een dienstverband van 1 fte.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 89.819 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld.
Daarnaast een gratis bibliotheekabonnement van € 56.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 12.501.
- Geen nevenfuncties.

Directie/bestuurder:

Voor het jaar 2022 is de invulling van de functie van directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt: Van 1-1-2022 t/m 30-09-2022 is dit mevrouw C.M. Visser met een dienstverband van 0,89 fte.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 66.191 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld.
Daarnaast een gratis bibliotheekabonnement van € 55.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 8.110.
- Geen nevenfuncties.

Van 1-09-2022 t/m 31-12-2022 is dit mevrouw P.A. Bakker met een dienstverband van 1 fte.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 25.589 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld.
Daarnaast een gratis bibliotheekabonnement van € 55.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 3.749.
- Geen nevenfuncties.

Voor het jaar 2022 is de invulling van de functie van adjunct-directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt: Van 1-1-2022 t/m 14-07-2022 is dit de heer F.F. Kabalt met een dienstverband van 1 fte.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 52.626 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld.
Daarnaast een gratis bibliotheekabonnement van € 55.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 6.050.
- Geen nevenfuncties.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Leden Raad van Toezicht

De raad van toezicht kende in 2023 de volgende leden:

- Dhr. Ir. J. Camfferman; functie: voorzitter (van 01-01-2023 tm 15-06-2023); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 56.
- Mevr. N. Ettes; functie: secretaris (van 01-01-2023 tm 31-12-2023); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 56.
- Dhr. E.J. Seppen; functie: penningmeester (van 01-01-2023 tm 30-06-2023); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 56.
- Mevr. C.G.M. Opdam; functie: lid (van 01-01-2023 tm 15-06-2023); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 56.
- Mevr. T.M. Bos; functie: lid (van 01-01-2023 tm 31-12-2023); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 56.
- Mevr. C. Smits; functie: lid (van 15-06-2022 tot en met 31-12-2022); vergoeding: nihil
- Dhr. R. Hak; functie: lid (van 15-06-2023 tm 31-12-2023); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 56.
- Dhr. J.C. Smakman; functie: lid (van 15-06-2023 tm 31-12-2023); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 56.

Leden Raad van Toezicht

De raad van toezicht kende in 2022 de volgende leden:

- Dhr. Ir. J. Camfferman; functie: voorzitter (van 01-01-2022 tm 31-12-2022); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 55
- Mevr. N. Ettes; functie: secretaris (van 01-01-2022 tm 31-12-2022); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 55
- Dhr. E.J. Seppen; functie: penningmeester (van 01-01-2022 tm 31-12-2022); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 55
- Mevr. C.G.M. Opdam; functie: lid (van 01-01-2022 tm 31-12-2022); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 55
- Mevr. T.M. Bos; functie: lid (van 01-01-2022 tm 31-12-2022); vergoeding: nihil en een gratis bibliotheekabonnement van € 55

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 2023 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 2023 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.