

Stichting Bibliotheek Salland

Jaarrekening 2022

Inhoud

Bladzijde

Jaarverslag

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2022	3
2 Staat van baten en lasten over 2022	4
3 Algemene toelichting	5
4 Toelichting op de balans per 31 december 2022	9
5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	13
6 WNT-verantwoording 2022	16
7 Vaststelling jaarrekening 2022	17

Overige gegevens

8 Controleverklaring	18
9 Overige gegevens	21
Statutaire regeling resultaatbestemming	
Gebeurtenissen na balansdatum	
Voorstel verwerking resultaat 2022	

Bijlagen

I Specificatie staat van baten en lasten over 2022	22
II Staat van baten en lasten per gemeente.	24

1. Balans per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(4.1)	55.568		48.786	
			55.568		48.786
Viottende activa					
Vorderingen	(4.2)	45.586		170.598	
Liquide middelen	(4.3)	1.627.164		1.236.107	
			1.672.750		1.406.705
TOTAAL ACTIVA			1.728.318		1.455.491
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Kapitaal	(4.4)	227		227	
Algemene reserve	(4.5)	161.286		161.285	
Bestemmingsreserves	(4.6)	1.129.621		947.550	
			1.291.135		1.109.062
Voorzieningen	(4.7)		7.053		6.909
Kortlopende schulden	(4.8)		430.131		339.520
TOTAAL PASSIVA			1.728.318		1.455.491

2. Staat van baten en lasten over 2022

		Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
Baten				
Gebruikersopbrengsten	(5.1)	224.979	244.550	224.238
Specifieke opbrengsten	(5.2)	104.783	80.400	74.430
Diverse baten	(5.3)	80.488	3.000	13.382
Subsidie opbrengsten	(5.4)	1.868.648	1.815.800	1.847.934
Totaal baten		2.278.898	2.143.750	2.159.984
Lasten				
Bestuur en organisatie	(5.5)	66.461	48.600	45.632
Huisvesting	(5.6)	241.529	230.000	236.551
Personeel	(5.7)	1.106.370	1.266.500	1.119.755
Administratie	(5.8)	87.421	88.300	87.536
Transport	(5.9)	12.159	12.300	11.967
Automatisering	(5.10)	124.892	132.000	136.050
Media en collectie	(5.11)	330.945	346.000	319.969
Activiteitenkosten	(5.12)	44.628	54.450	35.106
Onvoorzien	(5.13)	85	0	189
Projectlasten	(5.14)	58.137	0	6.736
Afschrijvingen en Rente	(5.15)	24.200	19.800	22.579
Totaal lasten		2.096.826	2.197.950	2.022.070
Resultaat voor vermogensmutaties		182.071	-54.200	137.914
Resultaatbestemming				
Mutatie bestemmingsreserves		182.071	-51.163	114.913
Mutatie algemene reserve		0	0	23.000
		182.071	-51.163	137.914

3. Algemene toelichting

ALGEMEEN

De Stichting Bibliotheek Salland (KvK-nr. 76903869) is opgericht per 28 december 2019 door fusie van Stichting Bibliotheek Salland (KvK-nr. 64380769) en Stichting Openbare Bibliotheek Ommen (KvK-nr. Alle activa en passiva en de daarmee samenhangende rechten en plichten van Stichting Bibliotheek Salland (KvK-nr 64380769) en Stichting Openbare Bibliotheek Ommen (KvK-nr 41022738) zijn overgegaan op de nieuwe stichting.

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de bibliotheekvoorziening en de informatieverstrekking in de ruimste zin in haar werkgebied.

Vestigingsgegevens

De stichting is statutair gevestigd in Raalte aan de Passage 6. Het Kamer van Koophandelnummer is 76903869

Jaarrekeningregime

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen. Dit zijn geen algemeen aanvaarde grondslagen. Het bestuur acht het gekozen stelsel geschikt en toereikend in de gegeven omstandigheid.

GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING

Algemene toelichting op de grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. Alle bedragen zijn vermeld in euro's.

Begrotingscijfers

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de Raad van Toezicht vastgestelde begroting, inclusief eventuele geautoriseerde wijzigingen.

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur overeenkomstig algemeen geldende grondslagen bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De stichting is voor haar continuïteit afhankelijk van gemeentelijke subsidie. De meerjarenuitvoeringsovereenkomst met de gemeente Raalte loopt tot en met 2024. De gemeente Olst-Wijhe heeft besloten een eenmalige extra subsidie 2023 toe te kennen voor Wijhe. De uitvoeringsovereenkomst moet nog getekend worden, dit vindt plaats als de plannen m.b.t. Wijhe bekend zijn, naar verwachting wordt dit juli 2023. Gemeente Ommen heeft een uitvoeringsovereenkomst getekend t/m 2024.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn, ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Pensioenfonds Openbare Bibliotheken. Het betreft een middelloonregeling, waarbij het pensioen afhankelijk is van het salaris en het aantal deelnemersjaren. Als de financiële middelen van het pensioenfonds het toelaten, wordt het pensioen jaarlijks geïndexeerd. De actuele dekkingsgraad van het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken bedraagt per balansdatum 124,8 %.

De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit leidt tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Verder wordt er beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen zijn uit toezeggingen aan werknemers. In dat geval wordt een voorziening opgenomen. De stichting heeft per balansdatum geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdrage in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van eventuele hogere toekomstige premies.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Naast de activering van vaste activa kunnen grote investeringen ook ten laste van de bestemmingsreserve gebracht worden. Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorraden informatiedragers

De aanschaf van informatiedragers zoals boeken, tijdschriften en audiovisuele middelen komt in het jaar van aanschaf geheel ten laste van de staat van baten en lasten.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

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.

Eigen vermogen

Reserves en fondsen

De reserves dienen om schommelingen in de exploitatie op te vangen en maken onderdeel uit van het eigen vermogen. Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft daarbij een beperking in de besteding aangebracht. Bestemmingsfondsen zijn fondsen die specifiek worden aangehouden voor een speciaal doel. De beperking in de besteding is aangebracht door een derde.

Voorzieningen

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. Tenzij anders vermeld worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

De jubileumvoorziening heeft betrekking op toegezegde CAO-uitkeringen voor een 25-jarig en 40-jarig dienstverband. De voorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 2% als disconteringsvoet gehanteerd.

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Langlopende- en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemene toelichting op de grondslagen voor resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de andere bedrijfsopbrengsten, en anderzijds de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Voor de indeling van de staat van baten en lasten is aangesloten bij het Rekeningschema Openbare Bibliotheken zoals uitgebracht door de Vereniging Openbare Bibliotheken.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de subsidie is toegekend. Projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Investeringsubsidies worden verantwoord als een vermindering van de aanschaffingswaarde van de gesubsidieerde investering. Bij deze methode van verwerken wordt derhalve op het saldo van kostprijs en investeringssubsidie afgeschreven als gevolg waarvan de subsidie gelijktijdig met de afschrijvingen ten gunste van het resultaat vrijvalt.

Gebruikersinkomsten

De gebruikersinkomsten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Baten uit specifieke dienstverlening

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten

Diverse baten

De diverse baten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Afschrijvingen en overige lasten

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. De overige lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.