

Jaarrekening 2025

Bibliotheek Hilversum



Inhoudsopgave

Jaarrekening 2025

bladzijde

Balans per 31 december 2025	3
Staat van baten en lasten	4
Kasstroomoverzicht	5
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	6
WNT verantwoording 2025	8

Balans per 31 december 2025

	31-12-2025		31-12-2024	
	€	€	€	€
Activa				
Materiële vaste activa	5.143.284		3.852.332	
Financiële vaste activa	50.000		50.000	
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	411.388		492.984	
Liquide middelen	8.952.233		10.731.819	
<u>Totaal activa</u>		<u>14.556.905</u>		<u>15.127.135</u>
Passiva				
Eigen vermogen	279.255		258.984	
Langlopende schulden	11.430.000		11.853.333	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.847.650		3.014.818	
<u>Totaal passiva</u>		<u>14.556.905</u>		<u>15.127.135</u>

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2025 €	Begroot 2025 €	Realisatie 2024 €
Baten			
Bijdrage leners	266.832	270.450	236.488
Specifieke dienstverlening	158.035	71.600	211.009
Diverse baten	211.664	220.250	229.276
Subsidies	3.738.422	3.631.615	2.962.580
Totaal baten	<u>4.374.953</u>	<u>4.193.915</u>	<u>3.639.353</u>
Lasten			
Bestuur en organisatie	74.781	78.250	83.851
Huisvesting	515.720	740.957	406.542
Personeel	2.383.989	2.231.887	1.780.587
Administratie	72.117	98.000	91.045
Transportkosten	9.158	7.500	19.063
Automatisering	267.716	189.700	238.829
Collectie en media	224.680	203.600	271.695
Specifieke kosten	211.312	52.500	243.059
Overige kosten	595.209	758.254	582.959
Totaal lasten	<u>4.354.682</u>	<u>4.360.648</u>	<u>3.717.630</u>
Exploitatieresultaat	<u><u>20.271</u></u>	<u><u>-166.733</u></u>	<u><u>-78.277</u></u>

Kasstroomoverzicht

	2025		2024	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		20.271		-78.277
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:				
Afschrijvingen	19.420		18.287	
Subtotaal		19.420		18.287
Veranderingen invlootende middelen:				
Vorderingen en overlopende activa (-/-)	81.596		-26.849	
Kortlopende schulden	-167.168		1.374.083	
Subtotaal		-85.572		1.347.234
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		<u>-45.881</u>		<u>1.287.244</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa (-/-)	-1.310.372		-3.684.082	
Desinvesteringen in materiële vaste activa (+/+)	0		3.271	
mutaties overige financiële vaste activa	0		-50.000	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		<u>-1.310.372</u>		<u>-3.730.811</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Opgenomen leningen	0		0	
aflossing langlopende leningen	-423.333		-423.333	
<u>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		<u>-423.333</u>		<u>-423.333</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>		<u>-1.779.586</u>		<u>-2.866.900</u>
Beginstand liquide middelen		10.731.819		13.598.720
Eindstand liquide middelen		8.952.233		10.731.819
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar		<u>-1.779.586</u>		<u>-2.866.901</u>

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

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 van het vorig boekjaar zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met het huidig boekjaar mogelijk te maken.

Begroting:

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting, inclusief eventueel geautoriseerde wijzing(en).

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 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.

Voorzieningen:

Voorzieningen 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.

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 toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Overige baten en lasten:

Alle overige posten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. 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.

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 2025

De WNT is van toepassing op Stichting Openbare Bibliotheek en Volksuniversiteit Hilversum.

Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in 2025 is € 246.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2025		
bedragen x € 1	E.G.M. Brons	E.G.M. Brons
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2025	1/1 - 10/10	11/10 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.074	21.652
Beloningen betaalbaar op termijn	12.919	-
Subtotaal	€ 121.993	€ 21.652
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	191.334	54.666
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	n.v.t.	n.v.t.
Totale Bezoldiging	€ 121.993	€ 21.652
Het bedrag van de overschrijding	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet terugontvangen	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2024		
bedragen x € 1	E.G.M. Brons	
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.564	
Beloningen betaalbaar op termijn	13.445	
Subtotaal	€ 112.009	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	
Totale Bezoldiging	€ 112.009	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Niet van toepassing.

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Gegevens 2025	Functie	Periode
NAAM TOPFUNCTIONARIS		
A. T. Weeda - Rijke	Voorzitter	01/01 - 31/12
G. de Vries	Lid	01/01 - 31/12
K.P.B. van Arkel	Lid	01/01 - 31/12
R. Gaasterland	Lid	01/01 - 31/05
M.E. Koolen	Lid	22/09 - 31/12
S. Mol	Lid	22/09 - 31/12
B.J. Spiegelenberg	Lid	22/09 - 31/12

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

Niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Niet van toepassing.