

Jaarrekening 2024



Inhoudsopgave

Jaarrekening 2024

Balans

Staat van baten en lasten

Kasstroomoverzicht

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

WNT-verantwoording 2024

Balans

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Activa				
Materiële vaste activa				
Materiële vaste activa	3.852.332		189.808	
Financiële vaste activa	50.000		0	
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	492.984		466.135	
Liquide middelen	10.731.819		13.598.720	
<u>Totaal activa</u>	<u>15.127.135</u>		<u>14.254.663</u>	
Passiva				
Eigen vermogen	258.984		337.261	
Langlopende schulden	11.853.333		12.276.667	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	3.014.818		1.640.735	
<u>Totaal passiva</u>	<u>15.127.135</u>		<u>14.254.663</u>	

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2024 €	Begroot 2024 €	Realisatie 2023 €
Baten			
Bijdrage leners	236.488	241.950	263.884
Specifieke dienstverlening	211.009	126.600	117.717
Diverse baten	229.276	180.750	148.681
Subsidies	<u>2.962.580</u>	<u>3.059.908</u>	<u>2.541.549</u>
Totaal baten	<u>3.639.353</u>	<u>3.609.208</u>	<u>3.071.831</u>
Lasten			
Bestuur en organisatie	83.851	63.750	69.531
Huisvesting	406.542	381.000	397.038
Personeel	1.780.587	1.633.725	1.222.984
Administratie	91.045	100.500	73.892
Transportkosten	19.063	20.200	22.649
Automatisering	238.829	190.700	171.215
Collectie en media	271.695	228.350	190.081
Specifieke kosten	243.059	223.500	85.149
Overige kosten	<u>582.959</u>	<u>755.094</u>	<u>882.171</u>
Totaal lasten	<u>3.717.630</u>	<u>3.596.819</u>	<u>3.114.710</u>
Exploitatieresultaat	<u><u>-78.277</u></u>	<u><u>12.389</u></u>	<u><u>-42.879</u></u>

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen:

Stichting Openbare Bibliotheek en Volksuniversiteit Hilversum bestaat sinds 1910, is statutair gevestigd in Hilversum en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41192159. Stichting Openbare Bibliotheek en Volksuniversiteit Hilversum voert het bibliotheekwerk uit in de gemeente Hilversum. De stichting stelt zich ten doel: "Het bevorderen en in stand houden van openbare bibliotheekvoorzieningen, zoals bedoeld in de Wet op het stelsel openbare bibliotheek (Wsob, 2015)."

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 2024

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 Stichting Openbare Bibliotheek en Volksuniversiteit Hilversum van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

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.

Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in 2024 is € 233.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	E.G.M. Brons
Functiegegevens	
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
<i>Subtotaal</i>	€ 112.009
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale Bezoldiging	€ 112.009
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	E.G.M. Brons
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 94.860
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.748
<i>Subtotaal</i>	€ 107.608
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Totale Bezoldiging	€ 107.608

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

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024				
bedragen x € 1	A. Weeda	G. de Vries	K. van Arkel	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	€	- €	- €	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	34.950 €	23.300 €	23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Totale Bezoldiging	€	-	€	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023				
bedragen x € 1	A. Weeda	G. de Vries	K. van Arkel	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€	- €	- €	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	33.450 €	22.300 €	22.300

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	R. Gaasterland
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale Bezoldiging	€ -
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	R. Gaasterland
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Totale bezoldiging	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.300