

## **Jaarrekening 2022**

Stichting KopGroep Bibliotheken

Den Helder, maart 2023

## Inhoudsopgave

	Bladzijde
<b>JAARREKENING</b>	
Balans 31 december 2022	1
Staat van baten en lasten 2022	2
Toelichting grondslagen	3
WNT-verantwoording	6

Stichting KopGroep Bibliotheken

**Balans per 31 december 2022**

(na resultaatbestemming)

	<b>31 december 2022</b>	<b>31 december 2021</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	<u>378.186</u>	<u>434.984</u>
Som der vaste activa	<u>378.186</u>	<u>434.984</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen en overlopende activa	243.190	90.705
Liquide middelen	<u>2.202.163</u>	<u>2.041.263</u>
Som der vlottende activa	<u>2.445.353</u>	<u>2.131.968</u>
<b>Totaal Activa</b>	<b><u>2.823.539</u></b>	<b><u>2.566.952</u></b>
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen	1.548.070	1.440.371
Voorzieningen	374.892	345.767
Kortlopende schulden	<u>900.577</u>	<u>780.814</u>
<b>Totaal Passiva</b>	<b><u>2.823.539</u></b>	<b><u>2.566.952</u></b>

**Staat van baten en lasten 2022**

	<b>Rekening 2022</b>	<b>Herziene begroting 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Bijdrage leners	370.708	427.500	346.698
Specifieke dienstverlening	126.963	140.750	77.614
Diverse baten	517.047	207.500	154.035
Subsidies	3.554.735	3.552.173	3.475.401
<b>Totaal baten</b>	<b>4.569.453</b>	<b>4.327.923</b>	<b>4.053.748</b>
<b>Lasten</b>			
Bestuur en organisatie	86.061	100.475	74.577
Huisvesting	876.807	802.525	826.032
Personeel	1.882.820	2.145.885	1.706.230
Administratie	147.667	152.925	151.338
Transportkosten	29.828	30.375	25.296
Automatisering	302.207	307.150	413.957
Collectie en media	522.253	594.425	545.337
Specifieke kosten	55.479	68.200	29.985
Overige kosten	558.635	227.200	126.539
Backoffice	1-	0	0
<b>Totaal lasten</b>	<b>4.461.755</b>	<b>4.429.160</b>	<b>3.899.290</b>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>107.697</b>	<b>101.237-</b>	<b>154.458</b>
voor resultaat bestemming	<u><u>107.697</u></u>	<u><u>101.237-</u></u>	<u><u>154.458</u></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.

### Vergelijkende cijfers:

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

### Begroting:

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de RvT goedgekeurde begroting, inclusief eventueel geautoriseerde wijziging(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 de 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.

## 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 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.

**Financiële vaste activa:**

De leningen alsmede de overige financiële 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. de exploitatie gebracht. De projectlasten worden opgenomen in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd c.q. gemaakt.

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.

## **Staat van baten en lasten**

**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 door 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 2022 Stichting KopGroep Bibliotheken

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 KopGroep Bibliotheken van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Stichting KopGroep Bibliotheken 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 de 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 2022 is de invulling van de functie van directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt:

Van 1-1-2022 t/m 31-12-2022 is dit mevrouw A.E. Ruder.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 81.302. Daarnaast een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 62.
- De omvang van het dienstverband is 1 fte.
- Er is geen belastbare kostenvergoeding genoten.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 11.274.

Directie/bestuurder:

Voor het jaar 2021 is de invulling van de functie van directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt:

Van 1-1-2021 t/m 31-12-2021 is dit mevrouw A.E. Ruder.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt €76.014. Daarnaast een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 62.
- De omvang van het dienstverband is 1 fte.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 10.468.

Directie/bestuurder:

Voor het jaar 2021 is de invulling van de functie van directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt:

Van 1-1-2021 t/m 31-12-2021 is dit mevrouw J.C.M. Krimp.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt €86.659. Daarnaast een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 62.
- De omvang van het dienstverband is 1 fte.
- Er is een belastbare kostenvergoeding genoten van € 20.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 11.867.

### Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

De Raad van Toezicht bestond in het jaar 2022 uit de volgende leden:

- Mevrouw Drs. S. Pauw; functie: voorzitter: vergoeding: € 3.767, en een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 62.
- Mevrouw W.G.M.E. Turnhout-van den Bosch(afgetreden per 15 juni 2022); functie: lid; vergoeding: € 2.543 en een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 62
- De heer Ir. R.B. Zoon; functie: lid; vergoeding: €2.543 en een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 62.
- De heer P. Verbruggen; functie: lid per 15 juni 2022; vergoeding: €2.543 per jaar en een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 62.



## Stichting KopGroep Bibliotheken

De leden van de RvT hebben in 2022 een kerstpakket ontvangen en bloemen (totaal €105 en €55 ).

De Raad van Toezicht bestond in het jaar 2021 uit de volgende leden:

- Mevrouw Drs. S. Pauw; functie: voorzitter; vergoeding: € 3.730 exclusief btw en € 783 btw, en een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 62.
- Mevrouw W.G.M.E. Turnhout-van den Bosch; functie: lid; vergoeding: € 2.915 en een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 62
- De heer Ir. R.B. Zoon; functie: lid; vergoeding: € 2.915 en een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 62.

De leden van de RvT hebben in 2021 een VVV cadeaubon en een kerstpakket ontvangen (totaal € 10 en € 20).

Naast de op de vorige pagina vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2022 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 2022 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.