

**BALANS***na resultaatbestemming*

- in hele euro's -

**ACTIVA****31 december 2023****31 december 2022****Vaste activa**

MATERIËLE VASTE ACTIVA	18.984	3.717
FINANCIËLE VASTE ACTIVA	-	-
<b>Vlottende activa</b>		
VORDERINGEN	68.080	53.545
LIQUIDE MIDDELEN	451.079	505.052
	<b>538.144</b>	<b>562.314</b>

**PASSIVA****Eigen vermogen**

Kapitaal	68	68
Algemene Reserve	226.905	221.672
Bestemmingsreserve	85.228	125.723
	<b>312.201</b>	<b>347.463</b>

**VOORZIENINGEN**

Voorzieningen	8.752	5.496
	<b>8.752</b>	<b>5.496</b>

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

Leningen O/G	-	-
Crediteuren	34.387	1.221
Vooruitontvangen bedragen	110.369	139.189
Overige kortlopende schulden	7.889	7.226
Personeel	60.476	57.519
Projecten	4.070	4.200
	<b>217.191</b>	<b>209.355</b>
	<b>538.144</b>	<b>562.314</b>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

- in hele euro's-

	<b>Realisatie 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Realisatie 2022</b>
<i>BATEN</i>			
Gebruikers opbrengsten	184.463	187.700	194.311
Specifieke opbrengsten	24.143	8.000	9.754
Diverse baten	44.705	14.000	54.668
Subsidies	1.028.873	882.500	848.576
<b>TOTAAL DER BATEN</b>	<b>1.282.184</b>	<b>1.092.200</b>	<b>1.107.309</b>
Bestuur en organisatie	15.822	15.000	17.507
Huisvesting	257.037	242.400	204.404
Personeel	685.325	527.200	509.220
Administratie	41.120	41.300	42.212
Transport	4.765	4.700	4.604
Automatisering	114.803	69.400	60.978
Media en Collectie	169.887	172.900	162.473
Specifieke kosten	26.010	19.000	55.681
Afschrijvingen	2.336	-	291
Overige kosten	340	-	-
	1.317.445	1.091.900	1.057.370
<b>Resultaat voor vermogensmutatie</b>	<b>-35.261</b>	<b>300</b>	<b>49.939</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Mutaties bestemmingsreserve	-40.494	13.200	-
Mutatie algemeen reserve	5.234	-12.900	49.939
<b>Saldo</b>	<b>-35.261</b>	<b>300</b>	<b>49.939</b>

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **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 te Rijssen. De stichting is feitelijk gevestigd aan de Kerkstraat 4. Het KvK-nummer is 08118103.

#### **Jaarrekeningregime**

Deze 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 omstandigheden.

## **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING**

### **Algemene toelichting op de algemene 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 het bestuur 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.

### **Vergelijkende cijfers voorgaand boekjaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van eventueel toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen. De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

## **Operational leasing**

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

## **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitveronderstelling.

## **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

## **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 130,1%.

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

Verder wordt 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 bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van eventuele hogere toekomstige premies.

## **Wet Normering Topinkomens**

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregels WNT 2023 en deze als normenkader bij het opstellen van de jaarrekening gehanteerd.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.