

Leer

Vraag

Ontmoet

Lees

Doe

# Jaarrekening

2023



## Jaarrekening 2023

Stichting Openbare Bibliotheek Voorschoten-Wassenaar


Wassenaar, april 2024

**Jaarrekening en verslag 2023 van Stichting Openbare Bibliotheek Voorschoten-Wassenaar**

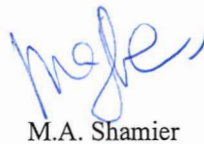
Vast te stellen door het bestuur in zijn vergadering van 25 april 2024.



Directie/bestuurder, Mevr. E. Habers



Raad van Toezicht,  
L. van Dijk - van Dam



M.A. Shamier



I.M.M. van Eck - Peters



T.J.M. van Oorschot



R. de Bondt



S.A.P.J. van Melis

### **Vooruitblik 2024**

Met de negatieve financiële afsluiting van het boekjaar 2023 zijn voor het jaar 2024 diverse maatregelen ingezet om het tekort terug te dringen. Dit is noodzakelijk om te voorkomen dat onze vrij besteedbare reserve een kritieke ondergrens bereikt.

Om die reden zullen de bibliotheken in 2024 op twee dagdelen per week (per locatie) met selfservice gaan werken, mede om de personele lasten te beperken. Ook wordt in 2024 de exploitatie van Filmhuis Wassenaar kritisch tegen het licht gehouden. Doel is vanaf 2025 te komen tot een minimaal kostendeekkende exploitatie van het Filmhuis, mede gezien het feit dat de bibliotheeksubsidie van de gemeente Wassenaar niet ingezet mag worden t.b.v. het Filmhuis. Tenslotte zal er ook op de programmering minder worden ingezet.

Speerpunten voor 2024 worden ondermeer de start van De Bibliotheek op School, herstructurering van het Taalhuis en IDO, verdere invulling geven aan het huiskamer-concept van de bibliotheken maar ook compliance en verbeterde registratie van output en outcome (mede i.v.m. de vierjaarlijkse certificering van de OBVW in 2024).

Ook in de bestuurlijke organisatie verandert er in 2024 e.e.a.. Met ingang van 1 februari 2024 heeft de OBVW een Raad van Toezicht en een directeur-bestuurder. Met deze wijziging heeft de organisatie niet alleen meer slagkracht maar voldoet het bovenal aan de eisen zoals die vanuit de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) en de Governance Code Cultuur aan de stichting worden gesteld.

# JAARREKENING

**Balans per 31 december 2023**

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	(1)	
Verbouwing en inrichting	0	30.895
(Her)inrichting en inventaris	4.372	8.040
Automatisering	<u>43.454</u>	<u>25.515</u>
	<u>47.826</u>	<u>64.450</u>
Som der vaste activa	<u>47.826</u>	<u>64.450</u>
Vlottende activa		
Voorraden		
Bonnen/cheques	<u>8.365</u>	<u>6.784</u>
	8.365	6.784
Vorderingen en overlopende activa	(2)	
Debiteuren	128.852	3.777
Gemeenten/Provincies	0	86.044
Belastingen	34.566	26.740
Vooruitbetaalde bedragen	33.331	28.371
Vorderingen	9.001	31.585
Overlopende activa	<u>107</u>	<u>0</u>
	205.857	176.517
Liquide middelen		
Bank(en) rekening-courant	413.962	228.795
Spaarrekeningen	15.942	164.626
Gelden onderweg	<u>189</u>	<u>1.097</u>
	430.093	394.518
Som der vlottende activa	<u>644.315</u>	<u>577.819</u>
<b>Totaal activa</b>	<u><u>692.141</u></u>	<u><u>642.269</u></u>

**Balans per 31 december 2023**

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen (3)		
Vrij besteedbare reserve	130.179	206.731
Bestemmingsreserve automatisering	11.601	11.600
Bestemmingsreserve bezuiniging	26.251	26.251
Bestemmingsreserve onderhoud inventaris	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
	183.031	259.582
Langlopende schulden (4)		
Rabobank	<u>105.929</u>	<u>117.180</u>
	105.929	117.180
Kortlopende schulden (5)		
Aflossingsverplichtingen	11.250	11.251
Vooruitontvangen bedragen	100.628	95.873
Crediteuren	133.794	55.416
Belastingen	23.387	18.823
Pensioenpremies	9.866	8.897
Overige schulden	<u>124.256</u>	<u>75.247</u>
	403.181	265.507
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>692.141</u></u>	<u><u>642.269</u></u>

**Staat van baten en lasten 2023**

		<b>Rekening 2023</b>	<b>Herziene begroting 2023</b>	<b>Rekening 2022</b>
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Bijdrage leners	(6)	236.023	229.520	236.209
Specifieke dienstverlening	(7)	165.412	135.400	113.340
Diverse baten	(8)	201.273	9.000	227.576
Subsidies	(9)	1.041.102	1.024.938	1.138.647
<b>Totaal baten</b>		<b>1.643.810</b>	<b>1.398.858</b>	<b>1.715.772</b>
<b>Lasten</b>				
Bestuur en organisatie	(10)	22.918	28.200	24.080
Huisvesting	(11)	309.158	301.200	285.916
Personeel	(12)	814.115	727.068	682.633
Administratie	(13)	59.696	53.535	50.400
Transportkosten	(14)	3.071	2.980	2.832
Automatisering	(15)	95.214	122.529	99.945
Collectie en media	(16)	153.162	146.370	140.987
Specifieke kosten	(17)	103.244	92.646	69.643
Overige kosten	(18)	159.782	0	228.405
<b>Totaal lasten</b>		<b>1.720.360</b>	<b>1.474.528</b>	<b>1.584.841</b>
<b>Exploitatieresultaat boekjaar</b> voor resultaatbestemming		<b><u>76.550-</u></b>	<b><u>75.670-</u></b>	<b><u>130.931</u></b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Toevoeging/onttrekking aan:				
Toevoeging vrij besteedbare reserve		0		130.931-
Onttrekking vrij besteedbare reserve		76.550		0
<b>Resultaatbestemming</b>		<b><u>76.550</u></b>		<b><u>130.931-</u></b>



**Kasstroomoverzicht over 2023**

	<b>Rekening 2023</b>	<b>Rekening 2022</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Exploitatieresultaat	76.550-	130.931
Afschrijvingen/mutatie voorzieningen	47.197	54.246
Mutatie kortlopende vorderingen	29.340	75.946
Mutatie voorraden	1.581	2.617
Mutatie vreemd vermogen kort	<u>137.675</u>	<u>68.643-</u>
Mutatie werkkapitaal	106.754	147.206-
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>77.401</b>	<b>37.971</b>
Investeringen in vaste activa	<u>30.573</u>	<u>5.412</u>
<b>Kasstroom uit investerings-activiteiten</b>	<b>30.573-</b>	<b>5.412-</b>
Aflossing leningen	<u>11.251</u>	<u>10.864</u>
<b>Kasstroom uit financierings-activiteiten</b>	<b>11.253-</b>	<b>10.863-</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b><u>35.575</u></b>	<b><u>21.696</u></b>
Stand per 1 januari	394.518	372.822
Stand per 31 december	<u>430.093</u>	<u>394.518</u>
<b>Mutatie geldmiddelen (cf. balans)</b>	<b><u>35.575</u></b>	<b><u>21.696</u></b>

Bedragen kleiner dan € 5 zijn afrondingsverschillen.

## Toelichting grondslagen

### Algemeen:

Met ingang van 1 januari 2008 zijn de Stichting Openbare Bibliotheek Voorschoten en de Stichting Wassenaarse Openbare Bibliotheek gefuseerd.

De bibliotheken zijn met ingang van 1 januari 2008 verder gegaan onder de nieuwe naam "Stichting Openbare Bibliotheek Voorschoten-Wassenaar".

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. Alle in de jaarrekening vermelde bedragen zijn in euro's.

### Vergelijkende cijfers:

De cijfers zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid mogelijk te maken.

### Begroting:

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door het bestuur 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 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 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 de 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.

**Overige werkzaamheden (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 na goedkeuring van de verantwoording van het betreffende project ten gunste van 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 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 projecten worden (na goedkeuring van de verantwoording door de subsidieverschaffer) afgesloten. Daarbij valt het resultaat ten gunste of ten laste van de exploitatie.

**Inkomsten gebruikers:**

De contributieopbrengsten worden verantwoord volgens het baten- en lastenstelsel.

**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.



Vestiging **Voorschoten**  
Wijngaardenlaan 4  
2252 XN Voorschoten  
T. 071 561 56 78  
E. voorschoten@obvw.nl



Vestiging **Wassenaar**  
Langstraat 40  
2242 KM Wassenaar  
T. 070 511 33 97  
E. wassenaar@obvw.nl

**obvw.nl**



**de Bibliotheek**  
**Voorschoten-Wassenaar**

Controleverklaring afgegeven, d.d. 12 april 2024  
Koeleman accountants & belastingadviseurs B.V.