



**Ontdek
de plus
in jou!**



**Jaarrekening
2022**



4.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (x € 1)

(na verwerking van het resultaat)

ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Vaste activa		
Materiële vaste activa 251.733 346.637
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren en overige vorderingen 818.933 579.283
Liquide middelen 1.793.937 1.863.481
Totaal activa	<u>2.864.604</u>	<u>2.789.402</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Vrij besteedbaar eigen vermogen		
Algemene reserve	418.167	470.272
	-----	-----
Vorzieningen		
Huisvesting	653.081	567.286
Personeel	28.615	74.342
	-----	-----
	681.697	641.628
	-----	-----
Schulden op korte termijn		
Crediteuren en nog te betalen kosten	875.015	809.078
Vooruitontvangen gelden	889.725	758.424
Nog vast te stellen subsidies	0	110.000
	-----	-----
	1.764.740	1.677.502
	-----	-----
Totaal passiva	<u><u>2.864.604</u></u>	<u><u>2.789.402</u></u>

4.5 TOELICHTING ALGEMEEN

De stichting Bibliotheek plus Centrum voor kunst en cultuur is statutair gevestigd te Leiden.

Inschrijving Kamer van Koophandel

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Den Haag onder nummer 27310808.

Grondslagen van waardering

De jaarrekening is ingericht volgens richtlijn C1: Kleine organisatie zonder winststreven.

Alle bedragen luiden in euro's.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen rekening houdende met een eventuele restwaarde. Hierbij worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

Verbouwing panden, inventaris, kantoormachines, computers en netwerken	20%
Bibliobus	10%
Muziekinstrumenten	10%-20%

Vorderingen, liquide middelen, kortlopende schulden

De vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde.

De waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

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

Kasstroom overzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Grondslagen van resultaatbepaling

Alle baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben respectievelijk waarin deze zijn ontstaan.

Door aangescherpte richtlijnen voor de jaarverslaggeving wordt BplusC verplicht om een stelselwijziging door te voeren welke betrekking heeft op de verantwoording van abonnementsinkomsten. De inkomsten van abonnementen worden vanaf dit boekjaar bij ontvangst van de gelden niet volledig in de baten verwerkt maar gelijkmatig verdeeld over de looptijd van het abonnement. De wijziging wordt met terugwerkende kracht in boekjaar 2021 gecorrigeerd. De stelselwijziging heeft geen invloed op de baten en lasten in 2022.

Bij subsidieopdrachten, waarbij de prestaties volledig zijn gerealiseerd maar waarbij niet de volledige subsidie is besteed, wordt als bate alleen het feitelijk bestede deel van de subsidie genomen. Een positief verschil wordt toegevoegd aan de reserves, een negatiefverschil (dus als er sprake is van meer bestede middelen dan de subsidie) wordt daaraan onttrokken.

Bij subsidieopdrachten, waarbij de prestaties niet volledig zijn gerealiseerd, wordt als bate alleen het deel van de subsidie genomen dat aan de wel gerealiseerde prestaties kan worden toegekend. In een dergelijke situatie wordt het verschil, dus het deel van de subsidie dat samenhangt met de niet gerealiseerde prestaties, opgenomen als terug-betaal verplichting jegens de subsidiegever.

Lasten worden genomen zodra deze voorzienbaar zijn en hun oorzaak vinden in of voor het boekjaar.

4.5 VERVOLG TOELICHTING ALGEMEEN

De uitbraak van het Covid-19-virus heeft wereldwijd tot een van de grootste crises van de laatste decennia geleid. De (gedeeltelijke) lockdowns hebben er onder meer toe geleid dat de bedrijfsactiviteiten in vele sectoren zijn geraakt. Bij het opstellen van deze jaarrekening (waaronder de onderbouwing van de continuïteitsveronderstelling) is de impact van Covid-19 op onze organisatie geanalyseerd en gewogen. Bij deze analyse is rekening met de forse omzetzakking als gevolg van het COVID-19-virus in 2021, de genomen maatregelen om kosten te besparen en het gebruik van de door de overheid gestelde mogelijkheden. Van belang is dat bij de bepaling van de verwachte impact op BplusC in 2022 en verder, en dus ook de verwachte ontwikkeling in resultaat en liquiditeit, inherent een onzekerheid blijft bestaan ten aanzien van de duur van het Covid-19-virus en de daaruit voortvloeiende impact op de economie als geheel en op onze organisatie.

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 13 februari 2023 is M.A. Nicolaes aangetreden als Voorzitter van de Raad van Bestuur.

Verzekerde waarden

De volgende verzekeringen zijn afgesloten:

- Zakelijke opstal, aanvullende dekking voor diverse panden
- Inventaris/goederen, uitgebreid voor diverse panden (incl. mediabezit)
- Verzuimverzekering
- Glas, voor diverse locaties
- Aansprakelijkheid bedrijf
- Ongevallen
- Werkgeversaansprakelijkheid gebruik motorvoertuigen
- Elektronica , kostbaarheden
- Cyberverzekering
- Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten - Eigen Risico Dragen (WGA -ERD)

ANBI

Per 1 januari 2010 merkt de belastingdienst de stichting aan als Algemeen Nut Beogende Instelling.

4.11 VASTSTELLING JAARREKENING

De Raad van Bestuur van de Stichting BplusC te Leiden verklaart hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2022 te hebben vastgesteld.

Leiden, april 2023

De Raad van Bestuur:

Voorzitter: Mevrouw M.A. Nicolaes

De Raad van Toezicht van de Stichting BplusC te Leiden verklaart hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2022 te hebben goedgekeurd.

Leiden, 18 april 2023

De Raad van Toezicht:

Voorzitter: De heer E. van der Spek

Lid: De heer F. van Oosten

Lid: Mevrouw S.C. Rooijackers

Lid: Mevrouw F. Span

Lid: Mevrouw J. Wotte