



# Libau Jaarrekening 2023

## Inhoud

Balans per 31 december 2023.....	2
Staat van baten en lasten 2023.....	3
Waarderingsgrondslagen 2023.....	4
Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.....	6

*LIBAU. VOOR DE SAMENLEEFOMGEVING.*

**Balans per 31 december 2023**  
in €

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Immateriële vaste activa</b>		
Software	52.151	64.362
	<u>52.151</u>	<u>64.362</u>
<b>Materiële vaste activa</b>		
Terreinen en gebouwen	638.421	624.874
Inrichtingskosten	43.907	30.698
Kantoorinventaris	13.492	21.055
	<u>695.820</u>	<u>676.627</u>
<b>Financiële vaste activa</b>		
Participaties	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	316.646	140.346
Overige vorderingen en overlopende activa	194.344	235.359
	<u>510.990</u>	<u>375.705</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	237	0
Banken	1.375.046	1.550.500
	<u>1.375.283</u>	<u>1.550.500</u>
	<b><u>2.634.244</u></b>	<b><u>2.667.194</u></b>
<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
Kapitaal	1.873.940	1.937.474
Bestemmingsreserves	183.761	196.176
	<u>2.057.701</u>	<u>2.133.650</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	33.148	52.207
Belastingen en sociale lasten	116.100	109.755
Overige schulden en overlopende passiva	427.295	371.582
	<u>576.543</u>	<u>533.544</u>
	<b><u>2.634.244</u></b>	<b><u>2.667.194</u></b>

*Bij de jaarrekening is een goedkeurende verklaring door de accountant afgegeven.*

LIBAU. VOOR DE SAMENLEEFOMGEVING.

**Staat van baten en lasten 2023**  
in €

	<b>Jaarrekening 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Jaarrekening 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>
<b>BATEN</b>				
Opbrengsten	1.909.132	1.830.000	1.879.518	1.765.000
Opbrengsten projecten	686.284	570.000	661.955	580.000
Incidentele opbrengsten	0	0	3.003	0
	<u>2.595.416</u>	<u>2.400.000</u>	<u>2.544.476</u>	<u>2.345.000</u>
	<b><u>2.595.416</u></b>	<b><u>2.400.000</u></b>	<b><u>2.544.476</u></b>	<b><u>2.345.000</u></b>
	<b>Jaarrekening 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Jaarrekening 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>
<b>LASTEN</b>				
Personeelskosten	1.102.657	1.019.000	897.562	966.800
Huisvestingskosten	54.807	55.500	52.081	41.000
Kantoorkosten	94.276	103.000	81.649	98.500
Algemene kosten	234.033	151.000	226.177	145.000
Kosten overige opbrengsten	463.001	435.000	408.509	440.000
Kosten projecten	678.406	565.000	635.573	565.000
Afschrijvingen	58.291	47.500	52.512	53.000
	<u>2.685.471</u>	<u>2.376.000</u>	<u>2.354.063</u>	<u>2.309.300</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>(90.055)</b>	<b>24.000</b>	<b>190.413</b>	<b>35.700</b>
Rente baten en lasten ( )	14.106	0	(2.594)	(5.000)
Bijzondere baten en lasten ( )	0	0	(10.000)	0
	<u>14.106</u>	<u>0</u>	<u>(12.594)</u>	<u>(5.000)</u>
<b>Resultaat voor bestemmingsreserves</b>	<b>(75.949)</b>	<b>24.000</b>	<b>177.819</b>	<b>30.700</b>
<i>Mutaties in de reserves Libau</i>				
Mutatie onderhoudsreserve	873	(5.500)	5.454	7.500
Mutatie reserve WW-verplichtingen	(23.288)	0	50.000	0
Mutatie jubileumreserve	10.000	0	10.000	0
Mutatie Steunpuntreserve	0	0	(9.705)	0
	<u>(12.415)</u>	<u>(5.500)</u>	<u>55.749</u>	<u>7.500</u>
<b>Resultaat na bestemmingsreserves Libau</b>	<b><u>(63.534)</u></b>	<b><u>29.500</u></b>	<b><u>122.070</u></b>	<b><u>23.200</u></b>

*Bij de jaarrekening is een goedkeurende verklaring door de accountant afgegeven.*

*LIBAU. VOOR DE SAMENLEEFOMGEVING.*

## Waarderingsgrondslagen 2023

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voorzover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd.

Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde.

Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de "Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen".

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Stichting Libau OCE beschikt hoofdzakelijk over primaire financiële instrumenten.

### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de Stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden geactiveerd op verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden geactiveerd op verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### Financiële vaste activa

Kapitaalbelangen in vennootschappen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd op kostprijs.

#### Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Pensioenen

Het pensioen van de werknemers is verzekerd bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenregeling is een 'defined benefit'-regeling op basis van middelloon. De pensioenaanspraken zijn gegarandeerd met voorwaardelijke indexatie. Indexatie van pensioenaanspraken is afhankelijk van de financiële positie van ABP.

De aan ABP verschuldigde pensioenpremies worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord. De in het boekjaar aan ABP verschuldigde, maar nog niet aan ABP voldane pensioenpremies worden als (pensioen)verplichting op de balans opgenomen. Libau heeft naast de jaarlijks verschuldigde pensioenpremies geen juridische verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen, indien sprake is van een financieel tekort bij ABP. Om deze reden worden alleen de op een periode betrekking hebbende verschuldigde pensioenpremies in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Het ABP had ultimo het boekjaar een beleidsdekkingsgraad van 118,6%.

#### Overige activa en passiva

Overige activa en passiva worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat gelden de volgende beginselen: lasten (en baten) zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

#### Opbrengsten

Onder opbrengsten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor verleende diensten of verkochte goederen, verminderd met verleende kortingen.

De subsidies wordt tegen het verrekenende bedrag opgenomen.

#### Bedrijfskosten

De bedrijfskosten worden bepaald op basis van historische uitgaafprijzen verminderd met de ontvangen kortingen en worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

#### Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van de vaste percentages van de aanschaffingswaarde op basis van de verwachte economische levensduur.

#### Onderhoudskosten

De componentenmethode wordt toegepast voor de verwerking van onderhoudskosten.

## Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

Uit hoofde van de WNT moet de bezoldiging van alle topfunctionarissen worden verantwoord, ook als de norm niet is overschreden.

WNT-verantwoording 2023: Stichting Libau, Omgevingskwaliteit en Cultureel Erfgoed in Groningen en Drenthe.

De WNT is van toepassing op: Stichting Libau, Omgevingskwaliteit en Cultureel Erfgoed in Groningen en Drenthe.

Het voor Stichting Libau, Omgevingskwaliteit Cultureel Erfgoed in Groningen en Drenthe en toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023: €223.000.

Duur en omvang dienstverband	365 dagen - 1 FTE	365 dagen - 1 FTE
Bezoldigingsmaximum (WNT-norm)	€223.000	€216.000
Voorzitter (15%)	€33.450	€32.400
Leden (10%)	€22.300	€21.600

### Naam: Mevr. D.E. van der Net-Fröling

Functie: Directeur/bestuurder

Aanvang en einde functievervulling: 01/01/23 - 31/12/23

01/01/22 - 31/12/22

Omvang dienstverband: 1 FTE

1 FTE

Dienstbetrekking: Ja

Ja

Beloning	127.740	105.964
Voorziening t.b.v. betaalbaar op termijn	20.268	20.258
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedragen	n.v.t.	n.v.t.
<i>Subtotaal totale bezoldiging</i>	<i>148.008</i>	<i>126.222</i>
T.I.v. Libau Monumentenwacht	(11.101)	(9.467)
<i>T.I.v. Libau OCE</i>	<i>136.907</i>	<i>116.755</i>

### Naam: Dhr. J.N. Dijck

Functie: Lid RvT 01/01/23 - 31/12/23

Beloning	2.000
Voorziening t.b.v. betaalbaar op termijn	0
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedragen	n.v.t.
<i>Subtotaal totale bezoldiging</i>	<i>2.000</i>
T.I.v. Libau Monumentenwacht	0
<i>T.I.v. Libau OCE</i>	<i>2.000</i>

### Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.900 of minder

Dhr. S. Swierstra (voorzitter RvT)	01/01/23 - 31/12/23	01/01/22 - 31/12/22
Dhr. J.N. Dijck (lid RvT)		01/01/22 - 31/12/22
Dhr. R. Hendriks (lid RvT)	01/01/23 - 31/12/23	-
Dhr. K.F. Geijzendorffer (lid RvT)	-	01/01/22 - 31/12/22
Dhr. H. Kusters (lid RvT)	-	01/01/22 - 31/12/22
Mevr. S. van der Meer (lid RvT)	01/01/23 - 31/12/23	-
Dhr. A.H. Saman (lid RvT)	01/01/23 - 31/12/23	01/01/22 - 31/12/22
Dhr. J.W. Velema (lid RvT)	01/01/23 - 31/12/23	01/01/22 - 31/12/22
Dhr. H. Zwiep (lid RvT)	01/01/23 - 31/12/23	-

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

LIBAU. VOOR DE SAMENLEEFOMGEVING.