

# Libau Jaarrekening 2022

## **Inhoud**

Balans per 31 december 2022.....	2
Staat van baten en lasten 2022.....	3
Waarderingsgrondslagen 2022.....	4
Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.....	6

**Balans per 31 december 2022**

in €

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Immateriële vaste activa</b>		
Software	64.362	62.225
	<u>64.362</u>	<u>62.225</u>
<b>Materiële vaste activa</b>		
Terreinen en gebouwen	624.874	517.809
Inrichtingskosten	30.698	32.626
Kantoorinventaris	21.055	25.156
	<u>676.627</u>	<u>575.591</u>
<b>Financiële vaste activa</b>		
Participaties	0	10.000
	<u>0</u>	<u>10.000</u>
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	140.346	51.166
Belastingen en sociale lasten	0	6.302
Overige vorderingen en overlopende activa	235.359	205.455
	<u>375.705</u>	<u>262.923</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Banken	1.550.500	1.582.059
	<u>1.550.500</u>	<u>1.582.059</u>
	<b><u>2.667.194</u></b>	<b><u>2.492.798</u></b>
<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
Kapitaal	1.937.474	1.815.404
Bestemmingsreserves	196.176	140.427
	<u>2.133.650</u>	<u>1.955.831</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	52.207	65.720
Belastingen en sociale lasten	109.755	125.285
Overige schulden en overlopende passiva	371.582	345.962
	<u>533.544</u>	<u>536.967</u>
	<b><u>2.667.194</u></b>	<b><u>2.492.798</u></b>

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

LIBAU. VOOR DE SAMENLEEFOMGEVING.  
Libau Jaarrekening 2022

## Staat van baten en lasten 2022

in €

	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021	Begroting 2021
<b>BATEN</b>				
Opbrengsten	1.879.518	1.765.000	1.834.707	1.790.000
Opbrengsten projecten	661.955	580.000	644.745	540.000
Incidentele opbrengsten	3.003	0	0	0
	<u>2.544.476</u>	<u>2.345.000</u>	<u>2.479.452</u>	<u>2.330.000</u>
	<b><u>2.544.476</u></b>	<b><u>2.345.000</u></b>	<b><u>2.479.452</u></b>	<b><u>2.330.000</u></b>
<b>LASTEN</b>				
Personeelskosten	897.562	966.800	957.189	965.500
Huisvestingskosten	52.081	41.000	51.363	43.000
Kantoorkosten	81.649	98.500	81.671	65.500
Algemene kosten	226.177	145.000	187.300	140.500
Kosten overige opbrengsten	408.509	440.000	398.025	435.000
Kosten projecten	635.573	565.000	629.479	590.000
Afschrijvingen	52.512	53.000	32.729	32.500
	<u>2.354.063</u>	<u>2.309.300</u>	<u>2.337.756</u>	<u>2.272.000</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>190.413</b>	<b>35.700</b>	<b>141.696</b>	<b>58.000</b>
Rente baten en lasten ( )	(2.594)	(5.000)	(4.561)	0
Bijzondere baten en lasten ( )	(10.000)	0	0	0
	<u>(12.594)</u>	<u>(5.000)</u>	<u>(4.561)</u>	<u>0</u>
<b>Resultaat voor bestemmingsreserves</b>	<b>177.819</b>	<b>30.700</b>	<b>137.135</b>	<b>58.000</b>
<u>Mutaties in de reserves Libau</u>				
Mutatie onderhoudsreserve	5.454	7.500	10.000	7.500
Mutatie reserve WW- verplichtingen	50.000	0		0
Mutatie jubileumreserve	10.000	0		0
Mutatie Steunpuntreserve	(9.705)	0	(1.980)	0
	<u>55.749</u>	<u>7.500</u>	<u>8.020</u>	<u>7.500</u>
<b>Resultaat na bestemmingsreserves Libau</b>	<b><u>122.070</u></b>	<b><u>23.200</u></b>	<b><u>129.115</u></b>	<b><u>50.500</u></b>

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

LIBAU. VOOR DE SAMENLEEFOMGEVING.  
Libau Jaarrekening 2022

## Waarderingsgrondslagen 2022

### 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.

LIBAU. VOOR DE SAMENLEEFOMGEVING.

Libau Jaarrekening 2022

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 2022: 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 2022: €216.000.

Duur en omvang dienstverband	365 dagen - 1 FTE	365 dagen - 1 FTE
Bezoldigingsmaximum (WNT-norm)	€216.000	€209.000
Voorzitter (15%)	€32.400	€31.350
Leden (10%)	€21.600	€20.900

### Naam: mevrouw D.E. Fröling

Functie: Directeur/bestuurder

Aanvang en einde functievervulling: 01/01/22 - 31/12/22 01/01/21 - 31/12/21

Omvang dienstverband: 1 FTE 1 FTE

Dienstbetrekking: Ja Ja

Beloning	105.964	107.971
Voorziening t.b.v. betaalbaar op termijn	20.258	20.374
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedragen	n.v.t.	n.v.t.
<i>Subtotaal totale bezoldiging</i>	<i>126.222</i>	<i>128.345</i>
T.l.v. Libau Monumentenwacht	(9.467)	(9.626)
<i>T.l.v. Libau OCE</i>	<i>116.755</i>	<i>118.719</i>

### Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.800 of minder

Dhr. S. Swierstra (voorzitter RvT)	01/01/22 - 31/12/22	01/01/21 - 31/12/21
Dhr. J.N. Dijck (lid RvT)	01/01/22 - 31/12/22	01/01/21 - 31/12/21
Dhr. K.F. Geijzendorffer (lid RvT)	01/01/22 - 31/12/22	01/01/21 - 31/12/21
Dhr. H. Kusters (lid RvT)	01/01/22 - 31/12/22	01/01/21 - 31/12/21
Dhr. A.H. Saman (lid RvT)	01/01/22 - 31/12/22	01/01/21 - 31/12/21
Dhr. J.W. Velema (lid RvT)	01/01/22 - 31/12/22	01/12/21 - 31/12/21

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.