

de Bibliotheek Eemland

JAARREKENING

2022



de Bibliotheek



Eemland

Inhoudsopgave

	bladzijde
Inhoudsopgave	1
Bestuursverslag	3
Lijst van afgegeven beschikkingen	5
 Jaarrekening 2022	
Balans	9
Resultatenrekening	11
Kasstroomoverzicht	13
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	15
 Toelichting op de balans:	17
Vaste activa	17
Debiteuren en vorderingen	18
Liquide middelen	19
Eigen vermogen	20
Kortlopende schulden	23
 Niet uit de balans blijkende verplichtingen	24
 Toelichting op de resultatenrekening:	
Baten	25
Lasten	26
 WNT-verantwoording	31
Gebeurtenissen na balansdatum	33
Ondertekening door bestuur en toezichthouders	35
 Overige gegevens:	
Controleverklaring	37

Bestuursverslag 2022

Stichting Bibliotheken Eemland

Inleiding

De Stichting Bibliotheken Eemland is statutair gevestigd in Amersfoort en verzorgt het bibliotheekwerk voor de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden en Woudenberg.

Het bestuursverslag, ook wel aangeduid als activiteitenverslag beschrijft de doelstellingen, het beleid daartoe en wijze waarop de activiteiten daarin passen.

De jaarrekening 2022 van de Stichting Bibliotheken Eemland is opgesteld als financiële verantwoording naar de vijf subsidiërende gemeenten. De inhoudelijke verantwoording over de besteding van de subsidiegelden wordt gegeven in het jaarverslag. Deze twee documenten vormen samen het verantwoordingskader.

Relevante ontwikkelingen in het verslagjaar 2022

Corona:

Het jaar is begonnen met een lockdown periode, vanaf 25 februari is daar een einde aan gekomen en zijn vrijwel alle beperkende maatregelen opgeheven ten gevolge van Corona. Daarmee is voorlopig een punt gezet achter een periode waarin de bibliotheek zich voortdurend moest aanpassen aan veranderende omstandigheden. De bibliotheek heeft geen gebruik kunnen maken van compensatiemaatregelen terwijl er wel financiële gevolgen zijn. Met name de inkomsten van te laat gelden en inkomsten uit activiteiten zijn niet gerealiseerd.

CAO:

Als onderdeel van de CAO is ook een nieuw functiehuis met de daarbij behorende waardering (schalen) geaccordeerd. Werkgevers hebben de verplichting om voor 1 januari 2023 dit functiehuis te hebben ingevoerd inclusief de herwaardering die daar het gevolg van is.

Bibliotheek Eemland heeft alle bestaande functies geactualiseerd en vervolgens geconfronteerd met het nieuwe functiehuis. Vanaf 1 januari 2023 hebben alle medewerkers een functie gebaseerd op het nieuwe functiehuis met de daarbij horende inschaling. Op twee bezwaren na, die zijn voorgelegd aan de bezwarencommissie is dit traject afgerond. Voor 2023 leidt dit tot een substantiële verhoging van de loonkosten. Voor 2023 wordt onderhandeld over een éénjarige CAO, de onderhandelingen zijn op het moment van schrijven nog niet afgerond.

Activiteiten:

Het jaarverslag geeft inzicht in de gerealiseerde activiteiten in 2022 en vormt samen met deze jaarrekening de jaarrapportage. In het jaarverslag wordt de prestatieovereenkomst per gemeente op de overeengekomen indicatoren verantwoord en waar nodig worden verschillen toegelicht.

Ontwikkeling organisatie

Om Bibliotheek Eemland organisatorisch toekomstbestendig te maken en inhoud te kunnen geven aan de maatschappelijke educatieve taken is in 2022 gewerkt aan een “doorontwikkelplan” voor de organisatie.

Het plan voorziet in een opzet langs drie programmalijnen en een aansturing op de inhoudelijke programma's. Deze aanpassing voorziet in meer samenhang tussen de programma's en stimuleert de onderlinge samenwerking. Dit ontwikkelplan wordt besproken op diverse niveaus en is in bespreking met de Ondernemingsraad en de Raad van Toezicht. Voor dit proces is gebruik gemaakt van de expertise van MATT talent in de persoon van Mw. Fekkes.

De functies van HR manager en Controller zijn momenteel ingevuld met interim functionarissen. Wij werken toe naar definitieve invulling van deze functies in de tweede helft van 2023

In het activiteitenprogramma zijn de Informatiepunten digitale overheid (IDO) nu structureel opgenomen in het programma. De landelijke overheid (Ministerie van Binnenlandse Zaken) heeft hier de financiële dekking voor gegeven, vanaf 2023 zal deze geldstroom via een SPUK aan de gemeenten worden uitgekeerd.

In maart heeft het DigiTaalhuis Eemhuis haar certificering behaald. Een belangrijke bevestiging van de kwaliteit van deze dienstverlening.

Financieel

Balans:

Het balanstotaal is van € 3.092.510 eind 2021 met circa 224.000 afgenomen tot € 2.868.613 eind 2022.

De afname van het balanstotaal is voornamelijk toe te schrijven aan een afname van de vorderingen met circa € 117.000 en een afname van de vaste activa met € 79.000. Het vermogen neemt af met € 111.000 en de kortlopende schulden € 113.000.

Het personeelsbestand is in 2022 afgenomen met 4 fte, zoals eerder aangegeven betreft dit een aantal niet ingevulde vacatures welke nu door tijdelijke inhuur worden ingevuld. Het aantal medewerkers, omgerekend naar voltijds bedraagt gemiddeld 71,92 fte.

Ontwikkeling liquide middelen en kasstromen:

De omvang van de liquide middelen is met € 28.172 afgenomen in 2022. De belangrijkste punten in de ontwikkeling van de kasstroom betreft het operationele resultaat van negatief € 110.957 (vermindering), gecorrigeerd voor de afschrijvingen, afname van de vorderingen en toename van de kortlopende schulden van in totaal € 118.691 waardoor een saldo uit operationele activiteiten resteert van € 7.734 (verbetering). Ten behoeve van investeringen in 2022 gaat daar € 35.906 vanaf zodat uiteindelijk een vermindering van de liquide middelen resteert van € 28.172.

Exploitatieresultaat:

De ingediende begroting 2022 opgesteld d.d. 29 augustus 2021 is de basis voor vergelijking met de realisatie 2022. Het resultaat van het boekjaar 2022 voor bestemmingsreserves eindigt met een negatief resultaat van € 110.957.

De begroting sloot met een resultaat van 0. De afwijking van het gerealiseerd resultaat ten opzichte van de begroting is als volgt te verklaren:

- Hogere subsidie-inkomsten als gevolg van meer projecten;
- Hogere personeelskosten in verband met de inzet voor projecten, extra uren en inhuur in verband met vervanging en organisatieontwikkeling;
- Hogere automatiseringskosten in verband met kantoorautomatisering;
- Hogere specifieke kosten als gevolg van meer projecten.

De hogere kosten van projecten worden bijna geheel gecompenseerd door de hogere opbrengsten van de projecten.

Het gerealiseerd resultaat 2022 voor resultaatbestemming bedraagt € 110.957 negatief (2021: € 108.413 negatief). De inkomsten en uitgaven voor de gesubsidieerde projecten zijn vrijwel in evenwicht. De belangrijkste afwijkingen zijn daarom aan de reguliere exploitatie toe te wijzen en als volgt verklaarbaar

Opbrengsten uit diensten en producten: hogere inkomsten als gevolg van boetegelden, contributies, activiteiten en verhuur.

Subsidies: voornamelijk als gevolg van indexaties.

Personeel: vooral meer-uren voor ziektevervangende en inhuur voor de vervanging en organisatieontwikkeling. Dit deel wordt aan de bestemmingsreserve onttrokken.

Huisvestingskosten: huurkosten stijgen enigszins door indexeringen, servicekosten stijgen door indexeringen, de servicekosten op de nieuwe locatie Bunschoten, en afrekeningen over 2021.

Automatiseringskosten: vooral ten behoeve van projecten. Deze kosten worden gecompenseerd door baten.

Collectie en media: de stijging is vooral ten behoeve van de projecten. Deze kosten worden gecompenseerd door baten.

Specifieke kosten: het overgrote deel hiervan is ten behoeve van de projecten. Dat gedeelte wordt gecompenseerd door baten

Het overige betreft toegenomen kosten van activiteiten

Het resultaat wordt in belangrijke mate beïnvloed door een verrekening met de CV Eemhuis als gevolg van een verkeerde administratieve boeking over de jaren 2019 – 2021. Deze correctie ter grootte van € 57.000 is in het resultaat van 2022 verwerkt.

Het negatieve resultaat wordt gedekt door onttrekkingen aan de bestemmingsreserves ter hoogte van per saldo € 32.298, waarna het restant van € 78.659 in mindering wordt gebracht op de algemene reserve.

Ontwikkeling vrij besteedbaar vermogen:

De algemene reserve is na resultaatbestemming van het negatieve resultaat van in omvang afgenomen tot € 490.721.

Innovatie

Bibliotheek Eemland maakt een constante ontwikkeling door op het gebied van productinnovatie, bedrijfsprocesverbetering en organisatieverbetering. In het verslagjaar is doorgewerkt aan met name de digitale ondersteuning van mensen in het informatiepunt digitale overheid (IDO). Een ander belangrijk traject is de abonnementsvorm Bieb werkt. Hiermee wordt een relatie aangegaan met bezoekers van de bibliotheek die andere vormen van dienstverlening zoeken dan het lenen van materialen.

Toekomstparagraaf

Een belangrijke drager voor de continuïteit van Bibliotheek Eemland is de samenwerking tussen de vijf gemeenten waarvoor Bibliotheek Eemland de bibliotheek dienstverlening levert. Er wordt gewerkt aan een samenwerkingsovereenkomst waarin de gemeenten vastleggen wat zij van de bibliotheek verwachten en op welke wijze de subsidiering voor de basisdienstverlening structureel wordt geregeld. Daarnaast is er uiteraard per gemeente maatwerk en zijn er projecten waarvoor de subsidiering per gemeente wordt bepaald.

Verder zal het bedrijfsinstrumentarium worden geoptimaliseerd en intensiever worden ingezet.

Onderdelen hierbij zijn de Business Intelligence (BI) tool voor financiën, de applicatie Facilitator voor het volgen van zowel activiteiten als huisvesting en ICT, en de OGSM methode waarvan gebruikt gemaakt wordt voor de Plan-Do-Check-Act cyclus.

Het certificeringskader zal in 2023 een kapstok vormen om de organisatie op te toetsen. In Q1 2024 zal de audit plaatsvinden.

Lijst van afgegeven beschikkingen voor het verslag jaar 2022

Subsidieverstrekker:	Kenmerk brief beschikking	onderwerp:	datum beschikking	bedrag beschikking
Prestatiebeschikkingen:				
Gemeente Baarn	316796	Beschikking op basis van prestatieovereenkomst	9-11-2021	445.124
Gemeente Leusden	L281340	Beschikking op basis van prestatieovereenkomst	1-9-2021	400.320
Gemeente Woudenberg	Subsidieverlening	Beschikking op basis van prestatieovereenkomst	20-1-2022	249.911
Gemeente Amersfoort	S0046, I210204	Beschikking op basis van prestatieovereenkomst	2-2-2022	4.395.713
Gemeente Bunschoten	1162283	Beschikking op basis van prestatieovereenkomst	10-12-2021	379.555
Projectbeschikkingen:				
Stichting Cubiss Brabant	4036/AvK	Stimuleringsregeling Boekstartcoach 2022	10-8-2022	12.500
	4055/AvK	Stimuleringsregeling Boekstartcoach op school po 2022-2023	23-8-2022	2.250
Bisc Utrecht	061-PvE/AC	Stimuleringsregeling Boekstart in de Kinderopvang regulier	26-4-2022	12.500
Gemeente Baarn	316796	Voorleesexpress	9-11-2021	1.500
	335540	Digitale Vaardigheden en Taalonderwijs	3-12-2021	6.870
	388340	Herstelfonds Cultuur	21-7-2022	13.480
	316796	De Bibliotheek op School Aloysiussschool	9-11-2021	5.500
Gemeente Leusden	22166	Preventieakkoord 2022	6-7-2022	3.000
	43848	Leesoffensief KDV 2022	4-7-2022	4.950
KB Nationale Bibliotheek	19-00407/MT/HA	Project samenwerking Belastingdienst	15-3-2019	4.875
	2022-02	Digitale Inclusie, verlenging 2022	11-2-2022	204.035
Provincie Utrecht	8242B025	Project "Vier eeuwen Indië"	17-3-2022	50.000
Gemeente Woudenberg	Subsidieverlening	Lopende projecten	20-1-2022	3.050
	2022, cat. C	Lopende projecten	20-1-2022	3.284
Gemeente Amersfoort	DIR/SL/6117691	Volwassenen educatie 2020-2023 (Taalhuis Amersfoort)	31-3-2020	200.000
	1608468	Tegemoetkoming kostenstijging 2020-2021	20-5-2022	10.532
	DIR/SL/6121023	Volwassenen educatie 2020-2023 (Taalhuis Bunschoten)	26-3-2020	7.307
	1608468	Tegemoetkoming kostenstijging 2020-2021	20-5-2022	385
	DIR/SL/6117709	Volwassenen educatie 2020-2023 (Taalhuis Leusden)	26-3-2020	44.661
	1608468	Tegemoetkoming kostenstijging 2020-2021	20-5-2022	2.352
	DIR/SL/6121023	Volwassenen educatie 2020-2023 (Taalhuis Baarn)	26-3-2020	22.254
	1608468	Tegemoetkoming kostenstijging 2020-2021	20-5-2022	1.172
	DIR/SL/6121023	Volwassenen educatie 2020-2023 (Taalhuis Woudenberg)	26-3-2020	24.592
	1608468	Tegemoetkoming kostenstijging 2020-2021	20-5-2022	1.295
	1590548	Taalstimulering 2022 Leesbevordering ROC	17-2-2022	5.000
	1590548	Taalstimulering 2022 Voorlees Express	17-2-2022	20.000
	1590548	Taalstimulering 2022 Preventie laaggeletterde jongeren	17-2-2022	20.000
	1590548	Taalstimulering 2022 Boekstart in de Kinderopvang	17-2-2022	93.000
	1664076	Aan de slag met herkenning van laaggeletterdheid	25-8-2022	10.800
	1611297	NPO gelden	20-4-2022	33.750
	1636936	De Bibliotheek op School 2022, correctiebeschikking	13-4-2022	-29.400
	S0046, I210204	De Bibliotheek op School 2022	2-2-2022	182.200
Gemeente Bunschoten	1167178	Informele Taalvorming	19-1-2022	14.000
	1174311	Voorleesexpress 2022	16-11-2022	750
	1162283	Boekenpret	10-12-2021	3.000
	1162283	Oostwende 2022	10-12-2021	4.000
	1167179	Ouderbijeenkomsten NPO 2022	12-1-2022	1.000
	1170858	Mensenbieb	1-9-2022	1.800
	1162283	Bibliotheek op School 2022	10-12-2021	25.810

Jaarrekening 2022

Balans

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1	Activa				
<u>1.1</u>	<u>Vaste activa</u>				
1.1.1	Materiële vaste activa	266.826		345.855	
	Totaal vaste activa	266.826		345.855	
<u>1.2</u>	<u>Viottende activa</u>				
1.2.1	Debiteuren	230.237		313.045	
1.2.2	Vorderingen	191.271		225.159	
		421.508		538.204	
1.2.4	Liquide middelen	2.180.279		2.208.451	
	Totaal viottende activa	2.601.787		2.746.655	
	<u>Totaal activa</u>	2.868.613		3.092.510	
2	Passiva				
<u>2.1</u>	<u>Eigen vermogen</u>				
2.1.1	Algemene reserve	490.721		569.380	
2.1.2	Bestemmingsreserves	497.176		529.474	
2.1	Totaal eigen vermogen	987.897		1.098.854	
<u>2.4</u>	<u>Kortlopende schulden</u>				
2.4.1	Crediteuren	228.241		231.082	
2.4.2	Belastingen, premies en pensioenen	327.063		304.133	
2.4.3	Overige kortlopende schulden	1.325.412		1.458.441	
	Totaal kortlopende schulden	1.880.716		1.993.656	
	<u>Totaal passiva</u>	2.868.613		3.092.510	

Resultatenrekening

		Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
3	Baten			
3.1	Opbrengsten diensten en producten	1.256.273	1.192.000	1.211.989
3.2	Subsidies	7.040.978	6.719.365	6.618.938
3.3	Diverse baten	344.194	272.635	293.230
	Totaal baten	8.641.445	8.184.000	8.124.158
4	Lasten			
4.1	Personeelskosten	4.789.950	4.516.500	4.447.632
4.2	Afschrijvingen	114.936	128.000	106.668
4.3	<u>Overige kosten</u>			
4.3.1	Bestuurskosten	103.957	113.000	101.312
4.3.2	Huisvestingskosten	1.748.045	1.745.500	1.711.140
4.3.3	Administratiekosten	162.765	160.500	157.472
4.3.4	Automatiseringskosten	349.625	276.000	318.102
4.3.5	Transportkosten	78.823	82.000	77.007
4.3.6	Collectie & Media	783.627	801.800	837.361
4.3.7	Specifieke kosten	619.406	355.700	472.745
4.3.9	Overige kosten	1.268	5.000	3.132
	<i>Totaal overige kosten</i>	<i>3.847.516</i>	<i>3.539.500</i>	<i>3.678.271</i>
	Totaal lasten	8.752.402	8.184.000	8.232.571
	Resultaat voor resultaatbestemming	-110.957	0	-108.413
Bestemming van het resultaat				
8.1.1	Onttrekking innovatie en ontwikkeling SVOBA	0	0	0
8.1.2	Onttrekking bestemmingsres. Bunschoten	0	0	0
8.1.3	Onttrekking bestemmingsres. Innovatie en ontwikkeling	42.298	0	49.755
8.1.4	Onttrekking bestemmingsres. CRM infrastructuur	0	0	11.445
8.1.5	Dotatie bestemmingsreserve uit verkoop kunst	0	0	0
8.1.5	Dotatie bestemmingsres. Onderhoud	-10.000	0	0
8.1.7	Dotatie bestemmingsreserve Bunschoten	0	0	0
	<i>Totaal resultaatbestemming</i>	<i>32.298</i>	<i>0</i>	<i>61.200</i>
	Resultaat na resultaatbestemming	-78.659	0	-47.213

Kasstroomoverzicht

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat boekjaar	-110.957		-108.413	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	114.936		106.668	
Mutatie bestemmingsreserves	0		-102.466	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen	116.696		-87.291	
Schulden	-112.941		303.958	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		7.734		112.456
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-35.906		-81.954	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		-35.906		-81.954
<u>Mutatie liquide middelen</u>		-28.172		30.502
Beginstand liquide middelen	2.208.451		2.177.949	
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar	-28.172		30.502	
Eindstand liquide middelen	<u>2.180.279</u>		<u>2.208.451</u>	

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemene toelichting

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN BEPALING RESULTAAT

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Voor de waarderingsgrondslagen wordt uitgegaan van algemeen aanvaarde waarderingsgrondslagen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, gerekend vanaf het moment van ingebruikname.

Ontvangen bijdragen worden op de verkrijgingsprijs in mindering gebracht.

Investerings kleiner dan € 1.000,- worden rechtstreeks ten laste van de resultatenrekening gebracht.

Debiteuren

De verkoopfacturen aan derden worden verantwoord in het jaar waarop de factuur betrekking heeft.

Overlopende activa en passiva

De overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Een voorziening voor oninbare vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve is vrij besteedbaar binnen de doelstellingen van de Stichting.

Bestemmingsreserves

Deze reserves worden gevormd door (een deel van) het voordelig resultaat van enig jaar te bestemmen voor een toekomstige investering en/of activiteit. Per categorie wordt haar aandeel in deze reserve toegelicht. De bestemmingsreserves staan ter beschikking van de Stichting.

Voorzieningen

Pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken (POB). Er is sprake van een toegezegde-bijdrage regeling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN BATEN EN LASTEN

Resultaatbepaling

Ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering.

Opbrengsten abonnementen en boetegelden, leengelden en reserveringen

De abonnementen worden toegerekend op basis van het jaar waarop deze betrekking heeft. De boetegelden, leengelden en reserveringen worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn geïncasseerd.

Collectie Bibliotheek

De collectie van de stichting die feitelijk het meest waardevolle activum van de organisatie vormt, wordt niet geactiveerd, zoals gebruikelijk is in deze branche.

De kosten voor media worden verwerkt in het jaar waarin de bestelling heeft plaatsgevonden.

Projecten

Gesubsidieerde projectkosten worden in het resultaat verantwoord, onder gelijke verantwoording van de betreffende subsidie als bate. Toe te rekenen personeelskosten worden ten laste van de projecten geboekt. Nog niet bestede subsidiegelden worden als overlopend passief verantwoord.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De niet uit de balans blijvende verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste activa

		Aanschaf- prijs 1-1-2022	Afschrijving cumulatief 1-1-2022	Boekwaarde 1-1-2022	Inves- teringen	Aanschaf desinves- teringen	Afschrijving desinves- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs 31-12- 2022	Afschrijving cumulatief 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
1.1.1	Materiële vaste activa										
1.1.1.1	Inventaris en inrichting	1.433.061	1.263.458	169.603	17.175	-	-	50.397	1.450.236	1.313.855	136.381
1.1.1.2	Voertuigen	29.856	29.856	-	-	-	-	-	29.856	29.856	-
1.1.1.3	Automatiseringsapparatuur	638.494	462.242	176.252	18.731	-	-	64.538	657.225	526.780	130.445
	Materiële vaste activa	2.101.411	1.755.556	345.855	35.906	-	-	114.936	2.137.317	1.870.492	266.826

De afschrijvingen over de vaste bedrijfsmiddelen worden berekend over de aanschaffingswaarde en zijn gebaseerd op de volgende percentages

Restyling & interieur	20%
Inventaris en inrichting	10% - 20%
Voertuigen	10% - 20%
Automatiseringsapparatuur	10% - 20%

Vlottende activa

		31-12-2022	31-12-2021
		€	€
1.2.1	Debiteuren		
1.2.1.1	Debiteuren	230.237	313.045
		<u>230.237</u>	<u>313.045</u>

Een voorziening voor oninbaarheid voor debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

1.2.2	Vorderingen		
1.2.2.1	Te vorderen omzetbelasting*	54.370	136.474
1.2.2.5	Overige vorderingen en overlopende activa	136.901	88.685
		<u>191.271</u>	<u>225.159</u>

* De cijfers 2021 zijn voor vergelijkingsdoeleinden aangepast

<i>Overige vorderingen en overlopende activa:</i>		
Vooruitbetaalde huur en servicekosten	13.529	16.746
Facilitaire kosten Icoon	85.589	0
Vooruitbetaalde verzekeringspremies 2023	0	0
Verrekening verzekeringspremies 2022	8.979	0
Clearing	0	0
Vergoeding reserveringen	2.469	5.874
Simplified card pasjes	4.090	3.070
Coöperatie Eemhuis (inzet personeel)	0	16.627
Te ontvangen subsidies en bijdragen	0	0
Te ontvangen ziekengelden	0	8.893
Vooruitbetaalde kosten	14.332	20.813
Abonnementen tijdschriften	3.076	10.100
Waarborgsommen	3.960	3.960
Ontvangen creditnota's	0	1.888
Diversen	877	714
	136.901	88.685

Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1.2.9 Liquide middelen		
1.2.9.1 Kassen	575	710
1.2.9.2 Banksaldi	1.570.413	1.596.536
1.2.9.3 Spaarrekeningen en deposito's	609.291	611.205
<u>Liquide middelen</u>	<u>2.180.279</u>	<u>2.208.451</u>

Eigen vermogen

		Stand per 1-1-2022 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2022 €
2.1.1	Algemene reserve				
2.1.1.1	Algemene reserve	569.380	-78.659	0	490.721
		<u>569.380</u>	<u>-78.659</u>	<u>0</u>	<u>490.721</u>
2.1.2	Bestemmingsreserves				
2.1.2.1	Innovatie en ontwikkeling SVOBA	41.885	0	0	41.885
2.1.2.2	Inventaris Baarn	13.248	0	0	13.248
2.1.2.4	Automatisering Bunschoten	12.705	0	0	12.705
2.1.2.15	Automatisering Leusden	18.000	0	0	18.000
2.1.2.7	Bestemmingsreserve uit verkoop kunst	34.921	0	0	34.921
2.1.2.9	Groot onderhoud	90.667	0	10.000	100.667
2.1.2.10	Innovatie en ontwikk. gem. Amersfoort	216.543	0	-42.297	174.246
2.1.2.11	Innovatie en ontwikk. gem. Baarn	21.244	0	0	21.244
2.1.2.12	Innovatie en ontwikk. gem. Bunschoten	23.554	0	0	23.554
2.1.2.13	Innovatie en ontwikk. gem. Leusden	37.035	0	0	37.035
2.1.2.14	Innovatie en ontwikk. gem. Woudenberg	19.672	0	0	19.672
		<u>529.474</u>	<u>0</u>	<u>-32.299</u>	<u>497.175</u>

Bestemmingsreserve (technische) innovatie en ontwikkeling SVOBA

Deze reserve is gevormd conform de afspraken met de Gemeente Amersfoort. Deze reserve bestaat uit de boekwinst bij verkoop van het pand Zonnehof. In de komende jaren zal deze worden teruggebracht ter dekking van de afschrijvingslasten inrichting Eemhuis door Eemland gefinancierd.

Bestemmingsreserve inventaris Baarn

Deze reserve is gevormd voor toekomstige investeringen in inventaris van de vestiging in Baarn.

Bestemmingsreserve automatisering Bunschoten

Deze reserve is gevormd voor toekomstige investeringen in automatisering van de vestiging in Bunschoten.

Bestemmingsreserve automatisering Leusden

Deze reserve is gevormd voor toekomstige investeringen in automatisering van de vestiging in Leusden.

Bestemmingsreserve uit verkoop kunstcollectie

Deze reserve is gevormd voor de verkoop kunstcollectie in 2019. Ook het saldo van verkoopopbrengsten en kosten 2020 is hieraan toegevoegd.

Groot onderhoud

De reserve is gevormd voor groot onderhoud door vrijval van de voorziening groot onderhoud.

Innovatie en ontwikkeling gemeente Amersfoort

Deze reserve kan worden aangewend voor innovaties waaronder digitale ontwikkelingen, invoering bibliotheekconcepten en investeringen in collectie (onderdelen). In 2022 is voor € 42.297 aan personeel ingehuurd voor organisatie-ontwikkeling.

Innovatie en ontwikkeling gemeente Baarn

Deze reserve kan worden aangewend voor innovaties waaronder digitale ontwikkelingen, invoering bibliotheekconcepten en investeringen in collectie (onderdelen).

Innovatie en ontwikkeling gemeente Bunschoten

Deze reserve kan worden aangewend voor innovaties waaronder digitale ontwikkelingen, invoering bibliotheekconcepten en investeringen in collectie (onderdelen).

Innovatie en ontwikkeling gemeente Leusden

Deze reserve kan worden aangewend voor innovaties waaronder digitale ontwikkelingen, invoering bibliotheekconcepten en investeringen in collectie (onderdelen).

Innovatie en ontwikkeling gemeente Woudenberg

Deze reserve kan worden aangewend voor innovaties waaronder digitale ontwikkelingen, invoering bibliotheekconcepten en investeringen in collectie (onderdelen).

De verschillende bestemmingsreserves "innovatie en ontwikkeling" per gemeente zijn gevormd door een eenmalige bijzondere bate in 2012. Het betreft een verrekening met Stichting Leenrecht die conform de oorspronkelijke inbreng is toegerekend aan de vijf gemeentes. De bestemmingsreserve dient voor direct aanwijsbare projecten voor de desbetreffende gemeente.

Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
2.4.1 Crediteuren*	228.241	231.082
2.4.2 Belastingen, premies en pensioenen		
Loonbelasting	139.684	130.059
Pensioenen*	185.970	171.981
Premie PAWW	1.409	2.093
	327.063	304.133
* De cijfers 2021 zijn voor vergelijkingsdoeleinden aangepast		
2.4.3 Overige kortlopende schulden		
2.4.3.1 Vooruitontvangen contributies	488.912	489.907
2.4.3.2 Vakantiegeldreservering	147.388	168.160
2.4.3.3 Te betalen vakantiedagen	156.153	167.607
2.4.3.4 Media in bestelling	43.896	42.444
2.4.3.6 Overige schulden op korte termijn	128.319	91.911
2.4.3.7 Specificatie te besteden bijdragen projecten	360.744	498.412
	1.325.412	1.458.441

Overige schulden op korte termijn:

Accountantskosten	12.950	14.000
Onderhoud en gebruik koffiemachines	2.500	2.500
Coöperatie vereniging Eemhuis (huisvesting, servicekosten, personeelskosten)	7.500	10.986
Kosten jaarverslag	3.900	3.900
Deposito's abonnementhouders	40.641	25.728
Frankeermachines gebruikskosten	0	2.500
Aanschaf meubels prentenboeken	0	3.000
SPN IBL titelbeschrijving	2.500	3.618
Inhuur consultancy	34.170	10.790
Salaris, spaarloon en personeelsfonds	19.895	10.286
Overige schulden op korte termijn	4.263	4.603
	128.319	91.911

Specificatie te besteden bijdragen projecten

Project Schoolbibliotheek	14.428	28.920
Project Wijkservicepunten	10.641	28.212
Project Voorleesexpress	34.159	36.804
Project Taalhuis WEB Amersfoort	7.649	12.153
Project Taalhuis WEB Baarn	825	4.161
Project Taalhuis WEB Bunschoten	0	231
Project Taalhuis WEB Leusden	5.526	3.698
Project Taalhuis WEB Woudenberg	1.035	6.958
Project Digitaalhuis Amersfoort	0	3.885
Project KB Hulpinfrastructuur Belastingdienst	6.798	4.875
Project Taalhuis	28.457	28.766
Project DBoS Bunschoten	706	23.540
Project DBoS Baarn	2.823	14.328
Project DBoS Woudenberg	206	161
Project Scholenaanbod	0	4.000
Project herhuisvesting Baarn	20.657	26.366
Project Voorleesexpress Amersfoort	10.327	14.042
Project Voorleesexpress Baarn	0	562
Project Voorleesexpress Bunschoten	750	463
Project Voorleesexpress Woudenberg	5.000	6.752
Project vakcollege Amersfoort	3.749	3.955
Project MBO ROC	920	2.134
Project Story Awards	0	628

Project Digitale Inclusie	55.209	2.394
Project VVE Woudenberg	1.585	540
Project Boekstartcoach	0	1.610
Project reserves Gemeente Amersfoort	0	11
Project Boekenpret Bunschoten	153	572
Project VMBO Oostwende College	2.496	3.229
Project VMBO Amersfoort jongeren	4.234	6.198
Project VMBO Opstart	1.178	1.178
Project Prentenboek Baarn	454	454
Project Boekstart in de Kinderopvang	0	11.293
Project Theatercollege 40-45	0	8.020
Project Kunst van Lezen / ROC	1.811	4.006
Project Leesoffensief	0	6.808
Project Kwaliteitsimpuls laagtaalvaardige ouders	0	3.378
Project Boekstart Woudenberg	17.650	30.201
Project Minecraft Mondriaan	0	44.580
Project Kon-Tiki dBos	3.311	4.926
Project Wonderboom dBos	1.229	4.600
Project Malelande dBos	2.260	9.155
Project Boekstart Baarn	406	27.308
Project Samen aan de slag	0	7.920
Project Mac bieb	0	9.349
Project Reispodium	25.637	40.000
Project Stimuleringsregeling BoS PO 2021-2022	0	4.500
Project DBoS Amersfoort collectie scholen	0	9.562
Project DBoS Bunschoten collectie scholen	0	146
Project DBoS Woudenberg collectie scholen	0	695
Project DBoS Baarn collectie scholen	0	172
Project Taalles Oekraïne	8.320	0
Project DBoS intern Amersfoort	10.685	0
Project DBoS intern Bunschoten	3.346	0
Project DBoS intern Baarn	5.064	0
Project Coronagelden Baarn	825	0
Project Ouderenbijeenkomsten NPO	385	0
Project Boekstart regulier KVL	10.767	0
Project ABC NPO	1.677	0
Project Leusden Fit	818	0
Project Leesoffensief Leusden	3.279	0
Project Herstelfonds Cultuur	12.780	0
Project Stimuleringsregeling Boekstartcoach KVL	12.500	0
Project Theatercollege Indië	579	0
Project Mensenbieb Bunschoten	1.800	0
Projecten collectie scholen Amersfoort	14.937	0
Projecten collectie scholen Bunschoten	609	0
Projecten collectie scholen Woudenberg	55	0
Projecten collectie scholen Baarn	49	0
Overige kortlopende projecten	0	13
	<u>360.744</u>	<u>498.412</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichtingen

Locatie	Jaarbedrag	Opzeg-	Huidige overeenkomst	Verlenging
	2023	termijn		
Gemeente Amersfoort inz locatie Eemhuis	€ 607.841	1 jaar	Tot 1-4-2024	5 jaar
Gemeente Amersfoort inz locatie Vathorst	€ 213.334	1 jaar	Tot 1-1-2025	5 jaar
Baarn	€ 86.000	1 jaar	Tot 1-1-2028	5 jaar
Achterveld Leusden	€ 4.671	1 jaar	Tot 1-1-2025	5 jaar
Leusden Centrum	€ 1			
Woudenberg	€ 41.640	1 jaar	Tot 1-1-2027	5 jaar
Stichting Dorpshuis De Neng	€ 54.170	1 jaar	Tot 1-2-2025	5 jaar
Kuis Onroerende Zaken BV inz locatie Bunschoten	€ 49.235	1 jaar	Tot 1-1-2027	5 jaar
The Three Trees BV inz locatie Escaperoom	€ 21.546	1 maand	Tot 1-1-2024	6 maanden
Lease (inclusief 21% btw)				
BNP Paribas, printers/copiers	€ 12.899	3 mnd	Tot 1 mei 2024	1 jaar
OneXillium B.V. - Ricoh	€ 4.817	3 mnd	Tot 1 mei 2024	1 jaar

Alle huurcontracten worden jaarlijks geïndexeerd volgens het CBS consumentenprijsindexcijfer.

Lidmaatschap coöperaties

Stichting Bibliotheken Eemland is lid van de coöperaties Coöperatie Eemhuis U.A. en Coöperatie Gebouw ICOON U.A. In beide gevallen betreft het een coöperatie waarin met de andere leden gebruik wordt gemaakt van een gebouw. Als lid in de coöperatie is Stichting Bibliotheken Eemland verplicht bij te dragen in de exploitatie van beide coöperaties en naar rato voor een ontstaan exploitatietekort.

De afrekening bijdrage 2022 van Stichting Bibliotheken Eemland aan Coöperatie Gebouw ICOON U.A. is nagenoeg gelijk aan het betaalde voorschot 2022.

De coöperatie Eemhuis U.A. sluit het jaar 2022 met een negatief resultaat van € 13.208. 36% hiervan wordt gedragen door Stichting Bibliotheken Eemland.

Baten

		Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
3.1	Opbrengsten diensten en producten			
3.1.1	Inkomsten uit contributies	854.822	862.500	844.437
3.1.2	Inkomsten boetes	121.533	90.000	85.150
3.1.3	Leengeld	88	0	38
3.1.4	Inkomsten reserveringen	12.625	10.000	12.605
3.1.5	Verkoop afgeschreven boeken	2.908	3.000	2.598
3.1.6	Inkomsten zoekgeraakte media	8.803	6.000	6.501
3.1.8	Inkomsten verhuur	17.999	14.000	10.566
3.1.9	Inkomsten schoolbibliotheekwerk	190.102	163.000	210.201
3.1.15	Inkomsten dienstverlening bedrijven	8.474	0	23.123
3.1.10	Inkomsten internet	5.685	3.000	2.533
3.1.11	Inkomsten lezingen	6.532	0	14
3.1.12	Opbrengsten cursussen	21.112	34.500	14.157
3.1.13	Opbrengsten kopiëren en prints	408	6.000	171
3.1.14	Overige inkomsten bibliotheek	5.182	0	434
		<u>1.256.273</u>	<u>1.192.000</u>	<u>1.212.528</u>
3.2	Subsidies			
3.2.1	Exploitatiesubsidie Gemeente	5.870.623	5.889.017	5.750.571
3.2.2	Doelsubsidies	1.170.355	830.349	868.367
		<u>7.040.978</u>	<u>6.719.365</u>	<u>6.618.938</u>
3.3	Diverse baten			
3.3.1	Ondersteuning provinciaal collectioneren	26.645	22.000	23.220
3.3.4	Inzet personeel coöperatie Eemhuis	88.393	130.000	135.655
3.3.8	Opbrengsten espressobar	55.309	32.500	26.414
3.3.13	Opbrengsten medialab	4.742	0	16.896
3.3.15	Overige baten	169.105	88.135	90.507
		<u>344.194</u>	<u>272.635</u>	<u>292.692</u>

De diverse baten in 2022 zijn gestegen ten opzichte van 2021. Na de corona pandemie zijn de activiteiten hervat, deze zien we vooral in "overige baten". De inzet van personeel voor coöperatie eemhuis is verder afgenomen.

Lasten

		Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
4.1	Personeelslasten			
4.1.1	Personeel in loondienst	4.375.308	4.289.000	4.134.400
4.1.2	Personeel niet in loondienst	368.964	192.000	270.250
4.1.3	Overige personeelskosten	45.677	35.500	42.982
		<u>4.789.949</u>	<u>4.516.500</u>	<u>4.447.632</u>

Uitsplitsing:

<u>4.1.1</u>	<u>Personeel in loondienst</u>			
4.1.1.1	Salarissen brutoloon	2.704.861	2.663.101	2.641.359
4.1.1.2	Vakantietoeslag	225.662	216.708	219.204
4.1.1.3	Eindejaarsuitkering	97.746	95.081	96.176
4.1.1.4	Ontvangen ziekengeld/WAO	-82.228	-95.000	-123.742
4.1.1.7	Sociale lasten	548.966	571.647	526.630
4.1.1.8	Ziektekosten verzuimverzekering	138.408	112.000	132.463
4.1.1.9	Meeruren personeel	144.235	128.200	115.990
4.1.1.10	Vakantiedagen reservering	-11.454	0	7.339
4.1.1.11	Pensioenfondsen	492.604	481.772	459.927
4.1.1.12	Reiskosten woon/werkverkeer	16.732	22.500	11.387
4.1.1.13	Reiskosten dienstreizen	4.077	8.000	2.657
4.1.1.14	Jubileum- en overige eenmalige uitkeringen	46.628	0	573
4.1.1.15	Studiekosten en deskundigheidsbevordering	16.784	54.500	17.442
4.1.1.16	Werving en selectie	3.781	1.500	476
4.1.1.17	Arbodienst	8.512	10.990	10.370
4.1.1.18	Overige kosten personeel in loondienst	19.995	18.000	16.149
		<u>4.375.309</u>	<u>4.289.000</u>	<u>4.134.400</u>

De kosten van personeel in loondienst nemen met name toe als gevolg van lagere terugontvangen ziekengelden, onbelaste uitkeringen (jubilea, bonussen) en transitievergoedingen. Daarnaast is er sprake van autonome stijgingen als gevolg van gestegen premies sociale verzekeringen en pensioenen.

Daarnaast is er sprake van hogere kosten als gevolg van meeruren. Deze meeruren worden echter gecompenseerd door interne doorbelastingen aan projecten. Tenslotte zijn de reiskosten en de kosten van werving en selectie hoger dan in 2021.

Naast deze kostenstijgingen is er sprake van kostenstijgingen als gevolg van toegenomen project activiteiten. Deze kostenstijgingen worden echter geheel gecompenseerd door project inkomsten.

Personeelsbeloningen

Pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken (POB). De dekkingsgraad van het pensioenfonds VOB bedraagt per 31-12-2022: 124,8%.

<u>4.1.2</u>	<u>Personeel niet in loondienst</u>			
4.1.2.3	Vrijwilligers	15.433	5.000	5.140
4.1.2.4	Inhuurkrachten	353.531	187.000	265.110
		<u>368.964</u>	<u>192.000</u>	<u>270.250</u>

In 2022 is meer ingehuurd, deels door vervanging vast personeel maar ook voor verdere ontwikkeling van de afdeling marketing en HR. Een deel van deze kosten wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve.

		Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
4.1.3	Overige personeelskosten			
4.1.3.1	Advieskosten derden	1.515	10.000	11.323
4.1.3.2	Overige personeelskosten	13.899	16.500	16.026
4.1.3.3	Kantinekosten	27.973	7.000	9.870
4.1.3.4	Ondernemingsraad	2.291	2.000	5.763
		<u>45.678</u>	<u>35.500</u>	<u>42.982</u>
	<i>Het gemiddeld aantal FTE:</i>	71,92	75,21	75,93
	<i>Aantal medewerkers:</i>	138,00	147,00	145,00
	<i>Aantal ingehuurd FTE</i>	2,30		2,13
4.2	Afschrijvingen			
4.2.1	Afschrijving inrichting/inventaris	54.434	77.800	51.351
4.2.2	Afschrijving Bibliotheekautomatisering	18.057	16.750	17.816
4.2.3	Afschrijving Kantoorautomatisering	46.498	39.150	44.043
	Totaal afschrijvingen	<u>118.989</u>	<u>133.700</u>	<u>113.210</u>
4.2.6	Vrijval investeringssubsidies	<u>-4.053</u>	<u>-5.700</u>	<u>-6.542</u>
		<u><u>114.936</u></u>	<u><u>128.000</u></u>	<u><u>106.668</u></u>
4.3.1	Bestuurskosten			
4.3.1.1	Bestuurskosten & vergoedingen	10.700	10.000	11.375
4.3.1.3	Representatie	3.854	3.500	4.067
4.3.1.4	Publiciteit/Voorlichting	15.568	31.368	13.861
4.3.1.5	Contributies	37.020	32.000	29.907
4.3.1.6	Documentatie en vakliteratuur	3.365	3.000	3.137
4.3.1.7	Accountantskosten	23.600	25.500	23.500
4.3.1.8	Overige bestuurskosten	9.851	7.632	15.465
		<u>103.958</u>	<u>113.000</u>	<u>101.312</u>
4.3.2	Huisvestingskosten			
4.3.2.1	Huur gebouwen	1.023.452	1.028.800	1.013.292
4.3.2.2	Servicekosten	571.228	524.800	529.855
4.3.2.3	Onderhoud gebouw	7.671	14.000	18.046
4.3.2.4	Schoonmaakkosten en huishoudelijke artikelen	65.215	61.000	66.946
4.3.2.5	Energie	33.361	45.500	31.802
4.3.2.6	Belastingen	15.876	18.500	16.538
4.3.2.7	Verzekeringen	9.671	8.500	7.838
4.3.2.8	Beveiligingskosten	6.159	2.500	2.419
4.3.2.9	Bedrijfs hulpverlening	0	10.000	1.975
4.3.2.10	Aanschaf klein inventaris	7.475	9.500	3.950
4.3.2.11	Overige onderhoudskosten	7.288	14.900	11.983
4.3.2.12	Koffie automaten	515	5.000	699
4.3.2.13	Overige huisvestingskosten	134	2.500	5.797
		<u>1.748.045</u>	<u>1.745.500</u>	<u>1.711.140</u>

		Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
4.3.3	Administratiekosten			
4.3.3.1	Fotocopieerkosten	13.356	15.350	12.230
4.3.3.2	Kantoorbenodigdheden	21.053	15.000	10.889
4.3.3.3	Porti- en vrachtkosten	13.567	23.100	19.333
4.3.3.4	Telefoonkosten	14.022	13.000	13.600
4.3.3.5	Rente en kosten bank	18.985	13.000	16.981
4.3.3.6	Financiële administratie	68.318	56.300	62.611
4.3.3.7	Salarisadministratie	13.411	15.500	13.366
4.3.3.9	Overige administratiekosten	53	9.250	8.462
		<u>162.765</u>	<u>160.500</u>	<u>157.472</u>

4.3.4	Automatiseringskosten			
4.3.4.1	Systeemmaterialen bibliotheekautomatisering	97.912	64.500	66.818
4.3.4.2	Onderhoud bibliotheekautomatisering	10.725	8.000	2.362
4.3.4.3	Communicatiekosten	85.072	81.800	82.033
4.3.4.4	Licenties kantoorautomatisering	105.025	72.500	107.641
4.3.4.5	Kosten kantoorautomatisering	48.461	45.700	52.838
4.3.4.6	Overige automatiseringskosten	2.430	3.500	6.410
		<u>349.625</u>	<u>276.000</u>	<u>318.102</u>

De presentatie van de post Automatiseringskosten is voor zowel 2022 als 2021 aangepast aan de indeling van het rekeningschema. In 2021 werden de kosten van kantoorautomatisering gepresenteerd als Overige automatiseringskosten. Deze post heeft nu een eigen regel.

4.3.5	Transportkosten			
4.3.5.1	Transport derden	75.549	77.700	74.386
4.3.5.2	Vito/bedrijfsauto brandstof	764	1.500	528
4.3.5.3	Vito/bedrijfsauto vaste lasten	1.378	1.000	1.391
4.3.5.4	Vito/bedrijfsauto onderhoud en reparatie	1.132	1.800	702
		<u>78.823</u>	<u>82.000</u>	<u>77.007</u>

4.3.6	Collectie & Media			
4.3.6.1	Boeken aanschaf	504.453	423.000	524.142
4.3.6.2	Mutatie media in bestelling	1.453	0	11.558
4.3.6.3	Digitale media	7.110	35.000	40.868
4.3.6.4	Internet & raadpleegsoftware	0	20.000	0
4.3.6.5	Huur mediadragers	4.747	15.500	12.392
4.3.6.6	Leenvergoeding auteurs	133.830	175.000	131.209
4.3.6.7	Omslagstelsel	45.838	41.500	50.546
4.3.6.8	Tijdschriften	85.238	75.000	65.939
4.3.6.9	Kosten AI's	268	8.700	260
4.3.6.10	Huur en aankoop kunstuitleen	0	0	0
4.3.6.12	Overige lasten collectie en media	691	8.100	447
		<u>783.628</u>	<u>801.800</u>	<u>837.361</u>

De overschrijding tov de begroting op de post Boeken aanschaf wordt gerealiseerd onder de aanschaffingen ten behoeve van de projecten en gedekt door project budgetten.

4.3.7	Specifieke kosten			
4.3.7.2	Bijdrage provinciaal collectioneren	32.640	38.651	33.292
4.3.7.4	Specifieke kosten leescafé	8.169	19.000	5.911
4.3.7.5	Activiteiten en projecten	575.884	296.549	430.982
4.3.7.7	Specifieke kosten cursussen en workshops	1.327	0	2.244
4.3.7.10	Overige specifieke kosten	1.386	1.500	316
		<u>619.406</u>	<u>355.700</u>	<u>472.745</u>

De uitgaven voor activiteiten in 2022 zijn hoger uitgekomen in vergelijking met 2021, grotendeels doordat in 2022 na de Corona pandemie weer meer activiteiten zijn doorgang hebben gevonden.

		Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
4.3.9	Overige kosten			
4.3.9	Overige kosten	1.268	5.000	3.132
		<u>1.268</u>	<u>5.000</u>	<u>3.132</u>
8.1	Mutaties bestemmingsreserves			
8.1.1	Onttrekking innovatie en ontwikkeling SVOBA	0	0	0
8.1.2	Onttrekking bestemmingsres. Bunschoten	0	0	0
8.1.3	Onttrekking bestemmingsres. Innovatie en ontwikkeling	-42.298	0	-49.755
8.1.4	Onttrekking bestemmingsres. CRM infrastructuur	0	0	-11.445
8.1.5	Dotatie bestemmingsreserve uit verkoop kunst	0	0	0
8.1.6	Dotatie bestemmingsres. Onderhoud	10.000	0	0
8.1.7	Dotatie bestemmingsreserve Bunschoten	0	0	0
		<u>-32.298</u>	<u>0</u>	<u>-61.200</u>

WNT Verantwoording 2022

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2022 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	De heer E. de Groot Directeur/ bestuurder
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-aug-02
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.308
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	14.551
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	119.859
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000

Vergelijkende cijfers 2021

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.015
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.815
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	117.830
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

	J.E.M. Opstraat Lid RvT	J.E.M. Opstraat Voorzitter RvT	T.J. Vlot Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-dec-20	1-jan-22	1-dec-20
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	31-dec-21	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)			
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	0	3.500	1.800
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0	32.400	21.600

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	1.500	n.v.t.	1.500
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.900	n.v.t.	20.900

	M.P. van Harten Lid RvT	M.R.E. Seerden Lid RvT	H. Boersema-Vermeer Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-jun-18	1-jun-18	1-nov-21
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)			
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	1.800	1.800	1.800
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	1.500	1.500	375
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	20.900

	W.J.M. Meershoek Voorzitter RvT	L. Broere Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-jan-14	1-jan-14
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	31-dec-21	31-dec-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)		
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	0	0
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.600	0

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	3.500	1.500
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	31.350	20.900

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur bedraagt € 216.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht/Commissarissen bedraagt € 32.400 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen € 21.600. Deze maxima worden niet overschreden.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

Ondertekening door bestuur en toezichthouders

De jaarrekening is vastgesteld op 28 maart 2023 te Amersfoort.

Directeur-bestuurder

E.N. de Groot

w.g.

De jaarrekening is goedgekeurd op 28 maart 2023 te Amersfoort.

Raad van Toezicht

Voorzitter RvT

J.E.M. Opstraat

w.g.

Lid RvT

M.P. van Harten

w.g.

Lid RvT

M.R.E. Seerden

w.g.

Lid RvT

T.J. Vlot

w.g.

Lid RvT

H. Boersema-Vermeer

w.g.

De samenstelling van de Raad van Toezicht op het moment van goedkeuring is sinds de balansdatum niet gewijzigd.

Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Bibliotheken Eemland

ONS OORDEEL

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening over 2022, van Stichting Bibliotheken Eemland te Amersfoort gecontroleerd. Naar ons oordeel is de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Bibliotheken Eemland in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door Stichting Bibliotheken Eemland gekozen grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening alsmede dat is voldaan aan de bepaling uit hoofde van de Wet Normering Topinkomens.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de staat van baten en lasten over 2022; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Bibliotheken Eemland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

BEZOEKADRES
Fokkerstraat 12
3833 LD Leusden

POSTADRES
Postbus 344
3830 AJ Leusden

CONTACT
T +31 (0)33 434 72 00
E info@hlg.nl
www.hlg.nl

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het directieverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN HET BESTUUR VOOR DE JAARREKENING

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening, in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen, zoals opgenomen in de toelichting van de jaarrekening, alsmede in overeenstemming met de bepalingen bij en krachtens de Wet Normering Topinkomens. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft;
- het hanteren en naleven van het controleprotocol Gemeente Amersfoort;
- het hanteren en naleven van het controleprotocol uit hoofde van de Wet Normering Topinkomens.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

28 maart 2023

w.g.

drs. G.C. de Gooijer RA
HLG audit B.V.

