

Leer

Vraag

Ontmoet

Lees

Doe

Jaarrekening

2022

Stichting Openbare Bibliotheek
"De Boekenberg"



Jaarrekening 2022

Stichting Openbare Bibliotheek "De Boekenberg"

Spijkenisse, 11 mei 2023.

Inhoudsopgave

Bladzijde

JAARVERSLAG

Vaststelling door de Raad van Toezicht	1
Bestuursverslag	2

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022	5
Staat van baten en lasten 2022	7
Kasstroomoverzicht over 2022	8
Toelichting grondslagen	9
Toelichting balans per 31 december 2022	13
Toelichting staat van baten en lasten - baten	19
Toelichting staat van baten en lasten - lasten	21

OVERIGE GEGEVENS

Gebeurtenissen na balansdatum	25
Controleverklaring	26

BIJLAGEN

Projectenoverzicht	29
--------------------	----

JAARVERSLAG

Stichting Openbare Bibliotheek "De Boekenberg"

Vaststelling door de Raad van Toezicht

Jaarrekening en verslag 2022 van Stichting Openbare Bibliotheek "De Boekenberg"

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht in haar vergadering van 11 mei 2023.

Vastgesteld door
Directeur/bestuurder, de heer V.J. Thissen

Coronapandemie

Vanaf maart 2020 was Nederland verwickeld in een ernstige crisis, de coronapandemie. De coronapandemie heeft grote invloed gehad op de dienstverlening van de bibliotheek. De doorwerking en consequenties van de coronapandemie zijn ook in 2022 zichtbaar geweest, m.n. wat betreft aantallen bezoekers en aantallen deelnemers aan activiteiten. Vanaf de zomer laten die cijfers weer een stijging zien.

Afwijkingen baten en lasten

Zie toelichting in de jaarrekening.

Inhoudelijke jaarverslag

Hieronder volgen beknopt enkele (belangrijke) resultaten / ontwikkelingen. Zie verder het inhoudelijk verslag 2022 via de website.

- De ontwikkeling van de dienstverlening in het sociaal domein en op het gebied van basisvaardigheden is doorgedaan, onder meer met (digitale) activiteiten, samenwerkingen, allianties en in taalnetwerken. In toenemende mate zien inwoners de bibliotheek als een zogenaamd ‘eerste loket’ voor digitale vragen. Daarin speelt onze dienstverlening met o.a. spreekuren vanuit het Informatiepunt Digitale Overheid een belangrijke rol. We werken gestaag aan de doorontwikkeling van de dienstverlening, afgestemd op de behoeften van de samenleving. Steeds meer zoeken we ook in het sociaal domein de samenwerking met onze naaste burens, Bibliotheek Zuid-Hollandse Delta (BZHD) voorop.
- De samenwerking met Bibliotheek Zuid-Hollandse Delta in Team Jeugd en Educatie loopt goed en intensief. We hebben succesvol NPO-gelden aangevraagd. Het onderliggende plan gericht op buitenschoolse educatie voor basisschool kinderen gericht op digitale geletterdheid is enthousiast ontvangen. De resultaten in deze zijn hoopgevend. Ook in dit NPO-traject trekken we samen op met BZHD
- De samenwerking met BZHD is een stroomversnelling gekomen. In de zogenaamde Waarom-notitie hebben we een heldere analyse van de huidige samenwerking tussen beide bibliotheken gegeven en staan we stil bij de mogelijke meerwaarden van intensivering van de samenwerking / fusie tussen beide bibliotheekorganisaties. Een traject naar een mogelijke fusie is in kaart gebracht. Dit project- en procesplan fusie wordt naar verwachting in voorjaar 2023 vastgesteld.
- Het meer jaren beleidsplan 2023 – 2026 is vastgesteld en geeft richting aan de koers de komende jaren. Het plan is ambitieus en realistisch. We willen veel, maar niet alles is mogelijk en zeker niet alles is financieel haalbaar. Verdere intensivering van de samenwerking met andere bibliotheken in de nabije omgeving is wenselijk, evenals met lokale en regionale maatschappelijke organisaties.
- Die samenwerking is ook van belang gezien de toenemende krapte op de arbeidsmarkt. Het afgelopen jaar hebben we op provinciaal – en op Rijnmond-niveau kennis en ervaringen gedeeld en enkele projecten in de stijgers gezet.
- We hebben opnieuw het keurmerk Duurzaam Gastvrij (Green Key) behaald. Dat sluit aan bij onze doelstellingen op het gebied van verantwoord en duurzaam ondernemen.
- We hebben een actueel functiehuis ingevoerd. Voor alle medewerkers zijn functieonderleggers opgesteld. Dat zorgt voor duidelijkheid en is een goede basis voor werken en resultaatafspraken.
- We hebben stappen gezet in een meer op data en klantgedrag gebaseerde programmering. Daarbij speelt de nieuw aangeschafte CRM-module steeds meer rol.
- De horeca-activiteiten in eigen beheer hebben zich krachtig hersteld na de coronacrisis. De verhuur-activiteiten zitten weer in een opgaande lijn.

Speerpunten 2023

Voor 2023 staan onder meer de volgende zaken op de rol:

- Het uitvoering geven aan samenwerkings- en fusieambities met BZHD.
- Het doorontwikkelen én organisatorisch en financieel verankeren van dienstverlening gericht op basisvaardigheden en persoonlijke ontwikkeling, zoals het digiTaalhuis, IDO en NPO.
- Het verder professionaliseren van meer op data gericht marketing- en communicatie- en programmeerbeleid.
- Het professionaliseren en gericht toepassen van impactmanagement.
- Doorontwikkelen en verder integreren van de programmering van de Volksuniversiteit.
- De realisatie van verbouwing van de leegstaande ruimte in De Boekenberg tot cursus – en vergaderlocatie, in nauwe samenspraak met de gemeente.
- Het werken aan de doorgaande leeslijn, met focus op 0-12 jaar en in toenemende mate ook op het voortgezet onderwijs (vmbo), in samenwerking met BZHD en het positioneren en profileren van De Boekenberg als *de* deskundige partner op het gebied van leesbevordering, leesplezier en digitale geletterdheid.

Spijkenisse, 5 april 2023

De heer V.J. Thissen

JAARREKENING

Stichting Openbare Bibliotheek "De Boekenberg"

Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)		
Verbouwing en inrichting	0	590
(Her)inrichting en inventaris	182.138	168.465
Automatisering	<u>12.718</u>	<u>27.863</u>
	<u>194.856</u>	<u>196.918</u>
Som der vaste activa	----- 194.856	----- 196.918
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa (2)		
Debiteuren	257.799	258.860
Gemeenten/Provincies	0	40.000
Belastingen	60.632	37.731
Vooruitbetaalde bedragen	133.051	29.612
Vorderingen	<u>26.988</u>	<u>1.150</u>
	478.470	367.353
Liquide middelen		
Kas	1.250	1.250
Bank(en) rekening-courant	653.832	541.538
Spaarrekeningen	122.649	122.649
Gelden onderweg	<u>10.413</u>	<u>2.653</u>
	<u>788.144</u>	<u>668.090</u>
Som der vlottende activa	----- 1.266.614	----- 1.035.443
Totaal activa	<u><u>1.461.470</u></u>	<u><u>1.232.361</u></u>

Stichting Openbare Bibliotheek "De Boekenberg"

Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen (3)		
Vrij besteedbare reserve	262.943	262.942
Bestemmingsreserve innovatie en duurzaamheid	146.670	112.771
Bestemmingsreserve achterste schaal	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	459.613	425.713
Langlopende schulden (4)		
Gemeente Nissewaard	<u>41.666</u>	<u>83.334</u>
	41.666	83.334
Kortlopende schulden (5)		
Aflossingsverplichtingen	41.667	41.666
Vooruitontvangen bedragen	182.704	183.008
Crediteuren	267.616	131.543
Belastingen	45.561	40.162
Pensioenpremies	16.399	14.814
Overige schulden	<u>406.244</u>	<u>312.121</u>
	960.191	723.314
Totaal passiva	<u><u>1.461.470</u></u>	<u><u>1.232.361</u></u>

Staat van baten en lasten 2022

		Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
		€	€	€
Baten				
Bijdrage leners	(6)	112.823	104.580	109.858
Specifieke dienstverlening	(7)	317.754	304.275	194.279
Diverse baten	(8)	297.960	20.800	265.522
Subsidies	(9)	2.446.083	2.719.088	2.408.540
Totaal baten		3.174.620	3.148.743	2.978.199
Lasten				
Bestuur en organisatie	(10)	93.563	100.500	81.845
Huisvesting	(11)	658.441	643.000	611.560
Personeel	(12)	1.458.034	1.432.855	1.349.911
Administratie	(13)	56.946	73.195	62.393
Transportkosten	(14)	3.103	8.125	2.788
Automatisering	(15)	214.790	199.485	211.594
Collectie en media	(16)	236.506	288.970	229.940
Specifieke kosten	(17)	175.120	119.300	89.231
Overige kosten	(18)	244.218	271.600	240.523
Totaal lasten		3.140.721	3.137.030	2.879.785
Exploitatieresultaat boekjaar voor resultaatbestemming		<u>33.899</u>	<u>11.713</u>	<u>98.414</u>
Resultaatbestemming				
Toevoeging/onttrekking aan:				
Toevoeging vrij besteedbare reserve		0		48.414-
Toevoeging BR innovatie en duurzaamheid		33.899-		0
Toevoeging BR achterste schaak		0		50.000-
Resultaatbestemming		<u>33.899-</u>		<u>98.414-</u>

Kasstroomoverzicht over 2022

	Rekening 2022	Rekening 2021
	<u>€</u>	<u>€</u>
Exploitatieresultaat	33.899	98.414
Afschrijvingen/mutatie voorzieningen	50.327	73.267
Mutatie kortlopende vorderingen	111.117	151.738
Mutatie vreemd vermogen kort	<u>236.876</u>	<u>80.660</u>
Mutatie werkkapitaal	125.759	71.078-
Kasstroom uit operationele activiteiten	209.985	100.603
Investeringen in vaste activa	<u>48.265</u>	<u>7.262</u>
Kasstroom uit investerings-activiteiten	48.265-	7.262-
Aflossing leningen	<u>41.664</u>	<u>41.667</u>
Kasstroom uit financierings-activiteiten	41.664-	41.667-
Mutatie geldmiddelen	<u>120.054</u>	<u>51.675</u>
Stand per 1 januari	668.090	616.415
Stand per 31 december	<u>788.144</u>	<u>668.090</u>
Mutatie geldmiddelen (cf. balans)	<u>120.054</u>	<u>51.675</u>

Toelichting grondslagen

Algemeen:

De grondslagen voor de bepaling van het vermogen en het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar 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.

Vergelijkende cijfers:

De cijfers van het vorig boekjaar zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met het huidige boekjaar mogelijk te maken.

Begroting:

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de (door het bestuur/RvT) goedgekeurde begroting, inclusief eventueel geautoriseerde wijzing(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 ze betrekking hebben.

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 vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Stichting Openbare Bibliotheek "De Boekenberg"

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.

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 wil zeggen dat de kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, terwijl de lasten worden opgenomen in het jaar waarin ze te voorzien zijn. De contributies worden vanaf 2016 verantwoord volgens het baten- en lastenstelsel. Voorheen werden de contributies gewaardeerd volgens het kasstelsel.

Subsidies:

De reguliere gemeentesubsidie komt volledig ten gunste van de exploitatie in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de exploitatie gebracht.

Inkomsten gebruikers:

De contributieopbrengsten zijn t/m 2015 verantwoord volgens het kasstelsel. Sinds 2016 worden deze opbrengsten volgens het baten en lastenstelsel verantwoord, conform de regelgeving voor C1.

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.

WNT-verantwoording 2022 Stichting Openbare Bibliotheek "De Boekenberg"

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Vanaf 2017 is aanvullend van toepassing de Evaluatiewet Wnt. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Openbare Bibliotheek "De Boekenberg" van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Stichting Openbare Bibliotheek "De Boekenberg" is € 216.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

Directie/bestuurder:

Voor het jaar 2022 (2021) is de invulling van de functie van directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt: Van 1-1-2022 tot en met 31-12-2022 (1-1-2021 tot en met 31-12-2021) is dit de heer V. Thissen met een dienstverband van 0,56 fte.

Bezoldiging:

- De genoten vergoeding in 2022 bedraagt € 68.746 inclusief eindejaarsuitkering, vakantiegeld en belaste vergoedingen (2021: € 67.778).
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 8.848 (2021: € 8.222).
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen: n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Leden Raad van Toezicht

De raad van toezicht kende in 2022 (2021) de volgende leden:

- De heer F. Rietkerk; geheel 2022 (2021), functie: voorzitter; vergoeding: € 1.200 (2021: € 1.200).
- Mevrouw A. van der Wel; geheel 2022 (2021), functie: lid; vergoeding: € 1.000 (2021: € 1.000).
- Mevrouw G van der Geer; geheel 2022 (2021), functie: lid; vergoeding: € 1.000 (2021 € 1.000).
- Mevrouw Y. Laging; tot 29-9-2022 (2021), functie: lid; vergoeding: € 1.000 (2021: € 1.000).
- De heer T. Sijtema; tot 29-9-2022 (2021) , functie: lid; vergoeding: € 1.000 (2021 € 1.000).
- Mevrouw E.Slachter; vanaf 1-10-2022, functie: lid; vergoeding: € 400.
- Mevrouw J.Bevaart;vanaf 1-10-2022, functie: lid; vergoeding: € 400.

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2022 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2022 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Verzekerde waarde

Verzekerde waarde:

Teneinde een indicatie te geven van de waarde van de materiële vaste activa vermelden wij hier de verzekerde waarde per 31 december.

Verzekerde waarde per 31 december 2022

	Inventaris €	Elektronica €	Mediabezit €
Algemeen	2.270.500	57.801	2.320.574
Totaal	<u>2.270.500</u>	<u>57.801</u>	<u>2.320.574</u>

Banden en media

Banden:

Voorts vermelden wij hier de omvang van het bezit aan grafische en audiovisuele materialen per 31 december.

	2022 Aantal	2021 Aantal
Algemeen	97.901	94.931
Totaal	<u>97.901</u>	<u>94.931</u>

Toelichting balans per 31 december 2022

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2022 zijn hieronder samengevat:

	Verbouwing en inrichting	(Her) inrichting en inventaris	Kantoor apparatuur	Automa- tisering	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 31 december 2021	590	168.465	0	27.863	196.918
Investeringen	0	46.007	0	2.258	48.265
Afschrijvingen	590-	32.334-	0	17.403-	50.327-
Totaal mutaties	590-	13.673	0	15.145-	2.062-
Boekwaarde per 31 december 2022	0	182.138	0	12.718	194.856
Cumulatieve aanschafwaarde	3.795	791.621	2.449	484.904	1.282.769
Cumulatieve afschrijvingen	3.795-	609.483-	2.449-	472.186-	1.087.913-
Boekwaarde per 31 december 2022	0	182.138	0	12.718	194.856

De afschrijvingspercentages van de activa zijn als volgt:

(Her)inrichting en inventaris

De afschrijvingspercentages bedragen 5%-20%.

Kantoorapparatuur

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

Automatisering

De afschrijvingspercentages bedragen 12,5%-25%.

Stichting Openbare Bibliotheek "De Boekenberg"

Vorderingen en overlopende activa

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>
	€		€
Debiteuren			
Debiteuren	<u>257.799</u>	257.799	<u>258.860</u>
			258.860
Gemeenten/Provincies			
Gemeentelijke subsidie	<u>0</u>	0	<u>40.000</u>
			40.000
Belastingen			
Omzetbelasting	<u>60.632</u>	60.632	<u>37.731</u>
			37.731
Vooruitbetaalde bedragen			
Verzekeringen	1.073		6.168
Huur	98.415		0
Automatiseringskosten	12.245		16.253
Overige	<u>21.318</u>	<u>133.051</u>	<u>7.191</u>
			29.612
Vorderingen			
Fietsenplan	0		1.150
Overige vorderingen	<u>26.988</u>	<u>26.988</u>	<u>0</u>
			1.150
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>478.470</u>		<u>367.353</u>

De looptijd van de vorderingen en overlopende activa zijn korter dan een jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Stichting Openbare Bibliotheek "De Boekenberg"

Eigen vermogen

Vrij besteedbare reserve

	<u>Totaal</u> €
Reserve per 31 december 2021	--- 262.942 -----
Reserve per 31 december 2022	----- 262.943 -----

Bestemmingsreserve innovatie en duurzaamheid

	<u>Totaal</u> €
Reserve per 31 december 2021	--- 112.771 -----
Toevoeging	----- 33.899 -----
Totaal mutaties	----- 33.899 -----
Reserve per 31 december 2022	----- 146.670 -----

De bestemmingsreserve is gevormd voor aanpassingen in de bibliotheek en vernieuwing van de dienstverlening conform het besluit van het bestuur d.d. 24-5-2018.

Bestemmingsreserve achterste schaaak

	<u>Totaal</u> €
Reserve per 31 december 2021	--- 50.000 -----
Reserve per 31 december 2022	----- 50.000 -----

Stichting Openbare Bibliotheek "De Boekenberg"

Langlopende schulden

	Totaal
	€
Gemeente Nissewaard	
Saldo per 1 januari 2022	125.000
Aflossing boekjaar	41.667-
	<u>83.333</u>
Aflossing komend jaar	<u>41.667</u>
Totaal lening / langlopende schulden	<u><u>41.666</u></u>

Toelichting Gemeente Nissewaard

Hoofdsom: 1.000.000
Percentage rente: 3,25 %
Looptijd (in jaren): 10
Aflossingsmethode: lineair
Ingangsdatum: 31 maart 2012

De lening is door de gemeente Spijkenisse (nu Nissewaard) verstrekt om investeringen ten behoeve van de nieuwe inventaris etc. van de Boekenberg te financieren.

Stichting Openbare Bibliotheek "De Boekenberg"

Kortlopende schulden

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen		
Bibliotheek	<u>41.667</u>	<u>41.666</u>
	41.667	41.666
Vooruitontvangen bedragen		
Contributies leden	46.924	48.508
Subsidies	90.064	92.287
Vooruitontvangen bedragen	<u>45.716</u>	<u>42.213</u>
	182.704	183.008
Crediteuren		
Crediteuren	<u>267.616</u>	<u>131.543</u>
	267.616	131.543
Belastingen		
Loonheffing	<u>45.561</u>	<u>40.162</u>
	45.561	40.162
Pensioenpremies		
Pensioenpremies	<u>16.399</u>	<u>14.814</u>
	16.399	14.814
Overige schulden		
Reservering vakantiedagen	59.005	55.678
Reservering vakantiegeld	51.074	48.000
St. PAWW	223	406
Personeelskosten	40.801	0
Accountantskosten	4.175	5.950
Netto salarissen	7.615	5.148
Deposito's leden	20.656	19.811
Projecten	109.337	146.147
Overige schulden	<u>113.357</u>	<u>30.979</u>
	406.244	312.121
Totaal kortlopende schulden	<u><u>960.191</u></u>	<u><u>723.314</u></u>

De looptijd van de kortlopende schulden bedragen korter dan een jaar.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Financiële verplichtingen meerdere jaren:

Huurovereenkomst:

De stichting huurt een pand van de gemeente Nissewaard. De jaarlast hiervan bedraagt € 385.788 (2022).

Leaseverplichting:

W lease voor lease Peugeot 108 Kenteken G-252-FL. Ingangsdatum 6 oktober 2022, looptijd 12 maanden, het jaarbedrag is € 3.900.

Overige niet verwerkte verplichtingen:

Er is een pandakte overeengekomen met de gemeente Spijkenisse (nu Nissewaard). Deze dient als zekerheid voor de verstrekte lening van € 1.000.000. Het pandrecht is gevestigd op de roerende zaken (inventaris) van de stichting met een maximum van € 1.350.000.

Toelichting staat van baten en lasten

Baten	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
(6) Bijdrage leners			
Contributies	102.231	97.060	100.423
Leengelden	385	250	407
Telaatgelden	4.860	3.900	3.115
Bespreekgelden	1.784	1.010	1.967
Schadevergoeding materialen	981	560	1.160
Verkoop afgeschreven materialen	52	250	7
Bijdrage scholen en instellingen	532	250	868
Bijdrage leeskringen	1.330	1.300	1.389
Bijdrage internet	0	0	8
Overige baten leners	668	0	514
	<u>112.823</u>	<u>104.580</u>	<u>109.858</u>
(7) Specifieke dienstverlening			
Opbrengst activiteiten	3.459	0	2.797
De bibliotheek op school	63.177	70.000	57.774
Ontwikkeling en educatie	37.222	22.250	23.749
Kunst en cultuur	147	0	0
Lezen en literatuur	3.046	4.000	2.435
Ontmoeting en debat	0	1.250	0
Opbrengst kopieer- en printapparatuur	2.607	2.750	1.151
Opbrengst detachering	24.334	45.675	20.987
Cursussen en workshops	14.003	0	1.428
Opbrengst catering	120.328	51.300	48.272
Verhuur gebouwen	66.234	52.200	33.302
Verkoop ingekochte materialen	0	2.300	8.298
Opbrengst kaartverkoop	1.293	1.250	509
Opbrengst buffet	1.100	51.300	203
Verhuur materiaal	6.277	0	3.089
Overige specifieke opbrengsten	8	0	0
Verleende korting	25.481-	0	9.715-
	<u>317.754</u>	<u>304.275</u>	<u>194.279</u>

Stichting Openbare Bibliotheek "De Boekenberg"

Baten	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
(8) Diverse baten			
Servicekosten	2.520	2.500	3.150
Opbrengst materialen	265	0	891
Sponsoring, donaties en reclame	5.139	17.500	3.850
Diverse opbrengsten	500	300	703
Opbrengst boeken	247	500	209
Opbrengst projecten	273.687	0	253.601
Giften en schenkingen	67	0	0
Overige diverse baten	13.950	0	403
Baten voorgaande jaren	1.585	0	2.715
	<u>297.960</u>	<u>20.800</u>	<u>265.522</u>
Opbrengst projecten: Voor een specificatie van de projectopbrengsten verwijzen wij u naar het projectenoverzicht.			
(9) Subsidies			
Exploitatiesubsidie	2.289.284	2.289.284	2.248.143
Overige subsidies en bijdragen	156.799	429.804	160.397
	<u>2.446.083</u>	<u>2.719.088</u>	<u>2.408.540</u>
Totaal baten	<u>3.174.620</u>	<u>3.148.743</u>	<u>2.978.199</u>

Stichting Openbare Bibliotheek "De Boekenberg"

Lasten	Rekening 2022 €	Begroting 2022 €	Rekening 2021 €
(10) Bestuur en organisatie			
Bestuurskosten	10.575	9.125	7.713
Promotie en representatie	3.465	1.675	1.522
Publiciteit en voorlichting	44.603	33.625	28.892
Contributies	10.763	12.200	10.523
Documentatie en vakliteratuur	1.563	0	1.688
Accountantskosten	6.500	5.950	5.950
Onderzoekskosten organisatie	15.194	30.425	21.978
Overige bestuurs- en organisatiekosten	900	7.500	3.579
	93.563	100.500	81.845
(11) Huisvesting			
Huur gebouwen	397.229	386.700	384.400
Servicekosten	91.770	73.000	70.726
Rente leningen o/g gebouwen	3.442	6.175	4.796
Afschrijving (her)inrichting en inventaris	32.334	53.850	50.753
Overige kosten (her)inrichting en inventaris	6.018	15.745	6.691
Afschrijving verbouwing en inrichting	590	775	759
Onderhoud gebouwen, (her)inrichting en inventaris	4.066	5.810	1.601
Schoonmaakkosten	56.812	50.195	49.435
Energiekosten	0	0	521
Belastingen	35.794	35.475	33.693
Verzekeringen	6.998	5.650	6.528
Arbokosten	0	0	38
Beveiligingskosten	611	4.625	1.315
Overige huisvestingskosten	22.777	5.000	304
	658.441	643.000	611.560

Stichting Openbare Bibliotheek "De Boekenberg"

Lasten	Rekening 2022 €	Begroting 2022 €	Rekening 2021 €
(12) Personeel			
Salariskosten	1.045.071	1.049.825	985.606
Sociale lasten	185.198	173.750	160.508
Pensioenpremies	157.143	148.975	142.450
WGA verzekering	28-	1.200	661
Verzuimverzekering	687	0	0
Uitkering bedrijfsvereniging	13.296-	0	8.859-
Reis- en verblijfkosten	17.688	10.510	14.007
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	17.909	35.600	19.658
Arbodienst	6.022	5.575	3.800
Vrijwilligerskosten	12.053	16.600	9.934
Extern personeel	75.677	81.600	57.583
Kosten P&O	0	0	3.060
Overige personeelskosten	52.256	32.695	45.178
Overboeking salariskosten	98.346-	123.475-	83.675-
	<u>1.458.034</u>	<u>1.432.855</u>	<u>1.349.911</u>
(13) Administratie			
Reproductie/drukwerk	5.792	15.750	10.344
Kantoorbenodigdheden	2.796	4.460	2.355
Porti- en vrachtkosten	2.517	2.985	2.850
Telefoonkosten	497	5.200	3.841
Bankkosten	5.735	3.075	4.145
Administratie verwerking	39.860	41.200	39.258
Afschrijving kantoorapparatuur	0	525	0
Overige administratiekosten	251-	0	400-
	<u>56.946</u>	<u>73.195</u>	<u>62.393</u>
(14) Transportkosten			
Transport-eigen	271	0	0
Transport-derden	2.832	8.125	2.788
	<u>3.103</u>	<u>8.125</u>	<u>2.788</u>

Stichting Openbare Bibliotheek "De Boekenberg"

Lasten	Rekening 2022 €	Begroting 2022 €	Rekening 2021 €
(15) Automatisering			
Aanschaf automatisering	11.761	22.235	30.318
Licenties	49.168	34.725	40.559
Afschrijving automatisering	17.403	30.525	21.755
Verwerking bibliotheekautomatisering	59.722	59.775	61.801
ICT-beheer en onderhoud	49.250	41.475	45.155
Communicatie/datalijnen	27.084	10.525	10.951
Overige automatiseringskosten	402	225	1.055
	214.790	199.485	211.594
(16) Collectie en media			
Aanschaf collectie en media	111.579	110.570	101.425
Collectie dBos	43.227	72.450	46.263
Aanschaf digitale bestanden	510	2.125	1.639
AI's kosten collectie en media	20.112	22.750	21.570
Huur collectie en media	3.777	8.350	3.513
Leenrechtvergoedingen	23.803	33.825	23.855
Tijdschriften en dagbladen	12.804	15.900	13.498
Overige collectie en media	20.694	23.000	18.177
	236.506	288.970	229.940
(17) Specifieke kosten			
Kennis en informatie	9.104	0	1.274
Kosten Schoolbibliotheek	28.219	19.650	14.969
Ontwikkeling en educatie	16.009	33.000	13.765
Kunst en cultuur	371	1.275	0
Lezen en literatuur	18.072	11.000	6.931
Ontmoeting en debat	6.637	8.125	4.527
Publiciteit	3.876	0	9.044
Website, bouwen en onderhoud	78	0	570
Cursussen en workshops	13.579	0	5.039
Specifieke kosten dienstverlening	14.927	0	5.432
Activiteiten/zaalhuur	5.239	1.050	1.010
Inkoop catering, frisdrank etc.	54.705	44.150	25.484
Huur materialen catering	668	1.050	0
Overige specifieke kosten	3.636	0	1.186
	175.120	119.300	89.231

Stichting Openbare Bibliotheek "De Boekenberg"

Lasten	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
(18) Overige kosten			
Artikelen voor de verkoop	78	0	958
Overige kosten	10.260-	0	8.752-
Kosten projecten	230.377	271.600	222.764
Lasten voorgaand boekjaar	24.023	0	25.553
	<u>244.218</u>	<u>271.600</u>	<u>240.523</u>
Kosten projecten: Voor een specificatie van de projectkosten verwijzen wij u naar het projectenoverzicht.			
Totaal lasten	<u>3.140.721</u>	<u>3.137.030</u>	<u>2.879.785</u>
Resultaat boekjaar	<u>33.899</u>	<u>11.713</u>	<u>98.414</u>

OVERIGE GEGEVENS

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Openbare Bibliotheek 'De Boekenberg'

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Openbare Bibliotheek 'De Boekenberg' te Spijkenisse gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbare Bibliotheek 'De Boekenberg' op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' (RJK C1).

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 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn hierna beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Stichting Openbare Bibliotheek 'De Boekenberg' 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.

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag 2022 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 materiele afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiele afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van onze beroepsgroep; deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Rjk C1 en de Beleidsregels toepassing Wnt. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voorzetten, toelichten in de jaarrekening. De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaglegging van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

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 materiele 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 beslissing die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controle werkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijking op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Wnt 2022, 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 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 stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor de financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichting die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichting in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht 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. Wij bevestigen aan de Raad van Toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de Raad van Toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Haarlem, 9 mei 2023

Reg.nr.: 1005819/215/474/113

ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.

mr. drs. J.C. Olij RA

Stichting Openbare Bibliotheek "De Boekenberg"

Projectenoverzicht

Projectenoverzicht per 31-12-2022

Project nummer	Project omschrijving	Balans				Baten en lasten			Balans
		Saldo projecten 1-1-2022	Project uitgaven 2022	Ontvangen subsidies 2022	Overige ontvangsten 2022	Lasten 2022	Baten 2022	Resultaat projecten 2022	Saldo projecten 31-12-2022
33	Inrichting dBos 2019-2020	€ -7.936	€ 7.115	€ -	€ -	€ 7.115	€ 7.115	€ -821	€ -0
34	Belastingspreekuur 2019-2022	€ -1.368	€ 1.368	€ -1.715	€ -	€ 1.368	€ 1.368	€ -1.715	€ -0
46	Inrichting dBoS 2020-2021	€ -43.543	€ 14.642	€ -	€ -	€ 14.642	€ 14.642	€ -28.901	€ -0
47	BoekStartcoach2021	€ -4.762	€ 4.758	€ -	€ -	€ 4.758	€ 4.758	€ -4	€ -0
50	Leesoffensief	€ -	€ 3.857	€ -	€ -5.493	€ 3.857	€ 3.857	€ -1.636	€ -0
51	Boekstart 2021	€ -13.692	€ 9.758	€ -	€ -	€ 9.758	€ 9.758	€ -3.934	€ -0
53	Week van de opvoeding 2021	€ -4.540	€ 620	€ -	€ -	€ 620	€ 620	€ -3.920	€ -0
54	Kwaliteitsimpuls laagtaalvaardige ouders	€ -2.378	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -2.378	€ -0
55	Inrichting dBos 2021-2022	€ -67.929	€ 30.977	€ -	€ -	€ 30.977	€ 30.977	€ -	€ -36.952
56	VAN 2022	€ -	€ 23.083	€ -37.130	€ -	€ 23.083	€ 23.083	€ -	€ -14.047
57	Digitaal Netwerk 2022	€ -	€ 41.768	€ -60.500	€ -	€ 41.768	€ 41.768	€ -	€ -18.732
59	Boekstart 2022	€ -	€ 1.878	€ -2.497	€ -	€ 1.878	€ 1.878	€ -	€ -619
60	Boekstart in de KOV 2022	€ -	€ 16.580	€ -30.539	€ -	€ 16.580	€ 16.580	€ -	€ -13.959
61	Boekstartcoach 2022	€ -	€ -	€ -2.444	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -2.444
62	VoorleesExpress 2022	€ -	€ 7.142	€ -11.004	€ -	€ 7.142	€ 7.142	€ -	€ -3.862
63	Week van de Opvoeding 2022	€ -	€ -	€ -1.516	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -1.516
64	Digitale Inclusie 2022	€ -	€ 66.832	€ -84.038	€ -	€ 66.832	€ 66.832	€ -	€ -17.206
	Totaal	€ -146.148	€ 230.377	€ -231.383	€ -5.493	€ 230.377	€ 230.377	€ -43.309	€ -109.338

Kosten projecten (18)
Kosten projecten gedurende 2022

230.377
0
230.377

Opbrengst projecten (8)
Opbrengsten projecten gedurende 2022

-230.377
-43.309
-273.685