

Leer

Vraag

Ontmoet

Lees

Doe

© Henry Krul

Jaarrekening 2023

de Bibliotheek Eemland

Jaarrekening 2023
Stichting Bibliotheken Eemland



	<i>bladzijde</i>
Jaarrekening Stichting Bibliotheken Eemland	
Bestuursverslag	3
Jaarrekening 2023	
Balans	6
Resultatenrekening	7
Kasstroomoverzicht	8
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans:	
Vaste activa	10
Debiteuren en vorderingen	11
Liquide middelen	12
Eigen vermogen	13
Kortlopende schulden	15
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	18
Toelichting op de resultatenrekening:	
Baten	19
Lasten	20
WNT-verantwoording	24
Gebeurtenissen na balansdatum	26
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	27
Overige gegevens:	28
Controleverklaring	29

Bestuursverslag 2023

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.

De jaarrekening van de Stichting Bibliotheken Eemland is opgesteld als financiële verantwoording naar de vijf subsidiërende gemeenten.

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

Relevante ontwikkelingen in het verslagjaar 2023

CAO:

Vanaf 1 januari 2023 hebben alle medewerkers een functie gebaseerd op het nieuwe functiehuis met de daarbij horende inschaling conform de verplichting daartoe in de CAO. Voor 2023 heeft dit geleid tot een substantiële verhoging van de loonkosten.

Per 1 april 2023 is een nieuwe, 1 jarige CAO afgesloten met een looptijd met terugwerkende kracht, van 1 januari 2023 tot en met 31 maart 2024. De daarin opgenomen loonstijging is grotendeels gecompenseerd door de indexering op subsidies.

Samenwerkingsovereenkomst:

Er wordt gewerkt aan een samenwerkingsovereenkomst tussen de 5 gemeenten waarvoor Bibliotheek Eemland het bibliotheekwerk verzorgt. Naast een gedeelde visie op het bibliotheekwerk maakt ook een afspraak over indexering van de collectieve kosten onderdeel uit van deze overeenkomst. Bibliotheek Eemland verwacht dat deze overeenkomst in de eerste helft 2024 kan worden bekrachtigd. Hiermee wordt een goed fundament gelegd onder de begroting 2025 en verder.

Ontwikkeling organisatie:

Om Bibliotheek Eemland organisatorisch toekomstbestendig te maken en inhoud te kunnen geven aan de maatschappelijke educatieve taken is in 2023 een plan ontwikkeld. In dit plan is het organisatiemodel aangepast. Het model gaat uit van vier programmalijnen. In elke programmalijn zijn activiteiten opgenomen en onderling met elkaar verbonden. In het model zijn een aantal functies gewijzigd en nieuwe functies toegevoegd. Implementatie is voorzien vanaf 1 februari 2024.

Bedrijfsvoering:

In 2022 heeft de controller na ruim 10 jaar afscheid genomen. Het vinden van een vervanger was dermate ingewikkeld dat er gekozen is voor een tijdelijke invulling. Vanaf 1 september 2023 is alsnog voorzien in een controller met vaste aanstelling. De nieuwe controller brengt nu, in goed overleg met de nieuwe accountant, de financiële administratie en de rapportages naar het juiste kwaliteitsniveau

Naast deze interne wisselingen heeft in 2023 ook een accountantswisseling plaats gevonden. In de Governance Code Cultuur wordt aanbevolen na een aantal jaren te wisselen van accountant. De Raad van Toezicht heeft deze aanbeveling gehanteerd en halverwege 2023 een nieuwe accountant benoemd, te weten: Accountants voor de non-profit, de heer Ron Weijmans.

Huisvesting:

Een opvallend aandachtspunt in de bedrijfsvoering betreft de energiekosten. Deze zijn nog begroot in september 2022, de onvoorspelbaarheid van de markt is echter zodanig dat er voor de grote locaties Eemhuis en Icoon overleg met de gemeente Amersfoort heeft plaatsgevonden om deze onvoorziene kosten te compenseren. De compensatie heeft in 2023 plaatsgevonden maar is incidenteel.

Deze post zal vanwege de onvoorspelbaarheid besproken worden in het bestuurlijk overleg met de Gemeente Amersfoort

Financieel:

Balans:

Het balanstotaal is van € 2.868.613,- eind 2022 afgenomen tot € 2.784.401,- eind 2023.

De afname van het balanstotaal is voornamelijk toe te schrijven aan een toename van de vorderingen met circa € 66.096 en een afname van de activa met € 68.692. En een afname van de liquide middelen met € 81.616,- Het vermogen neemt af met € 75.037 en de kortlopende schulden nemen af met € 9.175,-

Het personeelsbestand is in 2023 toegenomen met 3,08 fte. Het aantal medewerkers is omgerekend naar voltijds een gemiddeld 75 fte.

Ontwikkeling liquide middelen en kasstromen:

Omvang van de liquide middelen is met circa € 81.616,- afgenomen in 2023. De belangrijkste punten in de ontwikkeling van de kasstroom betreft het operationele resultaat van negatief € 75.039 (vermindering), wijzigingen in de vlottende activa en kortlopende schulden alsmede gedane investeringen in 2023, zodat uiteindelijk een vermindering van de liquide middelen resteert van € 81.616.

Exploitatieresultaat

De ingediende begroting 2023 opgesteld d.d. 29 augustus 2022 is de basis voor vergelijking met de realisatie 2023. Het resultaat van het boekjaar 2023 voor bestemmingsreserves eindigt met een negatief resultaat van € 75.039,-

Het negatieve resultaat wordt gedekt door onttrekkingen aan de bestemmingsreserves ter hoogte van per saldo € 105.860,- en een dotatie van €15.000,- het restant van € 15.821,- wordt ten gunste van de algemene reserve gebracht.

Ontwikkeling vrij besteedbaar vermogen:

De algemene reserve is, na resultaatbestemming van het uiteindelijk positieve resultaat, in omvang afgenomen tot € 506.542,-

Toekomstparagraaf:

Voor 2024 verwachten wij een stabiel jaar. De administraties worden op orde gebracht en de organisatie is ingericht om effectief de maatschappelijke opdrachten en prestatie-overeenkomsten uit te kunnen voeren.

Wij verwachten in 2024 meer duidelijkheid te krijgen over de inzet van extra rijksmiddelen die voortvloeien uit de aanpassingen van de Wet stelsel openbare bibliotheken.

Er is ook een herzien convenant in de maak waarin afspraken worden vastgelegd tussen de sector en de drie overheidslagen, Ministerie van OC&W, IPO en VNG.

De belangrijke rol van de bibliotheek bij de aanpak van maatschappelijke thema's zoals de aanpak van leesvaardigheid, digitale vaardigheden en burgerschap wordt breed onderschreven.

E. N. de Groot

Directeur-bestuurder Stichting Bibliotheken Eemland

Amersfoort

Jaarrekening 2023

Balans

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
1 Activa				
<u>1.1 Vaste activa</u>				
1.1.1 Materiële vaste activa	198.134		266.826	
Totaal vaste activa	<u>198.134</u>		<u>266.826</u>	
<u>1.2 Vlottende activa</u>				
1.2.1 Debiteuren	334.709		230.237	
1.2.2 Vorderingen	152.895		191.271	
	<u>487.604</u>		<u>421.508</u>	
1.2.4 Liquide middelen	2.098.663		2.180.279	
Totaal vlottende activa	<u>2.586.267</u>		<u>2.601.787</u>	
<u>Totaal activa</u>		<u>2.784.401</u>		<u>2.868.613</u>
2 Passiva				
<u>2.1 Eigen vermogen</u>				
2.1.1 Algemene reserve	506.542		490.721	
2.1.2 Bestemmingsreserves	406.318		497.176	
2.1 Totaal eigen vermogen	<u>912.860</u>		<u>987.897</u>	
<u>2.4 Kortlopende schulden</u>				
2.4.1 Crediteuren	186.564		228.241	
2.4.2 Belastingen, premies en pensioenen	235.252		327.063	
2.4.3 Overige kortlopende schulden	1.449.725		1.325.412	
Totaal kortlopende schulden	<u>1.871.541</u>		<u>1.880.716</u>	
<u>Totaal passiva</u>		<u>2.784.401</u>		<u>2.868.613</u>

Resultatenrekening

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
3 Baten			
3.1 Opbrengsten diensten en producten	1.171.049	1.220.230	1.256.273
3.2 Subsidies	7.641.760	7.276.014	7.040.978
3.3 Diverse baten	384.589	313.630	344.194
<u>Totaal baten</u>	<u>9.197.398</u>	<u>8.809.874</u>	<u>8.641.445</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelskosten	5.199.063	5.077.629	4.789.949
4.2 Afschrijvingen	99.419	121.335	114.936
<u>4.3 Overige kosten</u>			
4.3.1 Bestuurskosten	130.627	127.550	103.958
4.3.2 Huisvestingskosten	1.926.314	1.834.968	1.748.045
4.3.3 Administratiekosten	146.977	166.501	162.765
4.3.4 Automatiseringskosten	339.623	323.750	349.625
4.3.5 Transportkosten	101.318	85.000	78.823
4.3.6 Collectie & Media	788.341	798.980	783.628
4.3.7 Specifieke kosten	518.416	349.853	619.406
4.3.9 Overige kosten	22.339	3.300	1.268
<i>Totaal overige kosten</i>	<u>3.973.955</u>	<u>3.689.902</u>	<u>3.847.518</u>
Totaal lasten	<u>9.272.437</u>	<u>8.888.866</u>	<u>8.752.403</u>
Resultaat voor resultaatbestemming	<u><u>-75.039</u></u>	<u><u>-78.992</u></u>	<u><u>-110.958</u></u>

Bestemming van het resultaat

8.1.1 Onttrekking innovatie en ontwikkeling SVOBA	39.360	0	0
8.1.2 Onttrekking bestemmingsres. Bunschoten	0	0	0
8.1.3 Onttrekking bestemmingsres. Innovatie en ontwikkeling	66.500	66.500	42.298
8.1.4 Onttrekking bestemmingsres. CRM infrastructuur	0	0	0
8.1.5 Dotatie bestemmingsreserve uit verkoop kunst	0	-15.000	0
8.1.7 Dotatie bestemmingsreserve Bunschoten	-15.000	0	-10.000
<i>Totaal resultaatbestemming</i>	<u>90.860</u>	<u>51.500</u>	<u>32.298</u>
Resultaat na resultaatbestemming	<u><u>15.821</u></u>	<u><u>-27.492</u></u>	<u><u>-78.660</u></u>

Kasstroomoverzicht

	2023	€	2022	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat boekjaar	-75.039		-110.958	
Aanpassing voor: Afschrijvingen	99.419		114.936	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen	-66.096		116.696	
Schulden	-9.175		-112.941	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		-50.891		7.733
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-40.760		-35.906	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	10.035		0	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		-30.725		-35.906
<u>Mutatie liquide middelen</u>				
		-81.616		-28.173
Beginstand liquide middelen	2.180.279		2.208.451	
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar	-81.616		-28.172	
Eindstand liquide middelen	<u>2.098.663</u>		<u>2.180.279</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. De richtlijnen RJK C1 kleine organisaties zonder winststreven wordt toegepast

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 € 450,- worden rechtstreeks ten laste van de resultatenrekening gebracht.

Debiteuren

In de jaarrekening 2023 zijn de debiteuren apart verantwoord. 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.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

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 overlopende passief verantwoord.

Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2023	Aanschaf prijs 1-1-2023	Afschrijving cumulatief 1-1-2023	Boek- waarde 1-1-2023	Inves- teringen	Aanschaf desinves- teringen	Afschrijv. desinves- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf prijs 31-12-2023	Afschrijving cumulatief 31-12-2023	Boek- waarde 31-12-2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.1.1 Materiële vaste activa											
1.1.1.1 Inventaris en inrichting	1.450.236	1.313.855	136.381	10.035	46.754	36.719	40.489	1.413.517	1.319.492	94.025	
1.1.1.2 Voertuigen	29.856	29.856	0	0	0	0	0	29.856	29.856	0	
1.1.1.3 Automatiseringsapparatuur	657.225	526.780	130.445	32.594	28.645	28.645	58.929	661.174	557.065	104.109	
Materiële vaste activa	<u>2.137.317</u>	<u>1.870.491</u>	<u>266.826</u>	<u>42.629</u>	<u>75.399</u>	<u>65.364</u>	<u>99.418</u>	<u>2.104.547</u>	<u>1.906.413</u>	<u>198.134</u>	

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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1.2.1 Debiteuren		
1.2.1.1 Debiteuren	334.709	230.237
1.2.1.2 Voorziening debiteuren	0	0
	<u>334.709</u>	<u>230.237</u>

Een voorziening voor oninbaarheid voor debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

1.2.2 Vorderingen		
1.2.2.1 Te vorderen omzetbelasting	36.388	54.370
1.2.2.5 Overige vorderingen en overlopende activa	116.507	136.901
	<u>152.895</u>	<u>191.271</u>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa:</i>		
Vooruitbetaalde huur en servicekosten	18.120	13.529
Facilitaire kosten Icoon		85.589
Vergoeding reserveringen		2.469
Simpled card pasjes	4.268	4.090
Coöperatie Eemhuis (inzet personeel)	0	0
Vooruitbetaalde kosten	26.410	14.332
Abonnementen tijdschriften		3.076
Waarborgsommen		3.960
Vooruitbetaalde verzekeringen	66.945	8.979
Ontvangen creditnota's		0
Overige vorderingen en overlopende activa:	764	877
	<u>116.507</u>	<u>136.901</u>

Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1.2.9		
Liquide middelen		
1.2.9.1 Kassen	577	575
1.2.9.2 Banksaldi	1.484.609	1.570.413
1.2.9.3 Spaarrekeningen en deposito's	613.477	609.291
<u>Liquide middelen</u>	<u>2.098.663</u>	<u>2.180.279</u>

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2023 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2023 €
2.1.1 Algemene reserve				
2.1.1.1 Algemene reserve	490.721	15.821	0	506.542
	<u>490.721</u>	<u>15.821</u>	<u>0</u>	<u>506.542</u>
2.1.2 Bestemmingsreserves				
2.1.2.1 Innovatie en ontwikkeling SVOBA	41.886	0	-39.360	2.526
2.1.2.2 Inventaris Baarn	13.248	0	0	13.248
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	100.667	0	15.000	115.667
2.1.2.10 Innovatie en ontwikk. gem. Amersfoort	174.246	0	-66.500	107.746
2.1.2.11 Innovatie en ontwikk. gem. Baarn	21.244	0	0	21.244
2.1.2.12 Innovatie en ontwikk. gem. Bunschoten	36.259	0	0	36.259
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>497.176</u>	<u>0</u>	<u>-90.860</u>	<u>406.318</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. Deze bestemmingsreserve zal worden toegewend om de extra kosten t.b.v. formatie wijzigingen te dekken.

Bestemmingsreserve inventaris Baarn

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

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).

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 bestemmingsreserves "innovatie en ontwikkeling 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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2.4.1 Crediteuren	186.564	228.241
2.4.2 Belastingen, premies en pensioenen		
Loonbelasting	161.040	139.684
Pensioenen	73.617	185.970
Premie PAWW	595	1.409
	<u>235.252</u>	<u>327.063</u>
2.4.3 Overige kortlopende schulden		
2.4.3.1 Vooruitontvangen contributies	491.373	488.912
2.4.3.2 Vakantiegeldreservering	184.062	147.388
2.4.3.3 Te betalen vakantiedagen	162.957	156.153
2.4.3.4 Media in bestelling	55.000	43.896
2.4.3.6 Overige schulden op korte termijn	95.254	128.319
2.4.3.7 Specificatie te besteden bijdragen projecten	461.079	360.744
	<u>1.449.725</u>	<u>1.325.412</u>
<i>Overige schulden op korte termijn:</i>		
Accountantskosten	19.000	12.950
Onderhoud en gebruik koffiemachines		2.500
Coöperatie vereniging Eemhuis (huisvesting, servicekosten, personeelskosten)	8.757	7.500
Inhuur marketing, campagnes en drukwerk		3.900
Kosten jaarverslag		3.900
Deposito's abonenthouders	33.486	40.641
Prov. Collecteren 2023		0
Vergoeding RVT	10.700	0
SPN IBL titelbeschrijving		2.500
Cursussen		0
Inhuur consultancy		34.170
Bankkosten	961	0
Salaris en personeelsfonds	15.982	19.895
Overige schulden op korte termijn	6.368	4.263
	<u>95.254</u>	<u>128.319</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<i>Specificatie te besteden bijdragen projecten</i>		
Project Schoolbibliotheek	14.648	14.428
Project Wijkservicepunten		10.641
Project Voorleesexpress	15.721	34.159
Project Taalhuis WEB Amersfoort	10.665	7.649
Project Taalhuis WEB Baarn	0	825
Project Taalhuis WEB Bunschoten	0	0
Project Taalhuis WEB Leusden	0	5.526
Project Taalhuis WEB Woudenberg	0	1.035
Project Digitaalhuis Amersfoort	1.981	0
Project Digitaalhuis Leusden	2.081	0
Project Digitaalhuis Baarn	1.837	0
Project Digitaalhuis Woudenberg	547	0
Project KB Hulpinfrastructuur Belastingdienst	7.244	6.798
Project Taalhuis	9.628	28.457
Project DBoS Bunschoten	956	706
Project DBoS Baarn	6.232	2.823
Project DBoS Woudenberg	181	206
Project Scholenaanbod		0
Project Herhuisvesting Baarn	4.058	20.657
Project Voorleesexpress Amersfoort	6.767	10.327
Project Voorleesexpress Baarn	0	0
Project Voorleesexpress Bunschoten	0	750
Project Voorleesexpress Woudenberg	2.940	5.000
Project vakcollege Amersfoort	1.951	3.749
Project MBO EVA	83	920
Project Digitale Inclusie	34.791	55.209
Project VVE Woudenberg	1.015	1.585
Project Boekenpret Bunschoten	72	153
Project VMBO Oostwende College	998	2.496
Project VMBO Amersfoort jongeren	1.014	4.234
Project VMBO Opstart		1.178
Project Prentenboek Baarn		454
Project Kunst van Lezen / ROC		1.811
Project Boekstart KOV	5.362	0
Project Boekstart Woudenberg	7.240	17.650
Project Kon-Tiki dBos		3.311
Project Wonderboom dBos		1.229
Project Malelande dBos		2.260
Project Verbouwing/verhuizing Bunschoten	5.445	0
Project Boekstart Baarn	9	406
Project Reispodium		25.637
Project Taalles Oekraïne		8.320
Project samen aan de slag	2.815	
Project DBoS Intern Amersfoort	21.347	10.685
Project DBoS Intern Bunschoten	2.841	3.346
Project DBoS Intern Baarn	6.623	5.064
Project Coronagelden Baarn		825
Project Oudernbijeekomsten NPO		385
Project Boekstart regulier KvL	2.253	10.767
Project ABC NPO	453	1.677
Project NPO SKA	6.833	0
Project Leusden Fit	154	818
Project Leesoffensief Leusden		3.279
Project Herstelfonds cultuur		12.780
Project Stimuleringsregeling Boekstratcoach KVL	4.292	12.500
Project IDO Amersfoort	14.710	
Project IDO Baarn	443	
Project IDO Bunschoten	1.925	
Project IDO Leusden	1.967	

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Project IDO Woudenberg	1.545	
Project Taallessen NTS Baarn	4.719	
Project Impulsregeling DBOS/VMBO	21.587	
Project ABC Activiteiten	20.158	
Project PICA Digitale Burgerschap	5.728	
Project Impulsregeling Masterplan dBos	22.000	
Project Taalcafé Liendert	3.003	
Project Laaggeletterdheid Soesterkwartier	24.988	
Project Theatercollege Indië		579
Project Mensenbiev Bunschoten		1.800
Project collectie scholen Amersfoort	19.493	14.937
Project collectie scholen Bunschoten	3.761	609
Project collectie scholen Woudenberg	573	55
Project collectie scholen Baarn	33.254	49
Project Impulsregeling Masterplan Boekstart	49.824	
Project digitaalpunt Soesterkwartier	16.361	
Project Slim	23.963	
	<u>461.079</u>	<u>360.744</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichtingen

<u>Locatie</u>	<u>Jaarbedrag</u> <u>2024</u>	<u>Opzeg-</u> <u>termijn</u>	<u>Huidige overeenkomst</u>	<u>Verlenging</u>
Eemhuis	€ 488.016	1 jaar	Tot 1 april 2024	5 jaar
Hoogland (De Neng)	€ 56.340	1 jaar	Tot 1 februari 2025 1 januari 2021 tot 31 december 2030	5 jaar
Bunschoten (Oude Schans 27-29)	€ 43.000	1 jaar	Tot 1 januari 2027	5 jaar
Woudenberg	€ 41.556	1 jaar	Onbepaalde tijd	5 jaar
Leusden Centrum	€ 1		Tot 1 januari 2025	5 jaar
Achterveld	€ 4.416	1 jaar	Tot 1 januari 2025	5 jaar
Vathorst	€ 213.334	1 jaar	Tot 1 januari 2028	5 jaar
Baarn	€ 86.000	1 jaar		5 jaar

Lease

9 multifunctionals (print/kopie/scanner)	€ 15.600	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

Baten

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
3.1 Opbrengsten diensten en producten			
3.1.1 Inkomsten uit contributies	861.746	871.000	854.822
3.1.2 Inkomsten boetes	120.602	130.000	121.533
3.1.3 Leengeld	53	0	88
3.1.4 Inkomsten reserveringen	13.415	13.500	12.625
3.1.5 Verkoop afgeschreven boeken	2.922	3.000	2.908
3.1.6 Inkomsten zoekgeraakte media	8.169	10.000	8.803
3.1.7 Inkomsten kunstuitleen	0	8.500	0
3.1.8 Inkomsten verhuur	22.186	11.500	17.999
3.1.9 Inkomsten schoolbibliotheekwerk	69.390	130.230	190.102
3.1.15 Inkomsten dienstverlening bedrijven	6.844	13.000	8.474
3.1.10 Inkomsten internet	7.283	5.500	5.685
3.1.11 Inkomsten lezingen	6.721	0	6.532
3.1.12 Opbrengsten cursussen	41.195	17.500	21.112
3.1.13 Opbrengsten kopiëren en prints	540	500	408
3.1.14 Overige inkomsten bibliotheek	9.983	6.000	5.182
	<u>1.171.049</u>	<u>1.220.230</u>	<u>1.256.273</u>
3.2 Subsidies			
3.2.1 Exploitatiesubsidie Gemeente	6.235.340	6.235.294	5.870.623
3.2.2 Doelsubsidies	1.406.420	1.040.720	1.170.355
	<u>7.641.760</u>	<u>7.276.014</u>	<u>7.040.978</u>
3.3 Diverse baten			
3.3.1 Ondersteuning provinciaal collectioneren	0	0	26.645
3.3.4 Inzet personeel coöperatie Eemhuis	110.481	98.000	88.393
3.3.8 Opbrengsten espressobar	89.089	50.000	55.309
3.3.13 Opbrengsten medialab	7	0	4.742
3.3.15 Overige baten	185.012	165.630	169.105
	<u>384.589</u>	<u>313.630</u>	<u>344.194</u>

In 2023 zijn er meer evenementen geweest in het Eemhuis derhalve ook een hogere inzet personeel
 In de overige baten zitten o.a. projecten taalles Oekraïne 23k Scholenaanbod 14k en diverse cursus a 71k

Lasten

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Personeel in loondienst	4.840.725	4.738.298	4.375.308
4.1.2 Personeel niet in loondienst	299.165	286.331	368.964
4.1.3 Overige personeelskosten	59.173	53.000	45.677
	<u>5.199.063</u>	<u>5.077.629</u>	<u>4.789.949</u>

Uitsplitsing:

<u>4.1.1 Personeel in loondienst</u>			
4.1.1.1 Salarissen brutoloon	2.970.306	2.946.389	2.704.861
4.1.1.2 Vakantietoeslag	245.051	245.231	225.662
4.1.1.3 Eindejaarsuitkering	132.591	122.281	97.746
4.1.1.4 Ontvangen ziekengeld/WAO	-91.879	-85.000	-82.228
4.1.1.7 Sociale lasten	650.205	598.889	548.966
4.1.1.8 Ziektekosten verzuimverzekering	142.344	142.500	138.408
4.1.1.9 Meeruren personeel	146.932	124.000	144.235
4.1.1.10 Vakantiedagen reservering	6.804	0	-11.454
4.1.1.11 Pensioenfonds	527.002	536.349	492.604
4.1.1.12 Reiskosten woon/werkverkeer	26.886	20.000	16.732
4.1.1.13 Reiskosten dienstreizen	7.440	6.000	4.077
4.1.1.14 Jubileum- en overige eenmalige uitkeringen	0	8.000	46.628
4.1.1.15 Studiekosten en deskundigheidsbevordering	32.988	54.500	16.784
4.1.1.16 Werving en selectie	7.508	1.500	3.781
4.1.1.17 Arbodienst	19.809	12.577	8.512
4.1.1.18 Overige kosten personeel in loondienst	16.738	5.082	19.995
	<u>4.840.725</u>	<u>4.738.298</u>	<u>4.375.309</u>

Bij het vaststellen van de begroting 2023 is er bij de salaris kosten niet voldoende rekening gehouden met de CAO stijging.

Personeelsbeloningen

Pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken (POB). De dekkingsgraad van het pensioenfonds VOB bedraagt per 31-12-2023: 130,7%.

<u>4.1.2 Personeel niet in loondienst</u>			
4.1.2.2 Stagevergoeding	0	3.000	0
4.1.2.3 Vrijwilligers	15.209	15.000	15.433
4.1.2.4 Inhuurkrachten	283.956	268.331	353.531
	<u>299.165</u>	<u>286.331</u>	<u>368.964</u>

In 2023 is er meer ingehuurd met name voor de nieuwe organisatie structuur. Hiertengenover staat een vrijval boeking van 39.360 ten laste van de bestemmingsreserve innovatie

<u>4.1.3 Overige personeelskosten</u>			
4.1.3.1 Advieskosten derden	7.085	10.000	1.515
4.1.3.2 Overige personeelskosten	20.028	15.000	13.899
4.1.3.3 Kantinekosten	29.730	25.000	27.973
4.1.3.4 Ondernemingsraad	2.330	3.000	2.291
	<u>59.173</u>	<u>53.000</u>	<u>45.678</u>
<i>Het gemiddeld aantal FTE:</i>	75,00	75,00	71,92
<i>Aantal medewerkers:</i>	141,67	142,00	138,00
<i>Aantal ingehuurde FTE</i>	1,72	1,50	2,30

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.1 Afschrijving inrichting/inventaris	40.489	72.012	54.434
4.2.2 Afschrijving Bibliotheekautomatisering	16.037	7.139	18.057
4.2.3 Afschrijving Kantoorautomatisering	42.893	42.184	46.498
Totaal afschrijvingen	99.419	121.335	118.989
4.2.6 Vrijval investeringsubsidies	0	0	-4.053
	<u>99.419</u>	<u>121.335</u>	<u>114.936</u>

4.3.1 Bestuurskosten			
4.3.1.1 Bestuurskosten & vergoedingen	10.700	10.000	10.700
4.3.1.3 Representatie	2.771	2.000	3.854
4.3.1.4 Publiciteit/Voorlichting	42.649	38.363	15.568
4.3.1.5 Contributies	36.809	37.000	37.020
4.3.1.6 Documentatie en vakliteratuur	3.420	3.185	3.365
4.3.1.7 Accountantskosten	23.967	26.473	23.600
4.3.1.9 Auditkosten certificering	0	0	0
4.3.1.8 Overige bestuurskosten	10.311	10.529	9.851
	<u>130.627</u>	<u>127.550</u>	<u>103.958</u>

4.3.2 Huisvestingskosten			
4.3.2.1 Huur gebouwen	1.087.393	1.078.437	1.023.452
4.3.2.2 Servicekosten	615.276	567.733	571.228
4.3.2.3 Onderhoud gebouw	11.733	14.480	7.671
4.3.2.4 Schoonmaakkosten en huishoudelijke artikelen	73.535	58.289	65.215
4.3.2.5 Energie	49.343	48.500	33.361
4.3.2.6 Belastingen	17.129	17.322	15.876
4.3.2.7 Verzekeringen	7.868	9.880	9.671
4.3.2.8 Beveiligingskosten	20.518	2.783	6.159
4.3.2.9 Bedrijfshulpverlening	14.771	10.000	0
4.3.2.10 Aanschaf klein inventaris	12.391	9.000	7.475
4.3.2.11 Overige onderhoudskosten	6.139	11.000	7.288
4.3.2.12 Koffie automaten	441	5.000	515
4.3.2.13 Overige huisvestingskosten	9.777	2.544	134
	<u>1.926.314</u>	<u>1.834.968</u>	<u>1.748.045</u>

In de servicekosten zit ook voor een deel de energiekosten welke in 2023 fors hoger zijn dan begroot door externe oorzaken zoals de oorlog in Oekraïne die voor een behoorlijke stijging van de tarieven heeft gezorgd.

4.3.3 Administratiekosten			
4.3.3.1 Fotocopieerkosten	15.130	16.553	13.356
4.3.3.2 Kantoorbenodigdheden	18.946	15.000	21.053
4.3.3.3 Porti- en vrachtkosten	1.796	22.194	13.567
4.3.3.4 Telefoonkosten	13.881	13.435	14.022
4.3.3.5 Rente en kosten bank	11.731	19.000	18.985
4.3.3.6 Financiële administratie	68.512	64.891	68.318
4.3.3.7 Salarisadministratie	16.012	15.428	13.411
4.3.3.9 Overige administratiekosten	969	0	53
	<u>146.977</u>	<u>166.501</u>	<u>162.765</u>

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
4.3.4 Automatiseringskosten			
4.3.4.1 Systeemmaterialen bibliotheekautomatisering	88.544	68.500	97.912
4.3.4.2 Onderhoud bibliotheekautomatisering	5.059	6.100	10.725
4.3.4.3 Communicatiekosten	90.558	87.792	85.072
4.3.4.4 Licenties kantoorautomatisering	96.713	81.671	105.025
4.3.4.5 Overige automatiseringskosten	58.749	79.687	50.891
	<u>339.623</u>	<u>323.750</u>	<u>349.625</u>

In 2023 zijn de bibliotheek automatiseringskosten gestegen door uitval en storingen.

4.3.5 Transportkosten			
4.3.5.1 Transport derden	98.655	79.616	75.549
4.3.5.2 Vito/bedrijfsauto brandstof	433	1.500	764
4.3.5.3 Vito/bedrijfsauto vaste lasten	1.480	1.500	1.378
4.3.5.4 Vito/bedrijfsauto onderhoud en reparatie	750	2.384	1.132
	<u>101.318</u>	<u>85.000</u>	<u>78.823</u>

In 2023 zijn de brandstofprijzen fors gestegen dit is door de transporteur doorberekend evenals de gestegen loonkosten

4.3.6.1 Boeken aanschaf	467.463	478.973	504.453
4.3.6.2 Mutatie media in bestelling	11.104	0	1.453
4.3.6.3 Digitale media	4.696	0	7.110
4.3.6.5 Huur mediadragers	6.941	15.500	4.747
4.3.6.6 Leenvergoeding auteurs	173.029	172.000	133.830
4.3.6.7 Omslagstelsel	39.309	49.660	45.838
4.3.6.8 Tijdschriften	85.442	80.000	85.238
4.3.6.9 Kosten AI's	295	0	268
4.3.6.12 Overige lasten collectie en media	62	2.847	691
	<u>788.341</u>	<u>798.980</u>	<u>783.628</u>

4.3.7 Specifieke kosten			
4.3.7.2 Bijdrage provinciaal collectioneren	32.805	42.000	32.640
4.3.7.4 Specifieke kosten leescafé	19.046	10.500	8.169
4.3.7.5 Activiteiten en projecten	462.479	294.353	575.884
4.3.7.6 Specifieke kosten dienstverlening scholen	1.200	0	0
4.3.7.7 Specifieke kosten cursussen en workshops	985	1.500	1.327
4.3.7.10 Overige specifieke kosten	1.901	1.500	1.386
	<u>518.416</u>	<u>349.853</u>	<u>619.406</u>

De forse stijging in de kosten Activiteiten en Projecten vertaald zich ook naar een hogere opbrengst activiteiten en projecten. Gezien het resultaat 2022 is hier voor de begroting 2023 een veel te laag bedrag in de begroting opgenomen.

4.3.9 Overige kosten			
4.3.9 Overige kosten	22.339	3.300	1.268
	<u>22.339</u>	<u>3.300</u>	<u>1.268</u>

De forse stijging in de kosten overige kosten heeft te maken met het ontmantelen van de Escaperoom (19K)

		Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
8.1	Mutaties bestemmingsreserves			
8.1.1	Onttrekking bestemmingsres. SVOBA	-39.360	0	0
8.1.3	Onttrekking bestemmingsres. Innovatie en ontwikkeling	-66.500	-66.500	-42.298
8.1.5	Dotatie bestemmingsreserve Bunschoten	15.000	15.000	10.000
		<u>-90.860</u>	<u>-51.500</u>	<u>-32.298</u>

WNT-verantwoording 2023

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	E.N. de Groot
Functiegegevens	
Directeur- bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in 2023 (in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 109.457
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.697
<i>Subtotaal</i>	€ 124.154
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	124.154
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	E.N. de Groot
Functiegegevens	
Directeur- bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2022 (in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 105.308
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.551
<i>Subtotaal</i>	€ 119.859
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
Totale bezoldiging	€ 119.859

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023					
bedragen x € 1	J.E.M Opstraat		T.J. Vlot		M.P. van Harten
Functiegegevens	Voorzitter		Lid		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€	3.500	€	1.800	€ 1.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	33.450	€	22.300	€ 22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.		n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022					
bedragen x € 1	J.E.M Opstraat		T.J. Vlot		M.P. van Harten
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€	3.500	€	1.800	€ 1.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	32.400	€	21.600	€ 5.444

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Gegevens 2023					
bedragen x € 1	M.R.E. Seerden		H. Boersema-Vermeer		
Functiegegevens	Lid		Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12		
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€	1.800	€	1.800	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	22.300	€	22.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.		n.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2022					
bedragen x € 1	M.R.E. Seerden		H. Boersema-Vermeer		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12		
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€	1.800	€	1.800	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	21.600	€	21.600	

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Was getekend door Directeur bestuurder en Raad van Toezicht

College van bestuur

E.N. de Groot

Directeur-bestuurder

Raad van Toezicht

J.E.M. Opstraat

Voorzitter

T.J. Vlot

Lid

M.P. van Harten

Lid

M.R.E. Seerden

Lid

H. Boersema - Vermeer

Lid

Datum vaststelling jaarrekening:

Amersfoort, 25 maart 2024

W.G.

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Bestuur van Stichting Bibliotheken Eemland

A. Verklaring over de jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Bibliotheken Eemland te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het eigen vermogen van Stichting Bibliotheken Eemland per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleinere rechtspersonen, hoofdstuk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' (RJK C1). De jaarrekening is tevens in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. 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) 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag 2023 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.

Deze controleverklaring wordt uitsluitend verstrekt in het kader van de jaarrekeningcontrole en mag derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Rjk C1 'kleine organisaties zonder winststreven' en in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de 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 instelling 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 instelling haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaglegging van de stichting.

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, en tevens gebruik gemaakt van het controleprotocol WNT.

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 instelling;
- 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 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 instelling 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 toelichtingen 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 instelling 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 het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen, mits van toepassing, die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing. Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Hoofddorp, 25 maart 2024

Accountants voor de non-profit B.V.

w.g.

Drs. C.H. Weijmans BSc AA MBA

