

FINANCIEEL JAARRAPPORT 2022

VAN STICHTING BIBLIOTHEEK NIEUWEGEIN

TE NIEUWEGEIN

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
BESTUURSVERSLAG	
Bestuursverslag	2
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2022	14
Staat van baten en lasten over 2022	16
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	17
Toelichting op de balans	20
Toelichting op de staat van baten en lasten	26
OVERIGE GEGEVENS	
Verwijzing naar de accountantsverklaring	36
BIJLAGEN	

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag over 2022

In deze jaarrekening over 2022 zijn de financiële gegevens opgenomen van stichting Bibliotheek Nieuwegein. De stichting bestaat sinds 22 mei 1969 en is gevestigd in Nieuwegein. Samen met het jaarverslag over 2022 geeft deze jaarrekening verantwoording over het jaar 2022.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41177796.

1. Doel van de stichting

In de statuten van de Stichting is het doel van de Stichting als volgt omschreven:

“De Stichting heeft als doel het bevorderen van vrij verkeer van informatie en het in stand houden van een centrum voor kennis, cultuur, educatie en informatie, en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord, een en ander zonder winstoogmerk.”

De Stichting beoogt haar doel onder meer te bereiken door:

- Het ontwikkelen en in stand houden en beheren van een openbare bibliotheek als kenniscentrum, gericht op bereikbaarheid voor alle gebruikers en met een professionele personele bezetting.
- Dienstverlening aan gebruikers door middel van opbouw en beheer van een collectie, het beschikbaar stellen van media en het geven van voorlichting en informatie.
- Het leggen van contacten met maatschappelijke, educatieve en culturele organisaties.

2. Raad van Toezicht

De stichting kent een Raad van Toezicht. De samenstelling van de Raad van Toezicht eind 2022 bestaat uit de volgende leden:

- Mevrouw N.M. van Nimwegen – Frijlink (voorzitter)
- De heer J. Thomsett (vice-voorzitter)
- Dhr. mr. K.R.G. Kuipers
- De heer dr. C.J.G.M. Langerak
- De heer mr. drs. D.S. Poot
- De heer drs. H.J. Troelstra

In juni 2022 is de heer mr. G. Bamberg afgetreden als voorzitter vanwege het aanvaarden van wethouderschap bij de gemeente Nieuwegein. Mevrouw N.M. van Nimwegen-Frijlink is benoemd als voorzitter en de heer J. Thomsett als vice-voorzitter. In november 2022 is de heer D.S. Poot toegetreden als nieuw lid.

De auditcommissie bestaat uit de heren H.J. Troelstra en D.S. Poot.

De heer drs. R.J.W. Zuidhof draagt als bestuurder van de Stichting de verantwoordelijkheid voor het verslagjaar 2022.

De stichting onderschrijft de uitgangspunten van de Code Cultural Governance, dat wil o.a. zeggen dat het functioneren van de Raad van Toezicht jaarlijks wordt geëvalueerd aan de hand van de punten uit de Code. Het verzamelen van de input voor de evaluatie is eind 2022 gebeurd. Dit wordt in 2023 in een workshop Cultural Governance onder externe begeleiding besproken en geëvalueerd. De Raad van Toezicht evalueert ook haar eigen functioneren zonder de bestuurder. Bij de workshop komt ook aanpassing van de statuten aan de WBTR en een vernieuwing van het reglement van de Raad van Toezicht aan de orde.

Met de bestuurder heeft een positief evaluatiegesprek plaatsgevonden i.v.m. de benoeming voor onbepaalde tijd.

Leden van de Raad van Toezicht worden aangesteld door middel van een formele sollicitatieprocedure en nemen zitting voor 4 jaar, met eventuele verlenging voor nog eens 4 jaar. Van tevoren wordt door de Raad van Toezicht een actueel profielschets opgesteld t.a.v. competenties en diversiteit. Nieuwe leden krijgen een mentor toegewezen en de bestuurder zorgt voor voldoende informatie over de organisatie. Er is een rooster van aftreden. Na een zittingstermijn van 4 jaar wordt in de Raad van Toezicht besproken of het lid nog aanblijft voor een periode van opnieuw 4 jaar. Dit is voor alle leden van de Raad van Toezicht een moment van afweging. Als de periode voorbij is treedt het lid af. Voor het rooster van aftreden, zie het verslag van de Raad van Toezicht.

Er zijn 5 vergaderingen geweest van de Raad van Toezicht aan de hand van een agendaplanning. Voorafgaand aan iedere vergadering overlegt de Raad van Toezicht zonder de bestuurder. Bij de vergaderingen sluit regelmatig een medewerker uit de organisatie aan om inhoudelijk projecten of onderwerpen toe te lichten. Een verslag van de vergaderingen wordt door een externe notulist uitgevoerd.

De vaste punten zijn: financiën, beleid, personeel en organisatie, risico's en voortgang Atrium project. In 2022 is een nieuwe accountant benoemd.

3. Personeel

Op 31 december 2022 zijn er 24 medewerkers in dienst (15,8 fte) in zowel vast als tijdelijk dienstverband. In vergelijking met het vorige verslagjaar is dit iets meer (2021: 15,5). Er zijn 151 vrijwilligers die de professionele krachten ondersteunen.

Gezien de omvang van de organisatie is er geen wettelijke grond voor een Ondernemingsraad (OR). Een Personeelsvertegenwoordiging zou een alternatief zijn maar hiervoor bestaat geen belangstelling bij het personeel. Daarom vinden regelmatig personeelsbijeenkomsten plaats waarin beleid, besluiten en personeel & organisatie aan de orde komen.

De hoogte van de salariering van de personeelsleden is geregeld in de CAO Openbare Bibliotheken. Op basis van cao-afspraken is een nieuw functiewaarderingssysteem ingevoerd. Alle medewerkers zijn opnieuw ingeschaald conform het nieuwe functiewaarderingssysteem en passend bij hun bestaande functie. Dat leidt bij sommige medewerkers op termijn tot hogere salariskosten omdat zij in een andere schaal worden beloond. De overstap is altijd budgetneutraal, behalve voor de personeelsleden die meer dan een schaal omhooggaan. Ook gekoppeld aan de afspraken in de CAO is de invoering van de jaarurensystematiek (JUS). Personeelsleden hebben hier niet voor gekozen. In 2023 worden de voor- en nadelen verder onderzocht.

De verdere organisatieontwikkeling wordt gekoppeld aan de voorbereidingen naar het Atrium. Met een interne werkgroep wordt gekeken welke organisatieprocessen anders moeten. Dit gebeurt onder leiding van een externe adviseur welke verbonden is aan de provinciale ondersteuningsinstelling BiSC.

De energiecrisis en de oplopende inflatie heeft ook impact op de persoonlijke levens van medewerkers. Aan het eind van het jaar is een extra bonus uitgekeerd om dit enigszins te verzachten.

Het ziekteverzuim is 3,84% (2021: 9,4%). Dat is gelukkig flink lager dan voorgaande jaren vanwege het uit dienst gaan van een langdurig zieke medewerker. Corona heeft echter nog wel flinke impact gehad met (soms langdurige) uitval van medewerkers.

De arbeidsmarkt is flink in beweging en medewerkers zien kansen bij andere organisaties. Er zijn 5 medewerkers vertrokken maar er zijn gelukkig ook 5 nieuwe medewerkers in dienst gekomen.

4. Resultaat van de activiteiten

In 2022 is corona gelukkig snel verdwenen en gaat de bibliotheek weer over op de reguliere dienstverlening en programmering. Het aantal activiteiten neemt snel weer toe maar bezoekers zijn met name in het begin van het jaar nog erg voorzichtig om te komen.

Aantal leden	2019	2020	2021	2022	Vershil 2021/2022
Betalende leden 18>	2.699	2.038	2.105	2.138	33
Clubleden (gratis 18>) ¹	1.102	1.518	1.619	2.185	566
Niet betalende leden <18	5.106	4.566	4.660	5.273	613
Totaal	8.907	8.122	8.384	9.596	1.212
Aantal bezoekers	190.706	112.553	149.324	255.195	105.871
Aantal uitleningen (incl. verlengingen)	215.527	173.440	172.430	206.853	34.423
Aantal deelnemers wettelijke kerntaken ²					
Kennis en informatie				1.975	
Educatie en ontwikkeling				9.421	
Leesbevordering en kennismaking met literatuur				3.357	
Ontmoeting en debat				1.394	
Kunst & Cultuur				186	
Totaal				16.333	

De bibliotheek en al haar werkzaamheden zijn gebaseerd op de Wet op het stelsel openbare bibliotheek (2015) en deze regelt o.a. de nationale toegang tot de digitale bibliotheek en de verhouding tussen het landelijke, provinciale en gemeentelijke niveau.

De wet benoemt de vijf kernfuncties van de bibliotheek:

- Kennis en informatie ter beschikking stellen
- Ontwikkeling en educatie bieden
- Lezen bevorderen en het laten kennismaken met literatuur
- Ontmoeting en debat organiseren
- Kennis laten maken met kunst en cultuur

De kracht van de wet ligt in het feit dat de inhoudelijke invulling van het bibliotheekwerk wordt overgelaten aan de lokale bibliotheek. In oktober 2020 hebben de VNG, IPO en de bibliotheekbranche een bibliotheekconvenant 2020-2023 afgesloten. Hierin zijn afspraken gemaakt over de bijdrage van de bibliotheken in Nederland aan belangrijke maatschappelijke opgaven: een geletterde samenleving, participatie in de informatiesamenleving en een leven lang ontwikkelen.

¹ In 2019 is gestart met de introductie van de clubkaart. Dit is een (niet-betalend) abonnement waarmee mensen o.a. gebruik kunnen maken van de WIFI en printservices. De niet betalende leden 18+ zijn inclusief vrijwilligers, bibliotheek voor varenden en gastleners.

² Vanaf 2022 nemen we deze gegevens op in de jaarrekening conform opgave WSOB.

In 2022 zijn een aantal nieuwe programma's toegevoegd aan de dienstverlening in Nieuwegein die landelijk al flinke opgang hebben gemaakt. Zo is er Informatiepunt Digitale Overheid (IDO) geopend waar inwoners met vragen terecht kunnen om wegwijs te worden in regelgeving waarbij veel digitale vaardigheden worden gevraagd. Op het gebied van leesbevordering en leesmotivatie is de bestaande Baby-biebbox vervangen door het Boekstartkoffertje. Bij de aangifte van een geboorte ontvangen ouders een brief van de gemeente Nieuwegein over het belang van voorlezen en een bon om bij lidmaatschap van de bibliotheek een cadeaukoffertje op te halen. Tegelijk vinden voorbereidingen plaats om Boekstart in de kinderopvang in te voeren. Ook worden voorbereidingen getroffen om de Bibliotheek op School te introduceren bij primair- en voortgezet onderwijs. Aan de buurtpleinen waar de bibliotheek is te vinden, is een nieuwe locatie toegevoegd: Gezondheidscentrum de Componist.

De oorlog in de Oekraïne en de druk op het aanmeldcentrum voor asielzoekers zorgt voor veel nieuwe bezoekers van taalactiviteiten. Gelukkig zijn er veel nieuwe vrijwilligers die de taalzoekers kunnen helpen.

Positieve Gezondheid blijft een belangrijk uitgangspunt voor programma's en activiteiten. In september werd een door de bibliotheek zeer succesvolle landelijke conferentie georganiseerd over dit thema waar veel bezoekers van andere bibliotheken, zorg- en welzijnsorganisaties en gemeenten kennis kwamen nemen van de manier waarop dit wordt gedaan in Nieuwegein. Landelijk zijn we een mooi voorbeeld hoe dit op te zetten en zo de kracht van de bibliotheek in de samenleving naar voren te brengen. De Koninklijke Bibliotheek draagt de manier van Nieuwegein op dit gebied ook uit in het programma gezondheidsvaardigheden voor laaggeletterden.

Het ambitieuze project 'Atrium', de verbouwing van het stadhuis met de bibliotheek en andere partijen over de begane grond en de eerste twee etages, heeft flinke aandacht nodig. Het doel is dé huiskamer voor de stad Nieuwegein te worden met een integrale dienstverlening door de bibliotheek, de stadsbalie (gemeente Nieuwegein), de WIL, Consultatiebureau, Movactor, het Vrijwilligershuis en Kunstgein. De organisatie rondom het project krijgt beter vorm en diverse werkgroepen worden gevormd waaraan de bibliotheek ook deelneemt. De interne werkgroep neemt alle plannen en uitwerkingen onder de loep en aan het eind van het jaar ligt er een concept-definitief ontwerp. Ook zaken als een nieuw huurcontract en een huishoudelijk reglement voor de toekomstige onderlinge samenwerking krijgen vorm. De onzekerheid over de financiën door de oorlog in de Oekraïne is een uitdaging voor het gehele project.

5. Interne en externe belanghebbenden

De focus van de bibliotheek ligt sterk op de inwoners van Nieuwegein: hoe kan de bibliotheek er voor zorgen dat zij mee kunnen doen aan de steeds ingewikkelder wordende samenleving. Dat betekent dat intern via TOC's (Theory of Change) steeds meer gekeken wordt naar de impact van programma's bij deelnemers. Zo wordt bijvoorbeeld ook gewerkt met een klantenpanel om de dienstverlening van de bibliotheek onder de loep te nemen.

Omdat de bibliotheek zich in het hart van de Nieuwegeinse samenleving bevindt en we de maatschappelijke opgaven niet alleen kunnen bereiken, zijn er veel samenwerkingsverbanden met organisaties in Nieuwegein. Dat heeft te maken met onderwijs, bedrijven, voorschoolse instellingen, vrijwilligersorganisaties, welzijn, sport en cultuur. Afhankelijk van de mate van samenwerking is het contact intensiever. Projecten en experimenten worden vastgelegd in overeenkomsten die worden behandeld binnen het MT en uiteindelijk bekrachtigd door de bestuurder. Afhankelijk van het strategisch belang worden overleggen en afspraken met regionale of landelijke organisaties door de bestuurder gevoerd. Het bestuurlijk overleg met de gemeente Nieuwegein wordt ook door de bestuurder gevoerd. De Raad van Toezicht wordt van alle overleggen en afspraken op de hoogte gehouden.

6. Financiële beleid

Om de reguliere dienstverlening te kunnen ontwikkelen en uit te voeren beschikt de Stichting momenteel over een stabiele financiële basis. Het vormt een flinke uitdaging om de bibliotheek verder te ontwikkelen naar een maatschappelijke educatieve bibliotheek met nieuwe diensten en programma's en tegelijkertijd voor te bereiden op een nieuwe bibliotheekinrichting in het Atrium.

De stichting ontvangt het merendeel van z'n inkomsten via subsidie van de gemeente Nieuwegein. Ook projectsubsidies zijn het merendeel daarvan afkomstig. Ook landelijke en provinciale fondsen ondersteunen projecten. Het Informatiepunt Digitale Overheid (IDO) wordt door de Koninklijke Bibliotheek gesubsidieerd. In 2023 zal dit via een rijksbijdrage aan de gemeente gaan lopen.

Naast de inkomsten van activiteiten die de bibliotheek organiseert, komt een ander deel van de inkomsten van de abonnementen van leden van de bibliotheek. De klanttarieven zijn in 2022 iets verhoogd maar de 'instapkosten' voor kinderen zijn opgeheven. De drempel voor kinderen om lid te worden van de bibliotheek moet zo laag mogelijk zijn. Het totaal aantal leden is gelukkig gestegen wat ook komt door de grote aandacht voor (jonge) kinderen met het programma Boekstart. Het aantal betalende leden blijft stabiel en kent gelukkig geen achteruitgang. De 'clubleden' zullen in de komende jaren gaan veranderen omdat er in het Atrium een ander beleid gaat gelden voor het gebruik van wifi en internet. Dat gaat dan op een andere manier en zonder registratie.

De uitgaven van de bibliotheek betreffen de kosten van personeel, huur- en huisvestingskosten (waarbij de huurkosten worden gecompenseerd door de gemeente Nieuwegein), collectie, automatisering, activiteitenprogrammering en administratie.

Vorig jaar was er een flink tekort. Dit jaar hebben we een overschot. Dat wordt veroorzaakt door meer (project)subsidies dan begroot, meer inkomsten van leden en meer (betaalde) activiteiten. De uitgaven waren ook lager dan begroot zoals de personeelskosten, organisatiekosten, collectiekosten en de kosten van activiteiten. Een toelichting van de verschillen staat bij de desbetreffende posten in de jaarrekening. Het grootste verschil treedt op bij de personeelskosten. Op het moment van het opstellen van de begroting 2022 was de verwerking van de jaarrekening 2021 nog niet bekend. Daarom zijn de kosten van de verplichtingen deels opgenomen in de begroting 2022 terwijl dit niet noodzakelijk was.

De verdeling van het resultaat is als volgt:

- € 87.759 bestemmingsreserve Innovatie, ICT en inventaris. Dit is met het oog op de ontwikkelingen van het Atrium. De ICT-zaken ten behoeve van de bibliotheek zullen ook voor rekening van de bibliotheek komen. Hiervoor is wel een reserve noodzakelijk omdat de exacte aard en omvang hiervan nog niet duidelijk is.
- € 82.490 Overige reserve. Vorig jaar is een flinke hap uit de algemene reserve gegaan en op deze manier wordt dit weer aangevuld.

Omdat 2021 afsloot met een te kort is een voorzichtig financieel beleid gevoerd: vacatures zijn niet direct ingevuld en er zijn functies samengevoegd om op een andere manier te gaan werken. Ook de ondersteuning op bedrijfsvoering is nog niet ingevuld. Hiervoor wordt gedacht aan regionale samenwerking. Ook de uitgaven rondom verzekeringen zijn onder de loep genomen en vervangen door goedkopere varianten.

Belangrijk onderdeel van het financiële beleid heeft te maken met het Atrium project.

Het Atriumproject is in 2022 in een stroomversnelling geraakt waardoor er inmiddels een nagenoeg definitief ontwerp ligt. De gemeente Nieuwegein is eigenaar van het project en financiert het project. De stichting is huurder en daarmee een van de hoofdgebruikers van de nieuwe inrichting van het pand. De bestuurder heeft namens de stichting zitting in de stuurgroep voor gezamenlijke afstemming en besluitvorming. Met name de kostenstijging voor het gehele project is door de oorlog in de Oekraïne een zorgpunt. Vooralsnog blijven alle kosten binnen de gestelde begroting. De stichting houdt zelf rekening met extra investeringen omdat de bibliotheek ook eigen (digitale) instrumenten heeft. Daarvoor zijn reserves gecreëerd. Het hele concept is gericht op integrale dienstverlening. Nu komen de resultaten van de werkgroepen bij elkaar waardoor besluitvorming ingewikkeld kan zijn met een afweging van de verschillende belangen. De werkgroep Digitatuur zal de meeste impact hebben voor de bibliotheek. De digitale klantcommunicatie is van wezenlijk belang voor alle bezoekers van het pand. Daarbij zullen ook onderdelen specifiek voor de bibliotheek zijn om zo de informatiefunctie duidelijk naar voren te kunnen brengen. Door het afsluiten van verlieslatende contracten in 2021 teerde de stichting een groot deel in op haar vermogen. De continuïteit van de stichting is echter niet in gevaar geweest omdat er nog voldoende reserves aanwezig zijn. Gelukkig kunnen we dit weer aanvullen om zo de continuïteit te blijven waarborgen.

Na de interim-controle 2022 is gebleken dat diverse vaststellingsovereenkomsten niet voldeden aan de wettelijke vereisten, waaronder de Wet normering topinkomens. Ook de uitwerking van deze overeenkomsten in de jaarrekening 2021 voldeed niet aan de verslaggevingsvereisten. Als gevolg hiervan was in de jaarrekening 2021 sprake van een fout. Deze fout is in de jaarrekening 2022 gecorrigeerd. Voor de impact op vermogen en resultaat verwijs ik u naar de opgenomen toelichting in onderliggende jaarrekening 2022. De vergelijkende cijfers 2021 in de jaarrekening 2022 en de gegevens in de vastgestelde jaarrekening 2021 corresponderen daarom niet met elkaar. Dit wordt uitgelegd bij de diverse posten. Hiermee vindt tevens een herschikking plaats van middelen.

De solvabiliteit van de Stichting bedraagt per 31 december 2022: 68,8% In 2021 bedroeg deze: 60,0%. De gezonde stijging is te danken aan het overschot over 2022. Hiermee kan de stichting ruimschoots op termijn aan haar schulden voldoen.

Enmalige middelen en projectgelden

In 2022 ontvangt de bibliotheek subsidie van de Koninklijke Bibliotheek ten behoeve van het Informatiepunt Digitale Overheid. Vanuit Tel Mee met Taal ontvangt de bibliotheek een forse bijdrage rondom Taal en gezondheid voor een project op Buurtplein de Componist. Vanuit Kunst van Lezen komt een klein bedrag om Boekstart te promoten. Ook de provincie Utrecht ondersteunt de conferentie over Positieve Gezondheid met een bijdrage. De gemeente Nieuwegein subsidieert Taalbrigade kids en Boekstartcoach in de kinderopvang. Ook voor de uitvoering van Taalvisite is een jaarlijkse gemeentelijke subsidie toegekend. Het is verheugend hoe op deze manier projecten kunnen worden uitgevoerd. Omdat dit jaarlijkse (project)gelden zijn, is het lastig om medewerkers op tijdelijke (project)basis te kunnen vasthouden. Het risico dat we daarmee lopen neemt toe wanneer de tijdelijke gelden wegvallen.

Beleidsreserves en continuïteit

Vanuit het oogpunt van continuïteit, goed werkgeverschap en risicomanagement is de Stichting Bibliotheek Nieuwegein van mening dat zij een beperkte omvang heeft aan eigen vermogen in het geval van calamiteiten. Voor de continuïteit van de Stichting is een flink weerstandsvermogen wenselijk om risico's te kunnen dekken en om aan verplichtingen te kunnen blijven voldoen. Dat geldt niet alleen voor de personele component, maar ook voor de innovatie en ICT kant. De extra

toevoeging dit jaar aan de reserves is daarom noodzakelijk. De begroting van 2023 houdt nog onvoldoende rekening met de mogelijke kosten die voortvloeien uit het Atriumproject. Hoe de financiële risico's voor de Stichting (ook de komende jaren) afgedicht zullen worden, blijft evenals in de voorgaande jaren nog onduidelijk. Hiermee blijft de realisatie van het project en de mogelijk extra financiële gevolgen voor de bibliotheek een bepaalde mate van onzekerheid met zich meedragen.

De bestuurder staat op het standpunt dat de organisatie zich maximaal inspant om het Atriumproject te realiseren. Het project krijgt steeds meer vaart terwijl tegelijkertijd de reguliere dienstverlening ook doorgaat. Omdat de capaciteit van de organisatie intern te beperkt is om dit tegelijk vol te houden, wordt externe hulp ingeschakeld.

Toekomst

Voor het komende jaar staan de volgende speerpunten op het programma:

- Verbouwing van het Atrium
- Pilot Bibliotheek op School
- Boekstart in de kinderopvang
- Doorontwikkeling IDO
- Extra inzet op projecten rondom laaggeletterdheid
- Integraal doorvoeren Theory of Change (TOC) in projecten en programma's
- Meer samenwerking op lokaal, regionaal en landelijk terrein.
- Meer wijkgericht werken

Aan het eind van 2022 komt staatssecretaris van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, Gunay Uslu, met een geweldig positief nieuws voor de bibliotheken. *"Bibliotheken zijn bij uitstek locaties waar mensen cultureel en maatschappelijk ontwaken en volwassen kunnen worden. Het zijn plekken waar mensen groeien, leren, oefenen of juist even de stilte opzoeken. Plekken waar je je persoonlijkheid vormt, waar je je leert te verhouden tot de mensen om je heen, waar je je wereld vergroot. Leden van de openbare bibliotheek hebben een abonnement op de hele wereld"*. Uit haar brief aan de Tweede Kamer³ blijkt dat het rijk flink gaat investeren in bibliotheken. De kern is dat de provincie en gemeente een 'zorgplicht' krijgt voor een bibliotheek in iedere gemeente. Dat begint in 2023 en 2024 om de witte en grijze vlekken in Nederland te verminderen. Nieuwegein is gelukkig gezegend met een goed functionerende bibliotheekvoorziening. Wel zijn er flinke maatschappelijke opgaven voor Nieuwegein waar de bibliotheek een rol in speelt om dit te verminderen. Daarbij gaat het bijvoorbeeld om de hoge laaggeletterdheid, het gebrek aan digitale vaardigheden en de lage gezondheidsvaardigheden. Er zijn wijken in Nieuwegein die op deze zaken (zeer) negatief scoren. Ook voor die wijken is het mogelijk om daar dichterbij als bibliotheek op te zitten. Dat betekent voor de organisatie goed doseren om in wijken actief te zijn en de passieve collectie materialen op de buurtpleinen veel meer te voorzien van activiteiten en programmering. Vanaf 2025 zal er een extra rijksbijdrage per inwoner naar de bibliotheek gaan. Hoe dit in z'n werk zal gaan wordt nog verder uitgewerkt. Ook komen er extra middelen voor de IDO's, Boekstart in de Kinderopvang en de Bibliotheek op School.

Het is geweldig dat de bibliotheek nu zo in de belangstelling staat en de waardering tijdens coronatijd als 'essentiële voorziening'. De opgaven waar we voor staan als bibliotheek zijn ook groot: de geletterde samenleving in alle facetten stimuleren, participatie in de informatiesamenleving vergroten en inwoners kansen bieden voor een leven lang leren en zich

³ Een abonnement op de hele wereld. Versterken van het stelsel van openbare bibliotheken, brief aan de Tweede Kamer, 4 november 2022 kamerstuk 34747817

ontwikkelen. Voor de bibliotheek in Nieuwegein betekent dit de uitvoering van programma's rondom digitale geletterdheid, gezondheid en leefstijl, culturele activiteiten en non-formele educatie. Als schil daaromheen functioneert de fysieke bibliotheek waarbij het gaat om ontmoeting, een inspirerend verblijf, gastvrijheid en klantgerichtheid met boeken, tijdschriften en betrouwbare digitale informatiebronnen. Niet alleen letterlijk op de Tweede Verdieping, maar ook op de buurtpleinen, onderwijs en voorschoolse instellingen. De tweede verdieping heeft de ambitie om in de komende jaren uit te groeien tot die betekenisvolle 'third place' waar alle Nieuwegeiners zich thuis voelen. Het gezamenlijke Atriumproject is daar de komende jaren een belangrijk onderdeel van.

Verkorte begroting voor het jaar 2023

Baten	Totaal		Lasten	Totaal
Gebruikersinkomsten	96.717		Bestuurs- en organisatiekosten	125.499
Specifieke diensten	1.369		Huisvestingskosten	637.371
Diverse baten	0		Personeelskosten	1.148.235
Mutatie bestemmingsreserve	0		Afschrijving Huisvesting	42.204
Subsidies	2.309.650		Afschrijving ICT	42.687
<i>Totaal baten</i>	<i>2.407.736</i>		Administratiekosten	64.484
			Transportkosten	8.133
Resultaat	Totaal		Automatiseringskosten	144.153
Totaal	-22.249		Collectie en media	141.220
			Specifieke kosten	76.000
			Overige kosten	0
			<i>Totaal lasten</i>	<i>2.429.985</i>

Verslag Raad van Toezicht 2022

Stichting Bibliotheek Nieuwegein heeft een Raad van Toezicht die bestaat uit 6 leden. De functie is onbezoldigd en er is een rooster van aftreden. De maximale termijn van zitting is 8 jaar. Vacatures worden vervuld door te werven in het openbaar. In de Raad van Toezicht wordt een profielschets opgesteld met desgewenst extra aandachtspunten zoals financiën, personeel, strategie etc. Via een selectiecommissie worden gesprekken gevoerd met kandidaten waarna de kandidaat die het beste past wordt voorgesteld aan de Raad van Toezicht. Het nieuwe lid wordt een mentor vanuit de Raad van Toezicht toegewezen die hem/haar wegwijs maakt in de onderwerpen over de organisatie. Ook de bestuurder zorgt voor voldoende achtergrondinformatie.

De Raad van Toezicht functioneert volgens de Code Cultural Governance. In 2021 is het functioneren van de Raad van Toezicht intern geëvalueerd. De verbeterpunten zijn dit jaar doorgevoerd, zoals meer inzicht in het functioneren van de organisatie. Met het oog op een nieuwe evaluatie van het functioneren van de Raad van Toezicht wordt via een digitale toets opnieuw geëvalueerd. De uitkomsten worden gebruikt in een workshop die gepland staat in het voorjaar van 2023. Daarna zullen ook de statuten volgens de WBTR worden aangepast. Ook het reglement van de Raad van Toezicht krijgt dan een update.

In de vergaderingen van de Raad van Toezicht hebben regelmatig medewerkers van de stichting zitting bij de vergadering om een onderwerp toe te lichten. Ook zorgt de bestuurder bij iedere vergadering voor een verslag van het reilen en zeilen van de organisatie zodat Raad van Toezicht beter op de hoogte is van wat er gebeurt in de organisatie. Van de vergaderingen wordt door een externe notulist een verslag gemaakt. Dit verslag wordt in de daaropvolgende vergadering besproken en na goedkeuring ondertekend. Alle vergaderstukken staan in een digitale omgeving.

In 2022 heeft de Raad van Toezicht 5 keer vergaderd in het bijzijn van de bestuurder. Van tevoren vindt overleg plaats zonder de bestuurder. In de vergaderingen komen o.a. de volgende onderwerpen aan de orde.

1. Financiën

De jaarrekening over 2021 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd. Door de accountant is extra inzet gepleegd om vaststellingsovereenkomsten rondom personeel op de juiste manier en conform wet- en regelgeving te verantwoorden in de jaarrekening 2021. Regelmatig komt de actuele stand van de financiën aan de orde om zo een vinger aan de pols te houden. De begroting voor 2023 is besproken en goedgekeurd en aan de gemeente Nieuwegein gepresenteerd. Omdat de bestaande accountant CROP al langer aan de organisatie is verbonden, is een nieuwe uitvraag gedaan voor een nieuwe accountant. Na een selectie en gesprekken door de auditcommissie heeft de Raad van Toezicht gekozen voor accountantskantoor Van Ree voor de nieuwe periode vanaf boekjaar 2022

Tijdens de interim-controle 2022 is gebleken dat de verwerking van de vaststellingsovereenkomsten niet voldeed aan vigerende wet- en regelgeving. Ook de verwerking van de vaststellingsovereenkomsten in de jaarrekening 2021 is hierdoor onjuist. Voor een nadere

toelichting hieromtrent wordt verwezen naar het bestuursverslag en de onderliggende jaarrekening 2022.

2. Bestuurszaken

Voorzitter van de Raad van Toezicht, de heer G. Bamberg, wordt na de gemeenteraadsverkiezingen in maart benoemd tot wethouder van de gemeente Nieuwegein en treedt hierdoor direct uit de Raad van Toezicht. Vicevoorzitter mevrouw N.M. van Nimwegen-Frijlink wordt voorzitter en de heer J. Thomsett wordt benoemd tot vicevoorzitter. Door een selectiecommissie wordt de werving voor een nieuw lid van de Raad van Toezicht ter hand genomen. Na het opstellen van een profiel vindt publieke werving plaats. Na gesprekken met diverse kandidaten wordt in november de heer D. Poot benoemd als lid.

Rooster van aftreden

Lid RvT	start	2^e periode	aftreden
N. M. van Nimwegen	2018	2022	2026
C. J.G.M. Langerak	2018	2022	2026
H.J. Troelstra	2018	2022	2026
J. Thomsett	2019	2023	2027
K.R.G. Kuipers	2019	2023	2027
D.S. Poot	2022	2026	2030

3. Atrium

De verbouwing van het Stadhuis ('Atrium') is een langlopend project. De Raad van Toezicht wordt in iedere vergadering door de bestuurder bijgepraat waarbij eenmalig ook de externe projectleider vanuit de gemeente Nieuwegein een toelichting geeft. Aandacht gaat in de vergaderingen van de Raad van Toezicht uit naar de geweldige kansen die er liggen maar ook de (financiële) risico's van dit grote en complexe project.

4. Risico's

In 2022 is geconstateerd dat er geen actuele Risico-Inventarisatie en Evaluatie is. Afgesproken is dat dit in 2023 wordt uitgevoerd. De mogelijk financiële risico's worden door de bestuurder gerapporteerd. Dit gaat in overleg met de controller en/of accountant.

5. Benoeming bestuurder

De huidige bestuurder is per 1 december 2022 een jaar in tijdelijke dienst. Na een evaluatiegesprek met twee leden van de Raad van Toezicht, wordt in de vergadering van de Raad van Toezicht besloten de bestuurder een aanstelling voor onbepaalde tijd te verlenen.

Belangenverstrengeling

De leden van de Raad van Toezicht handelen volgens de Code Cultural Governance. Daarbij is afgesproken dat publiek zichtbaar is welke functies leden hebben. Deze worden gepubliceerd in de jaarrekening, in het jaarverslag en op de website van de stichting (www.detweedeverdieping.nl). Bij de evaluatie komen eventuele belangenverstrengeling en/of tegenstrijdige belangen expliciet aan de orde.

- Mevrouw N.M. van Nimwegen – Frijlink (voorzitter): Amsterdam UMC, Manager Bedrijfsvoering Arbodienst; secretaris Comité 4 en 5 mei Nieuwegein
- De heer J. Thomsett (vice-voorzitter): zelfstandig/eenmanszaak Limanjo
- Dhr. mr. K.R.G. Kuipers: lid Raad van Toezicht erfgoedvereniging Bond Heemschut; lid Werkgroep Monumentale Kunst erfgoedvereniging Bond Heemschut
- De heer dr. C.J.G.M. Langerak: adviseur Rijksdienst voor Ondernemend Nederland; lid Deskundigen Commissie Kansen voor West; bestuurslid Fietsersbond: afdeling Nieuwegein; voorzitter UFO (Utrechts Fietsers Overleg); bestuurslid PvdA afdeling Nieuwegein; lid organisatiecomité Atverni, Sluizenloopcommissie
- De heer mr. drs. D.S. Poot: Deloitte Legal, Senior Manager, Legal Management Consulting; vrijwilliger Movactor ANWB-automaatje
- De heer drs. H.J. Troelstra: voorzitter Nieuwegeinfonds, voorzitter Gemeenschappelijk Wonenproject Nieuwegein

Beloningsbeleid

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen voor hun werkzaamheden geen geldelijke beloning. De bestuurder ontvangt een beloning volgens de CAO Openbare Bibliotheken. Deze beloning blijft ruimschoots binnen de normen van de WNT. Zie de aparte paragraaf hierover.

Continuïteit

De continuïteit van de stichting is niet in het geding gezien de jarenlange structurele financiering vanuit de gemeente Nieuwegein. Ook de toekomst lijkt zich positief te ontwikkelen als het gaat om extra structurele financiële middelen die vanuit het Rijk via de gemeente bij de bibliotheek komen zoals rondom IDO (Informatiepunt Digitale Overheid).

Een zorgpunt blijft dat een non-profit instelling zoals de bibliotheek een flink weerstandvermogen nodig heeft om plotselinge wijzigingen in overheidsbeleid te kunnen opvangen en zo aan verplichtingen te kunnen blijven voldoen. Dit weerstandsvermogen is gelimiteerd volgens de subsidieregels van de gemeente Nieuwegein. Het is de vraag of deze limiet werkelijk voldoende is voor een non-profit instelling. In het algemeen wordt 40-45% aangehouden van het balanstotaal. Op dit moment is dat 30%.

Op twee vlakken is dat het meest urgent: het project Atrium is nog niet zo inzichtelijk dat precies bekend is welke extra kosten voor rekening van de bibliotheek komen en welke structurele gevolgen dit heeft voor de bedrijfsvoering. Het is daarom noodzakelijk om hiervoor een flinke reserve op te bouwen om onvoorziene tegenvallers te kunnen opvangen. Met name ICT is een component die niet altijd goed te begroten is, en waarvoor vaak door voortschrijdend inzicht, extra middelen nodig zijn. Dit wordt ook veroorzaakt omdat dit onderdeel ('Digitectuur') nooit in de totale begroting van het Atrium is opgenomen.

Een tweede zorgpunt zijn de jaarlijkse projectgelden die van de gemeente Nieuwegein worden ontvangen. Enkele projecten worden inmiddels al jaren op deze manier gefinancierd maar het risico blijft aanwezig dat de gelden om wat voor reden dan ook, niet meer (in voldoende mate) worden toegekend. Dit heeft gevolgen voor de personeelsleden die op de projecten werken. De tijdelijkheid van contracten is inmiddels voorbij. Een reserve personeel is daarom ook noodzakelijk om dit risico af te dekken. De voorkeur is dat middelen die al enkele jaren door de gemeente Nieuwegein worden toegekend, structureel worden. Dat verkleint het risico bij de bibliotheek en voorkomt ook dat dienstverlening die zijn meerwaarde en maatschappelijke impact inmiddels heeft bewezen, moet worden afgebouwd.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Inventaris		66.757	78.586
Automatisering		143.927	170.929
Vervoermiddelen		<u>23.248</u>	<u>-</u>
		.....233.932	.....249.515
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen			
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	1.601	1.846
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	51.883	89.886
Overige vorderingen en overlopende activa	4	<u>60.781</u>	<u>26.939</u>
		.....114.265	.....118.671
Liquide middelen	5		
		.....762.843	.....621.393
TOTAAL ACTIVA		<u>1.111.040</u>	<u>989.579</u>

Stichting Bibliotheek Nieuwegein
Nieuwegein

		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
PASSIVA			
Stichtingsvermogen			
	6		
Stichtingskapitaal		15.424	15.424
Bestemmingsreserves		437.842	350.083
Overige reserves	7	<u>311.198</u>	<u>228.708</u>
		.....764.464	.....594.215
Voorzieningen			
Overige voorzieningen	8	.....-	.....3.240
Langlopende schulden			
	9	.....72.811	.....72.811
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10	38.433	77.044
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	11	45.704	37.727
Overige schulden en overlopende passiva	12	<u>189.628</u>	<u>204.542</u>
		.....273.765	.....319.313
TOTAAL PASSIVA		<u><u>1.111.040</u></u>	<u><u>989.579</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
		€	€	€
Baten	13			
Subsidies	14	2.207.361	2.080.500	2.166.154
Bijdragen leners bibliotheek	15	117.531	113.441	103.620
Activiteiten en programmering	16	18.715	8.496	2.088
Overige baten	17	<u>1.090</u>	<u>-</u>	<u>25.358</u>
		.....2.344.697	.....2.202.437	.....2.297.220
Lasten				
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	18	1.045.190	1.110.112	1.180.243
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		69.993	70.464	119.687
Huisvestingskosten	19	604.295	613.320	595.531
Bestuurs- en organisatiekosten	20	99.388	106.831	111.258
Administratie	21	55.441	58.057	63.524
Transportkosten	22	8.649	7.896	6.261
Collectie en media	23	123.511	138.930	132.012
Activiteiten en programmering	24	40.366	60.200	24.835
Automatisering	25	<u>127.615</u>	<u>127.486</u>	<u>124.556</u>
Totaal van som der lasten		<u>.....2.174.448</u>	<u>.....2.293.296</u>	<u>.....2.357.907</u>
Totaal van resultaat		<u>170.249</u>	<u>-90.859</u>	<u>-60.687</u>
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserve Innovatie, ICT en inventaris		125.000		-
Bestemmingsreserve Innovatie, ICT en inventaris		-37.241		-25.354
Overige reserves		<u>82.490</u>		<u>-35.333</u>
		<u>170.249</u>		<u>-60.687</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Bibliotheek Nieuwegein is feitelijk en statutair gevestigd op Stadsplein 1C, 3431 LZ te Nieuwegein en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41177796.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJK C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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

Ten behoeve van het inzicht zijn de vergelijkende cijfers, waar nodig, aangepast.

Stelselwijziging

In het boekjaar 2022 is de jubileumvoorziening vrijgevallen. Mede gezien de beperkte omvang van deze voorziening en het gewijzigde verslaggevingsstelsel met ingang van boekjaar 2022 (RJK C1 in plaats van RJ640) is besloten de kosten voor personeelsjubilea met ingang van boekjaar 2022 te verwerken in het jaar van betaling. Deze wijziging zal prospectief worden toegepast.

Foutenherstel

In boekjaar 2022 is foutenherstel ten aanzien van jaarrekening 2021 toegepast. Het foutenherstel ziet toe op de bezoldiging van en de lasten voortvloeiend uit een vaststellingsovereenkomst met een personeelslid in combinatie met de wettelijke vereisten vanuit de WNT. Het cumulatieve effect op het eigen vermogen per ultimo 2021 bedraagt positief € 165.624 en het effect op het resultaat 2021 bedraagt eveneens € 165.624. Het foutenherstel is retrospectief verwerkt. De vergelijkende cijfers in de jaarrekening 2022 zijn in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJ 150.205 gepresenteerd alsof de fout niet bestaan heeft.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen, welke dienen als bijdrage in de financiering, worden in mindering gebracht op de investering.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden door het bestuur gevormd voor besteding van gelden aan specifieke doelen. Zij hebben ten doel een fonds te vormen ter dekking van mogelijke kosten aangaande personeel, of ter vervanging of uitbreiding van innovatie en ICT en van daarmee samenhangende inventaris en inrichting.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Op grond van RJ 252.306 dient de voorziening gewaardeerd te worden tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten

Subsidies

De subsidies hebben betrekking op de jaarlijkse exploitatiesubsidie van de gemeente Nieuwegein, alsmede overige incidentele subsidies. De subsidie van de gemeente Nieuwegein over het boekjaar 2022 wordt definitief vastgesteld nadat de jaarrekening is overlegd. Deze subsidie is vooruitlopend op de definitieve vaststelling geheel als bate verwerkt.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa

	Inventaris	Automatise- ring	Vervoermid- delen	Totaal
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2022</u>				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	819.187	840.710	11.450	1.671.347
Cumulatieve afschrijvingen	-740.601	-669.781	-11.450	-1.421.832
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>78.586</u>	<u>170.929</u>	<u>-</u>	<u>249.515</u>
<u>Mutaties</u>				
Investerings	6.730	23.744	23.936	54.410
Afschrijvingen	-18.559	-50.746	-688	-69.993
Desinvesteringen	-7.331	-2.059	-11.450	-20.840
Afschrijvingen op desinvestering- en	<u>7.331</u>	<u>2.059</u>	<u>11.450</u>	<u>20.840</u>
Saldo mutaties	<u>-11.829</u>	<u>-27.002</u>	<u>23.248</u>	<u>-15.583</u>
<u>Stand per 31 december 2022</u>				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	818.586	862.395	23.936	1.704.917
Cumulatieve afschrijvingen	-751.829	-718.468	-688	-1.470.985
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>66.757</u>	<u>143.927</u>	<u>23.248</u>	<u>233.932</u>

De afschrijvingspercentages bedragen voor de inventaris 10% - 20% en voor automatisering 20%.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>1.601</u>	<u>1.846</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>51.883</u>	<u>89.886</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vordering inzake onverschuldigde betaling personeel	26.137	-
Te ontvangen transitievergoeding	12.638	-
Vooruitbetaalde bedragen	12.217	26.415
Te ontvangen subsidies	9.455	-
Netto lonen	-	524
Overige vorderingen	<u>334</u>	<u>-</u>
	<u>60.781</u>	<u>26.939</u>

De vordering van € 26.137 betreft een onverschuldigde betaling personeel in het kader van de WNT. Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening 2022 is de wijze van terugbetaling van deze vordering nog niet duidelijk.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
5 Liquide middelen		
Rabobank	564.416	618.945
ING	197.888	-
Kas	<u>539</u>	<u>2.448</u>
	<u>762.843</u>	<u>621.393</u>

Alle liquide middelen staan volledig ter beschikking van de Stichting.

PASSIVA

6 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingska- pitaal	Bestemmings- reserves	Overige re- serves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	15.424	350.083	228.708	594.215
Mutatie uit resultaatverdeling	-	125.000	-	125.000
Uit resultaatverdeling	-	-	82.490	82.490
Kosten ten laste van reserve	-	-37.241	-	-37.241
Stand per 31 december 2022	<u>15.424</u>	<u>437.842</u>	<u>311.198</u>	<u>764.464</u>

	2022	2021
	€	€
Bestemmingsreserve Innovatie, ICT en inventaris		
Stand per 1 januari	225.083	250.437
Resultaatverdeling	125.000	-
Onttrekking ten gunste van kosten	<u>-37.241</u>	<u>-25.354</u>
Stand per 31 december	<u>312.842</u>	<u>225.083</u>

Uit deze bestemmingsreserve worden de afschrijvingen onttrokken voortkomend uit de uitkomsten van de investeringsplanning 2020/2021. Daarnaast is een investeringsplan opgesteld voor inventaris en automatisering rondom het vernieuwde Atrium.

	2022	2021
	€	€
Bestemmingsreserve Personeel		
Stand per 1 januari	125.000	125.000
Mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

De bestemmingsreserve personeel betreft voor de resterende reorganisatiekosten, organisatieontwikkelingen en ondersteuning personeel. Rondom personeel bestaan veel onzekerheden: medewerkers zitten rondom projecten op tijdelijke basis. De projectfinanciering van de gemeente is ieder jaar onzeker terwijl reeds meerdere jaren op deze wijze wordt gewerkt. De tijdelijkheid van contracten zal moeten worden omgezet in vaste aanstellingen met alle risico's van dien.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
7 Overige reserves		
Stand per 1 januari	228.708	264.041
Uit resultaatverdeling	<u>82.490</u>	<u>-35.333</u>
Stand per 31 december	<u><u>311.198</u></u>	<u><u>228.708</u></u>

In boekjaar 2022 is foutenherstel ten aanzien van jaarrekening 2021 toegepast. Het foutenherstel ziet toe op de bezoldiging van en de lasten voortvloeiend uit een vaststellingsovereenkomst met een personeelslid in combinatie met de wettelijke vereisten vanuit de WNT. Het cumulatieve effect op het eigen vermogen per ultimo 2021 bedraagt positief € 165.624 en het effect op het resultaat 2021 bedraagt eveneens € 165.624. Het foutenherstel is retrospectief verwerkt. De vergelijkende cijfers in de jaarrekening 2022 zijn in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJ 150.205 gepresenteerd alsof de fout niet bestaan heeft.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Mutatie-overzicht totaal eigen vermogen		
Eindvermogen jaarrekening 2021 respectievelijk 2020	428.591	654.902
Fouterstel	<u>165.624</u>	<u>-</u>
Beginvermogen na fouterstel	594.215	654.902
Resultaatbestemming jaarrekening 2022 resp. 2021	170.249	-226.311
Fouterstel	<u>-</u>	<u>165.624</u>
Totaal	<u><u>764.464</u></u>	<u><u>594.215</u></u>

Voor een toelichting op het mutatie-overzicht totaal eigen vermogen verwijzen wij naar de toelichting op het foutenherstel in de grondslagen.

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
8 Overige voorzieningen		
Jubileumvoorziening	<u>-</u>	<u>3.240</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Jubileumvoorziening		
Stand per 1 januari	3.240	9.387
Mutatie boekjaar	<u>-3.240</u>	<u>-6.147</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>3.240</u></u>

Vanaf boekjaar 2022 wordt niet langer een jubileumvoorziening gevormd. Zie toelichting voor deze stelselwijziging onder de grondslagen.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
9 Langlopende schulden		
Overige schulden	<u>72.811</u>	<u>72.811</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige schulden		
Aangegane verplichtingen inzake personeel	<u>72.811</u>	<u>72.811</u>

Ten behoeve van personeel zijn in 2021 vaststellingsovereenkomsten overeengekomen, waardoor een verplichting voor is gevormd. Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening 2022 is nog niet duidelijk hoe en wanneer deze schuld betaald zal gaan worden.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Aangegane verplichtingen inzake personeel		
Saldo per 1 januari	114.478	-
Verhoging	-	280.102
Aflossing	-41.667	-
Foutenherstel	-	-165.624
Kortlopend deel	<u>-</u>	<u>-41.667</u>
Saldo per 31 december	<u>72.811</u>	<u>72.811</u>

In boekjaar 2022 is foutenherstel ten aanzien van jaarrekening 2021 toegepast. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de grondslagen en de toelichting op het eigen vermogen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
10 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>38.433</u>	<u>77.044</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
11 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	31.955	25.362
Pensioenen	<u>13.749</u>	<u>12.365</u>
	<u>45.704</u>	<u>37.727</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
12 Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen contributies	41.496	52.839
Vakantiegeld	32.619	30.227
Vooruitontvangen subsidies	31.344	-
Accountantskosten	22.000	11.750
Leenrechaangifte	20.000	25.000
Inhuur adviseurs	15.000	13.668
Vakantiedagen	14.923	14.852
Tegoed klantenpassen	6.760	5.661
Vooruitgefactureerd scholenaanbod	2.261	1.353
Rente en kosten bank	1.257	3.008
Aflossingsverplichtingen	-	41.667
Uitzendkrachten	-	2.112
Overige schulden	<u>1.968</u>	<u>2.405</u>
	<u>189.628</u>	<u>204.542</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De bibliotheek is huurverplichtingen aangegaan tot en met 31 december 2018. Na deze periode wordt de huurovereenkomst voortgezet voor aansluitende perioden van telkens één jaar. De opzegtermijn van deze huurovereenkomst is tenminste één jaar. De huur en servicekosten voor 2022 bedragen € 609.969. De huursom (exclusief servicekosten) bedraagt € 412.800 en wordt volledig gesubsidieerd door de gemeente Nieuwegein.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
13 Baten			
Subsidies	2.207.361	2.080.500	2.166.154
Bijdragen leners bibliotheek	117.531	113.441	103.620
Activiteiten en programmering	18.715	8.496	2.088
Overige baten	<u>1.090</u>	<u>-</u>	<u>25.358</u>
	<u>2.344.697</u>	<u>2.202.437</u>	<u>2.297.220</u>
	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
14 Subsidies			
Exploitatiesubsidies	1.622.300	1.622.300	1.596.600
Subsidie huisvestingslasten	390.200	390.200	384.006
Taalvisite	69.095	68.000	68.000
Digitale Inclusie	52.320	-	-
Taalbrigade Kids	29.153	-	-
Tel mee met Taal	20.968	-	43.363
Boekstartcoach in de kinderopvang	19.360	-	-
Boekstart	2.000	-	-
Overbruggingsseglings Digitale Inclusie	1.965	-	-
Taalbrigade@work	-	-	10.000
Huursubsidie oude jaren	-	-	-4.556
Kwaliteitsimpuls Laagtaalvaardige ouders	-	-	4.200
Inrichtingssubsidie Stadshuis	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>64.541</u>
	<u>2.207.361</u>	<u>2.080.500</u>	<u>2.166.154</u>

De subsidiebaten moeten jaarlijks worden aangevraagd en zijn hierdoor geen zekerheid. Gezien de onzekerheid omtrent deze subsidies is in de begroting 2022 geen rekening gehouden met enkele subsidies.

Als gevolg van een afwijking huurlasten en huursubsidies 2020 is in 2021 een bedrag van € 4.556 terug gevorderd.

De inrichtingssubsidie Stadshuis is gelijk aan de afschrijvingstermijn van de investeringen die in 2011 en 2012 hebben plaatsgevonden bij de inrichting van het Stadshuis.

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
15 Bijdragen leners bibliotheek			
Contributies	83.198	85.946	78.587
Telaatgelden	16.261	13.268	14.056
Verkoop afgeschreven boeken	2.395	1.646	1.856
Schadevergoedingen	599	684	787
Overige inkomsten	15.078	11.897	8.334
	<u>117.531</u>	<u>113.441</u>	<u>103.620</u>

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
16 Activiteiten en programmering			
Positieve gezondheid conferentie	10.000	-	-
Dienstverlening aan scholen	3.233	3.496	2.088
Pilot gratis OV	2.500	-	-
Bibliotheek op de werkvloer	2.000	-	-
Overige activiteiten	982	5.000	-
	<u>18.715</u>	<u>8.496</u>	<u>2.088</u>

De opbrengsten activiteiten en programmering zijn hoger dan begroot. Dit is met name het gevolg van de eenmalige conferentie positieve gezondheid.

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
17 Overige baten			
Digitale Sociale kaart	-	-	24.672
Verhuur theater	240	-	-
Overige baten	850	-	686
	<u>1.090</u>	<u>-</u>	<u>25.358</u>

De werkzaamheden digitale sociale kaart (ook wel website Geynwijs genoemd) zijn per 31 augustus 2021 gestopt. Derhalve zijn eveneens de baten uitgevallen.

	<u>Werkelijk 2022</u> €	<u>Begroting 2022</u> €	<u>Werkelijk 2021</u> €
18 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen			
Lonen	735.005	776.622	783.378
Sociale lasten en pensioenlasten	213.866	250.379	209.426
Overige personeelsbeloningen	<u>96.319</u>	<u>83.111</u>	<u>187.439</u>
	<u><u>1.045.190</u></u>	<u><u>1.110.112</u></u>	<u><u>1.180.243</u></u>

De lonen en salarissen alsmede de sociale lasten en pensioenen zijn lager dan begroot. In 2022 bestonden enkele openstaande vacatures welke in de begroting 2022 zijn opgenomen. Deze vacatures zijn gedurende 2022 ingevuld.

	<u>Werkelijk 2022</u> €	<u>Begroting 2022</u> €	<u>Werkelijk 2021</u> €
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	116.681	126.201	109.903
Pensioenlasten	<u>97.185</u>	<u>124.178</u>	<u>99.523</u>
	<u><u>213.866</u></u>	<u><u>250.379</u></u>	<u><u>209.426</u></u>

	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
Overige personeelsbeloningen			
Ziekengeldverzekering	31.942	19.089	24.060
Inhuur ten behoeve van organisatieontwikkeling en - ondersteuning	31.880	-	97.800
Studie- en opleidingskosten	11.263	20.000	27.870
Vrijwilligers	10.877	8.640	12.519
Reiskosten en onkostenvergoedingen	6.820	17.000	13.575
Kantinekosten	4.269	2.000	1.606
Extern personeel	3.110	9.941	26.377
Wervingskosten	-	1.092	16.813
Mutatie jubileumvoorziening	-3.240	-	-6.147
Overige personeelskosten	4.421	5.349	3.043
	<u>101.342</u>	<u>83.111</u>	<u>217.516</u>
Ontvangen ziekengelden	<u>-5.023</u>	<u>-</u>	<u>-30.077</u>
	<u>96.319</u>	<u>83.111</u>	<u>187.439</u>

Belangrijkste reden voor de toename van de overige personeelsbeloningen ten opzichte van de begroting is veroorzaakt door de inhuur van personeel. Het betrof inhuur van personeel welke deels in de begroting was opgenomen onder personeel in loondienst. Daarnaast is gebleken dat de kosten voor de verzuimverzekering personeel is gestegen ten opzichte van vorig jaar. In de begroting is hier geen rekening mee gehouden.

Per 31 december 2022 waren er 24 personeelsleden werkzaam bij de Stichting (2021: 20 personeelsleden). Het gemiddeld aantal FTE in 2022 is 15,8 (2021: 15,5).

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	R.J.W. Zuidhof	
Functiegegevens	BESTUURDER	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 84.490	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.356	
<i>Subtotaal</i>	€ 96.846	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 96.846	
Het bedrag van de overschrijding en de 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.	
Gegevens 2021		
bedragen x € 1	R.J.W. Zuidhof	G.G. Wiegant
Functiegegevens	BESTUURDER	BESTUURDER
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/12 - 31/12	01/01 - 30/11
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,085	0,915
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 6.619	€ 93.071
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 978	€ 12.870
<i>Subtotaal</i>	€ 7.597	€ 105.941
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.751	€ 191.249
Bezoldiging	€ 7.597	€ 105.941

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	G.G. Wiegant
Functiegegevens	
Functie bij beëindiging dienstverband	Bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,555 ¹
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 67.803
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 41.667
Totale uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 67.803
Waarvan betaald in 2022	€ 67.803
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 26.136
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	€ 26.136 De bezoldiging uit hoofde van een vaststellingsovereenkomst is € 26.136 hoger dan het toepasselijke bezoldigingsmaximum van €41.667.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	De overschrijding van het toepasselijke bezoldigingsmaximum vloeit voort uit het feit de de overschrijding na balansdatum kenbaar is geworden.

¹ G.G. Wiegant is per 1 januari 2022 voor 20/36e (55,5%) uit dienst getreden

Toezichthoudende topfunctionarissen

De toezichthoudende topfunctionarissen zijn geheel onbezoldigd:

		2022	2021
G. Bamberg	Voorzitter	01/01 - 20/06	01/01 - 31/12
N.M. van Nimwegen-Frijlink	Voorzitter	21/06 - 31/12	
N.M. van Nimwegen-Frijlink	Vice-voorzitter	01/01 - 20/6	01/01 - 31/12
J. Thomsett	Lid	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
K.R.G. Kuipers	Lid	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
H.J. Troelstra	Lid	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
C.J.G.M. Langerak	Lid	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
D.S. Poot	Lid	02/11- 31/12	

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingskosten inventaris	18.559	20.943	82.262
Afschrijvingskosten automatisering	50.746	45.521	37.425
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	688	4.000	-
	<u>69.993</u>	<u>70.464</u>	<u>119.687</u>

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€

19 Huisvestingskosten

Betaalde huur	576.687	576.756	567.606
Onroerende zaakbelasting	12.217	13.033	12.290
Assurantiepremie onroerende zaak	8.255	5.313	7.459
Onderhoud en aanschaf klein inventaris	6.907	8.218	7.785
Overige huisvestingskosten	229	10.000	391
	<u>604.295</u>	<u>613.320</u>	<u>595.531</u>

Het onderhoud en aanschaf van klein inventaris en de overige huisvestingskosten worden, in verband met de transitie naar het Atrium, waar mogelijk uitgesteld en zijn derhalve lager dan begroot.

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
20 Bestuurs- en organisatiekosten			
Advieskosten	37.170	38.120	29.884
Publiciteit	23.499	37.000	26.768
Accountantskosten	27.541	11.759	20.225
Contributies	9.969	11.160	10.839
Aansprakelijkheidsverzekering	1.030	1.292	1.028
Kosten Atrium	179	7.500	22.514
	<u>99.388</u>	<u>106.831</u>	<u>111.258</u>

In de kosten Atrium zijn begrepen adviseurs ten behoeve van het project Atrium. Gezien de ontwikkelingen van het Atrium alsmede een intern adviseur omtrent het Atrium, zijn deze kosten lager dan begroot.

De kosten publiciteit zijn achtergebleven op de begroting. In de begroting 2022 is rekening gehouden met de ontwikkeling van de website. Deze ontwikkeling is uitgesteld in verband met de ontwikkeling van het Atrium.

	Werkelijk <u>2022</u> €	Begroting <u>2022</u> €	Werkelijk <u>2021</u> €
21 Administratie			
Financiële -, personeel- en salarisadministratie	42.272	43.130	47.854
Kantoorbenodigdheden	1.484	6.621	2.000
Telefoon- en faxkosten	3.837	4.544	4.202
Bankkosten en rentelasten	4.553	2.155	5.997
Porti	1.204	1.607	686
Overige administratiekosten	<u>2.091</u>	<u>-</u>	<u>2.785</u>
	<u>55.441</u>	<u>58.057</u>	<u>63.524</u>

De kosten kantoorbenodigdheden dalen ten opzichte van de begroting wegens het thuiswerken en de digitalisering van processen.

	Werkelijk <u>2022</u> €	Begroting <u>2022</u> €	Werkelijk <u>2021</u> €
22 Transportkosten			
Overige transportkosten	<u>8.649</u>	<u>7.896</u>	<u>6.261</u>

De transportkosten omvatten de vervoerskosten van boeken en mediadragers, de parkeervergunningen (o.a. de bedrijfswagen) en het onderhoud van de bedrijfswagen. Hierin is tevens begrepen de kosten van de bezorgdiensten.

	Werkelijk <u>2022</u> €	Begroting <u>2022</u> €	Werkelijk <u>2021</u> €
23 Collectie en media			
Aankoop boeken	87.169	87.000	87.611
Leen en reproductie	11.164	20.000	20.744
Kosten titelbeschrijving	11.814	11.220	11.755
Tijdschriften en dagbladen	11.470	13.480	10.659
Aankoop overige media dragers	560	3.200	1.383
Kosten aanschaf informatie	-	1.650	-
Overige materialen	<u>1.334</u>	<u>2.380</u>	<u>-140</u>
	<u>123.511</u>	<u>138.930</u>	<u>132.012</u>

De kosten voor leenrecht en reproductie zijn in 2022 lager dan begroot als gevolg van de positieve afrekening over 2021.

De uitgaven voor aanschaf informatie zijn in verband met de maatregelen rondom Corona opgeschort.

	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
24 Activiteiten en programmering			
Specifieke projecten, activiteiten en programmeringen	<u>40.366</u>	<u>60.200</u>	<u>24.835</u>

In 2022 zijn de uitgaven ten behoeve van activiteiten en programmering lager dan begroot. Activiteiten zijn veelal goedkoper uitgevallen dan begroot.

	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
25 Automatisering			
Licenties automatisering	102.124	91.879	86.467
Onderhoud bibliotheek automatisering	13.256	8.635	25.905
Communicatiekosten	11.476	11.972	11.826
Inhuur ICT diensten	319	10.000	-
Overige automatiseringskosten	<u>440</u>	<u>5.000</u>	<u>358</u>
	<u>127.615</u>	<u>127.486</u>	<u>124.556</u>

De automatiseringskosten zijn nagenoeg gelijk aan begroot. In verband met de toegenomen ICT toepassingen en prijsindexaties zijn de licentiekosten en de kosten voor functioneel beheer toegenomen welke lager zijn opgenomen in de begroting 2022.

Nieuwegein,

De heer R.J.W. Zuidhof
Bestuurder

De heer J. Thomsett
Lid Raad van Toezicht

De heer K.R.G. Kuipers
Lid Raad van Toezicht

De heer H.J. Troelstra
lid Raad van Toezicht

De heer C.J.G.M. Langerak
lid Raad van Toezicht

De heer D.S. Poot
lid Raad van Toezicht

Mevrouw N.M. van Nimwegen-
Frijlink
Voorzitter Raad van Toezicht

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting Bibliotheek Nieuwegein

Verklaring over de in het financieel jaarrapport opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Bibliotheek Nieuwegein te Nieuwegein gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit financieel jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Bibliotheek Nieuwegein per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij of krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 WNT 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Bibliotheek Nieuwegein 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 2022 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.

Verklaring over de in het financieel jaarrapport opgenomen andere informatie

Het financieel jaarrapport omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- bestuursverslag
- verslag van de raad van toezicht
- overige gegevens
- jaarafrekening subsidie digitale inclusie 2022

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 controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. 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 RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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 de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij of krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die zij 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 activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving 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 het controleprotocol WNT 2022. 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 stichting;
- 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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 stichting 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 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.

Nieuwegein, 31 augustus 2023

Van Ree Accountants

L.B.W. de Haas MSc RA

BIJLAGEN

Jaarafrekening subsidie digitale inclusie 2022

1 Personele kosten					
	Aantal	Uurprijs	Aantal uur	Kosten / afrekening	Begroting subsidie digitale inclusie KB 2022
1,1		€ 65,00	100	€ 6.500,00	€ 17.680,00
1,2		€ 65,00	120	€ 7.680,00	€ 9.360,00
1,3		€ 65,00	40	€ 2.600,00	€ 1.560,00
1,4				€ 1.182,00	€ 3.060,00
1,5				€ -	€ 7.020,00
1,6				€ -	€ 691,20
1,7				€ 100,00	€ 1.000,00
1,8		€ 65,00	65	€ 4.225,00	€ -
1,9	1	€ 65,00	20 p/week	€ 11.700,00	€ -
		€ 65,00	43	€ 2.795,00	€ -
	Totaal			€ 36.782,00	€ 40.371,20
2 Trainingskosten					
2,1	11	€ 45,00	110	€ 4.950,00	€ 4.680,00
2,2	5	1,50	50	€ 75,00	€ 1.560,00
2,3	2	€ 65,00	20	€ 1.300,00	€ 6.240,00
	Totaal			€ 6.325,00	€ 12.480,00
3 Communicatie					
3,1			0	€ 490,00	€ 500,00
3,2			0	€ -	€ 500,00
3,3		€ 65,00	20	€ 1.300,00	€ 3.380,00
3,4			0	€ 750,00	€ -
	Totaal			€ 2.540,00	€ 4.380,00
4 Materiële kosten					
4,1				€ 1.000,00	€ 4.500,00
4,2				€ 400,00	€ 400,00
4,3				€ -	€ 2.100,00
4,4				€ 500,00	€ -
4,5				€ 758,00	€ -
4,6				€ 2.030,00	€ -
	Totaal			€ 4.688,00	€ 7.000,00
5 Overige kosten					
5,1				€ -	€ 541,6
	Totaal			€ -	€ 541,6
6 Onvoorzien					
6,1				€ -	€ 5.232,00
6,2		€ 65,00	40	€ 2.600,00	€ -
6,3		€ 45,00	30	€ 1.350,00	€ -
				€ 3.950,00	€ 5.232,00
	Totaal			€ 54.285,00	€ 70.004,00
Subsidie bedrag toegekend door KB				€ 52.320	
Verschil				-€ 1.965,00	