

# FINANCIËEL JAARVERSLAG

# 2021

STICHTING REGIONALE BIBLIOTHEEK  
ANGSTEL, VECHT EN VENEN

## Inhoudsopgave

Pagina

### Bestuursverslag

3 t/m 7

### Jaarrekening

- Balans per 31 december 2021 8
- Staat van Baten en Lasten over 2021 9
- Kasstroomoverzicht 10
- Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 11 t/m 14
- Toelichting op de balans 15 t/m 22
- Toelichting op de staat van baten en lasten 23 t/m 28
- WNT-verantwoording 2021 29

### Overige gegevens

- Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

## Bestuursverslag

In deze jaarrekening zijn de financiële gegevens opgenomen van de Stichting Regionale Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen. Deze jaarrekening en het jaarverslag vormen tezamen de jaarlijkse verantwoording over het jaar 2020. De Stichting Regionale Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen bestaat sinds 22 juni 2005 en is ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer 30206022.

Het doel van de Stichting is beschreven in de statuten van de organisatie. Voorts staan in de Wet stelsel Openbare Bibliotheken de wettelijke kern- en netwerk taken van de Openbare Bibliotheek benoemd.

De Stichting heeft haar beleid vastgelegd in het Beleidsplan 2021-2025 en voert op basis van dit plan, de Wet Stelsel Openbare Bibliotheken en het Bibliotheekconvenant 2020-2023, het openbaar Bibliotheekwerk in de gemeenten De Ronde Venen en Stichtse Vecht uit.

De Stichting heeft van de belastingdienst de ANBI-status toegewezen gekregen.

### De Stichting kent een Raad van Toezicht

De samenstelling per 31-12-2021 is:

- de heer A. van der Lelij, voorzitter
- mevrouw E. Spil, lid
- mevrouw V. Melkman, lid
- de heer W. Fokker, lid
- mevrouw M. Klitsie, lid.

Bestuurder is de heer E. de Haan.

De Stichting onderschrijft de uitgangspunten van de Code Cultural Governance.

### Personeel

Op 31 december 2021 bestond de vaste formatie uit 35 medewerkers (16,5 fte), terwijl er in 2021 198 vrijwilligers (ca. 16,5 fte) werkzaam waren.

### Resultaat van de activiteiten

De Stichting, hierna te noemen Bibliotheek AVV, biedt de gemeenten in het werkgebied diensten aan die aansluiten bij de beleidsdoelen van de gemeenten met een basisdienstverleningspakket. Deze worden in beide gemeenten uitgevoerd.

#### Financieel resultaat en bestemmingsreserves

Het exploitatieresultaat over 2021 bedraagt € 38.894 negatief.

Aan de bestemmingsreserves wordt € 34.986 onttrokken, € 6.000 toegevoegd. Het resultaat na mutatie aan de bestemmingsreserve bedraagt € 9.908 negatief.

De gemeente Stichtse Vecht heeft een subsidie verstrekt van € 972.864, dit in tegenstelling tot de aangevraagde subsidie ad. € 1.039.812.

De gemeente De Ronde Venen heeft een subsidie verstrekt van € 645.283, dit in tegenstelling tot de aangevraagde subsidie ad. € 658.159. Door beide gemeenten zijn, evenals in voorgaande jaren, zowel de indexatiecompensatie als de opbouw van een reserve voor toekomstige vervanging van inventaris niet toegekend. Vastgelegd wordt dat de gemeenten niet voldoende subsidiëren om de vervanging van inventaris en inrichting op termijn te kunnen financieren.

In 2021 zijn, naast door gemeenten toegekende projectsubsidies, subsidies toegekend voor:

- Digitale Inclusie, ondersteuning voor kwetsbare burgers 2019-2021 van € 8.671,60 door de Koninklijke Bibliotheek.
- Donorregistratie van € 1.000 door de Koninklijke Bibliotheek

Om een negatief resultaat te voorkomen is besloten de personele uren voor gemeentelijke projectsubsidies uit te voeren binnen de uren van de basisdienstverlening. Dit drukt het negatieve resultaat met € 49.450 (€ 30.320 Stichtse Vecht en € 19.130 De Ronde Venen). Gevolg hiervan is dat de uitvoering van de basisdienstverlening onder druk komt te staan.

De organisatie heeft het minimum bereikt om de diensten uit te kunnen voeren. Om de basisdienstverlening, bedrijfsvoering en huisvesting te kunnen bekostigen is minimaal jaarlijkse indexatie van de subsidie noodzakelijk.

#### *Coronacrisis*

De coronacrisis heeft ook in 2021 gevolgen gehad voor de dienstverlening van de Bibliotheek AVV. Vrijwel alle kosten van de organisatie bestaan uit vaste kosten, zoals kosten voor personeel, gebouwen, ICT en de collectie. Deze kosten blijven doorlopen ook tijdens de diverse lockdowns in 2021. De Bibliotheek heeft over 2020 van de gemeente De Ronde Venen een compensatie van € 8.966 voor geleden schade door corona ontvangen. De Bibliotheek AVV wordt ondersteund voor werkgevers- en werknemers gerelateerde zaken en voor protocollen voor dienstverlening en personeel door de Vereniging Openbare Bibliotheken.

#### *Inhoudelijke verantwoording*

De inhoudelijke verantwoording van onze dienstverlening is opgenomen in het jaarverslag 2021.

#### *Gemeentelijke bezuinigingen*

In 2021 heeft Bibliotheek AVV te maken gehad met aankondigingen van mogelijke bezuinigingen in 2022 en verder. De gemeente Stichtse Vecht heeft een taakstelling van 20%, € 600.000, in haar begroting opgenomen in het cluster Preventie en Welzijn, waaronder de Bibliotheek. De taakstelling is, na een intensief proces van de Bibliotheek, het netwerk van organisaties, onder de naam Vitale Coalitie, en gemeente Stichtse Vecht, voor de Bibliotheek komen te vervallen voor 2022.

De gemeente De Ronde Venen heeft voor de Bibliotheek AVV een taakstelling van 10% per 1-1-2022 in haar begroting opgenomen. Ook deze taakstelling is na een intensief proces tussen gemeente en Bibliotheek vervallen.

Vanwege de uiterst onzekere situatie zag Bibliotheek AVV zich genoodzaakt om personele uitstroom in de organisatie niet of tijdelijk te vervangen. Hiermee is de continuïteit en de kwaliteit van de dienstverlening onder druk komen te staan.

#### *Certificering*

Bibliotheek AVV mag zich opnieuw een gecertificeerde Bibliotheek noemen. Certificeringsorganisatie Bibliotheekwerk, Cultuur en Taal, die zorgt voor de certificering van Nederlandse openbare bibliotheken, heeft middels een audit in 2021 Bibliotheek AVV getoetst. Deze organisatie toetst als onafhankelijke organisatie de kwaliteit en toekomstbestendigheid van bij de Vereniging Openbare Bibliotheken aangesloten bibliotheekcultuurorganisaties. De audit geeft inzicht in het functioneren van de organisatie, de kwaliteit en de toekomstbestendigheid.

Na de audit is geconcludeerd dat Bibliotheek AVV toekomstbestendig is met haar strategie en beleid als ook door haar brede dienstverlening.

#### *Aanbevelingen auditrapport;*

- Gezamenlijke afspraken met gemeenten.  
De auditoren bevelen de Bibliotheek aan om met de gemeenten te komen tot gezamenlijke afspraken over beleid, (basis-)dienstverlening en (lieft meerjaren-) financiering.
  
- Middelen:  
Financieel staat de bibliotheek er op dit moment redelijk voor, maar met de in de meerjarenbegroting voorziene tekorten vanwege bezuinigingen en niet doorvoeren van indexering, kan dat hard teruglopen. Inmiddels hebben gemeenten aangegeven de bezuiniging op de bibliotheek terug te brengen, maar daarmee is het tekort nog niet opgelost.

De oplossing om te besparen op de collectie (terugbrengen van de omvang en de vervanging) is een gevaarlijke, omdat daarmee de kern van het bibliotheekwerk geraakt wordt.

#### *Afspraken gemeenten en Bibliotheek AVV middels convenant*

Op basis van deze aanbevelingen zijn in het najaar 2021 gesprekken gevoerd beide gemeenten. Bestuurders van de gemeenten hebben de intentie uitgesproken om dit proces te starten en te willen komen tot gezamenlijke afspraken in een convenant. In het voorjaar 2022 wordt hier vervolg aan gegeven.

Het bestuur roept daarom nogmaals op gezamenlijke afspraken te maken over gezamenlijke financiering van de basisdienstverlening als ook niet over bekostiging van huisvesting en vervanging van inventaris met de Bibliotheek AVV.

### *Omvorming*

Om flexibel in te kunnen spelen op de snel veranderende en complexe maatschappij, financieel gezond te worden én te kunnen voldoen aan de maatschappelijke taken conform het Bibliotheekconvenant 2020-2023 is Bibliotheek AVV in november 2020 met een omvorming gestart. De Bibliotheek ontwikkelt naar een toekomstbestendige maatschappelijk educatieve Bibliotheek met focus op programmering. Hierbij is het van belang dat dienstverlening en exploitatie op elkaar aansluiten.

Bij dit proces zijn gemeenten, medewerkers en vrijwilligers betrokken. Vanwege de grote onzekerheden rondom wel of niet behouden van vestigingen en de aangekondigde bezuinigingen heeft dit proces vertraging opgelopen. Nadat er zekerheid was over de gemeentelijke financiering én met de uitkomsten dat vestigingen behouden blijven, is het proces in december 2021 herstart.

### **Ontwikkelingen 2022**

Voor 2022 is voor de uitvoering van de dienstverlening, bedrijfsvoering en management van de basisdienstverlening met beide gemeentes de begroting 2021 de geïndexeerd met 2,2%. De subsidies zijn evenals in 2021 en jaren daarvoor niet geïndexeerd.

Voor 2022 is subsidie aangevraagd voor uitvoering van de dienstverlening zoals ook uitgevoerd in 2021, met gelijkblijvende subsidie.

De situatie is uiterst zorgelijk. Met inbegrip van de projectsubsidies wordt een negatief resultaat verwacht, wat, zonder verandering van bijdrage van de gemeentes of aanpassingen in de dienstverlening, blijft voortduren. Dit brengt de continuïteit van de organisatie ernstig in gevaar.

Een volwaardige robuuste basisbibliotheek die uitvoering kan geven aan de lokale basistaken, de netwerktaken, landelijke netwerktaken en kernfuncties vraagt om een gezonde basisfinanciering per inwoner.

Het landelijk gemiddelde subsidiebedrag per inwoner bedroeg in 2020 € 23,70. De Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen zit hier beduidend onder met een bedrag van € 15,31 per inwoner (incl. huisvestingskosten).

### Verwacht resultaat

Het begrote exploitatieresultaat van AVV in De Ronde Venen is € 14.936 negatief, na onttrekking van de bestemmingsreserves € 5.936 negatief.

In Stichtse Vecht is er een verwacht exploitatieresultaat van € 104.713 negatief, na onttrekking van de bestemmingsreserves € 64.713.

In Stichtse Vecht wordt dit tekort vooral veroorzaakt door hoge huisvestingslasten, in combinatie met professionele personele bezetting om de openingstijden van de vestigingen te continueren.

Over dit laatste vindt in 2022, als onderdeel van de omvorming, een heroriëntatie plaats.

Conform de cao Openbare Bibliotheken worden de salarissen met 2% geïndexeerd per 1-7-2022. Het bestuur heeft ook voor 2022 besloten de personeelsuren die voortvloeien uit de werkzaamheden voor de projecten waarvoor incidentele subsidies zijn toegekend niet uit te breiden, maar binnen de bestaande personeelsformatie te laten vallen.

Gemeente Stichtse Vecht heeft voor 2022 projectsubsidies verleend voor Taalhuis Stichtse Vecht, Taalvisite en Boekenpret. Gemeente De Ronde Venen heeft eveneens subsidie toegekend voor Taalhuis De Ronde Venen en Taalvisite. De Koninklijke Bibliotheek heeft met ingang van 1-1-2022 de projectsubsidie voor "Digitale Inclusie" verhoogd van € 0,08 tot € 0,83 per inwoner voor de uitbreiding van de dienstverlening op dit specifieke gebied.

Het bestuur en Raad van Toezicht hebben ingestemd met het begrootte tekort voor 2022 om in dat jaar de omvorming qua organisatie en financiën vorm te geven.

Ondertekening:

Mijdrecht, 18 maart 2022

E. de Haan  
Directeur-bestuurder

**BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

in gehele euro's (na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<u>Materiele vaste activa</u>		
Terreinen en gebouwen	53.446	53.446
Inventaris en inrichting	133.141	173.039
Automatisering	42.884	51.296
	<u>229.471</u>	<u>277.781</u>
Vorderingen en overlopende activa	60.429	125.161
Liquide middelen	1.734.159	1.627.535
	<u>1.794.588</u>	<u>1.752.696</u>
<b>BALANSTOTAAL</b>	<b><u>2.024.059</u></b>	<b><u>2.030.474</u></b>
<b>PASSIVA</b>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Gestort kapitaal	167	167
Algemene reserve	248.207	258.115
Overige bestemmingsreserves	780.811	815.798
	<u>1.029.185</u>	<u>1.074.080</u>
Bestemmingsreserves groot onderhoud en vervanging inventaris	465.402	459.402
<u>Vreemd vermogen</u>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	529.472	496.992
	<u>529.472</u>	<u>496.992</u>
<b>BALANSTOTAAL</b>	<b><u>2.024.059</u></b>	<b><u>2.030.474</u></b>



**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

in gehele euro's

<b>LASTEN</b>	<b>Rekening 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Rekening 2020</b>
Organisatiekosten	78.294	54.605	54.290
Huisvestingskosten	387.859	408.456	400.086
Personeelskosten	1.114.547	1.151.783	1.079.937
Administratiekosten	15.950	31.150	31.418
Dienstverlening	92.402	100.958	114.190
Informatiedragers	331.401	354.470	343.142
Projectkosten	96.447	1.500	166.458
Afschrijving vaste activa	62.130	67.587	73.412
Overige kosten	-	-	-
<b>TOTAAL DER LASTEN</b>	<b>2.179.030</b>	<b>2.170.509</b>	<b>2.262.933</b>
<b>BATEN</b>			
Gemeentelijke bijdrage	1.618.147	1.697.971	1.675.095
Doelsubsidie	122.151	3.000	157.894
Inkomsten bibliotheek	309.734	328.306	324.051
Specifieke dienstverlening	72.145	79.438	82.701
Overige inkomsten	17.957	9.300	44.222
<b>TOTAAL DER BATEN</b>	<b>2.140.136</b>	<b>2.118.015</b>	<b>2.283.963</b>
<b>RESULTAAT</b>	<b>-38.894</b>	<b>-52.494</b>	<b>21.030</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING:</b>			
Toevoeging bestemmingsreserve	6.000		56.000
Onttrekking bestemmingsreserve	-34.986		-56.352
Mutatie algemene reserve	-9.908		21.382
	<b>-38.894</b>		<b>21.030</b>

**KASSTROOMOVERZICHT**

		<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Resultaat		-38.894	21.030
Aanpassingen voor:			
Afschrijvingen	62.130	73.412	
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	<u>-5.685</u>	
		62.130	67.726
Verandering in werkkapitaal:			
Mutatie kortlopende vorderingen	64.732	-11.903	
Mutatie kortlopende schulden	<u>32.476</u>	<u>-16.104</u>	
		97.208	-28.007
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>120.444</b>	<b>60.749</b>
(Des)investeringen	-13.820	-35.529	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-13.820</b>	<b>-35.529</b>
Ontvangsten uit langlopende schulden	-	-	
Aflossingen langlopende schulden	<u>-</u>	<u>-</u>	
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Toename/afname liquide middelen</b>		<b><u>106.624</u></b>	<b><u>25.220</u></b>

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

De Stichting Regionale Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen bestaat sinds 22 juni 2005 en is ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer 30206022. De activiteiten van de Stichting sluiten aan bij de beleidsdoelen van de gemeente en worden vastgelegd met een pakket basisdienstverlening. De basisdienstverlening wordt in beide gemeenten uitgevoerd. Voor de activiteiten worden afspraken met gemeenten gemaakt en wordt er door de gemeente een beschikking afgegeven. Stichting Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen maakt geen deel uit van een groep van rechtspersonen.

### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, welke is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld onder toepassing van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJK-C1 Kleine Organisatie-zonder-winststreven. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Positieve exploitatieresultaten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Negatieve exploitatieresultaten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. De vergelijkende cijfers over boekjaar 2020 zijn opgenomen. In de staat van baten en lasten zijn tevens de begrotingscijfers over 2021 opgenomen welke zijn vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht in september 2020.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling en presentatie zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar met uitzondering van de voorzieningen.

### **Stelselwijziging / fouterstel**

Tot en met de jaarrekening 2020 werden er voorzieningen getroffen voor het groot onderhoud van het eigen pand en de gehuurde panden. Daarnaast werd een voorziening gehanteerd voor de vervanging van de automatisering. Met ingang van de jaarrekening 2021 is deze systematiek gewijzigd. De kosten van groot onderhoud en vervanging automatisering worden geactiveerd onder de materiële vaste activa en vervolgens gedurende de gebruiksduur afgeschreven ten laste van het resultaat. De vergelijkende cijfers 2020 zijn hierop eveneens aangepast. Het effect op het eigen vermogen per 1 januari 2020 bedroeg € 473.188 positief. Het effect op het resultaat over 2020 bedroeg € 8.101 negatief.

Daarnaast is bij het opstellen van de jaarrekening 2021 gebleken dat een aantal posten in de afgelopen jaar niet goed zijn afgegrensd. Dit is in de jaarrekening 2021 met terugwerkende kracht op de oude jaren gecorrigeerd.

Een totaaloverzicht geeft het volgende beeld:

	Effect op resultaat 2020	Effect op beginvermogen 2020
Saldo voor correcties	4.444	1.044.949
Reservering vakantiedagen		- 6.000
Pensioenlasten		- 6.585
Dienstverlening scholen		- 20.000
Corona compensatie	8.966	
Doelsubsidies	15.721	32.585
Voorzieningen	-8.101	467.503
Saldo na correcties	21.030	1.512.452

#### Subsidies

Naast de reguliere subsidies ter dekking van de reguliere exploitatie, worden er ook doelsubsidies verstrekt. Deze subsidies worden aangewend voor benoemde projecten. In de staat van baten en lasten worden de gemeentelijke subsidies en doelsubsidies afzonderlijk verantwoord.

#### Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de Stichting Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### Materiële vaste activa

De gebouwen en de technische installaties worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met jaarlijkse lineaire afschrijvingen.

De gebouwen en de technische installaties worden in maximaal 40 jaar afgeschreven.

Op de terreinen vinden geen afschrijvingen plaats.

De van overheid ontvangen bijdragen worden op de verkrijgingsprijs in mindering gebracht.

De inrichting en inventaris wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met lineaire afschrijvingen van 10 jaar. Vanaf 1 januari 2020 wordt nieuwe inrichting en inventaris afgeschreven in 15 jaar.

Over investeringen inzake automatiseringsapparatuur wordt de verkrijgingsprijs verminderd met lineaire afschrijvingen van 5 jaar. De van overheid ontvangen bedragen worden op de verkrijgingsprijs in mindering gebracht.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan een jaar en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen algemene reserve en bestemmingsreserves.

Op de algemene reserve worden gemuteerd de voor- en nadelige saldi van de staat van baten en lasten, voor zover deze saldi niet worden aangewend voor de vorming van een bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de Stichting de Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan. Deze reserves worden gevormd door (een deel van) het voordelig resultaat van enig jaar te bestemmen voor een toekomstige investering en/of activiteit. De bestemmingsreserves staan vrij ter beschikking van de stichting. Eventuele aanvullende beperkingen zijn opgenomen bij de bestemmingsreserve in de toelichting op de balans.

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de staat van baten en lasten verantwoord en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

De pensioenregeling van de Stichting AVV is een toegezegd-pensioenregeling, waarbij het ouderdomspensioen een middelloon bevat, en is ondergebracht bij het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken (POB). Omdat de stichting AVV gekwalificeerd wordt als een kleine rechtspersoon, is conform de RJ-richtlijnen voor kleine rechtspersonen, in de jaarrekening deze regeling verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling, waardoor mogelijkerwijs niet alle risico's verbonden aan deze pensioenregeling tot uitdrukking zijn gebracht in de balans opgenomen pensioenverplichting.

### **GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING**

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

#### Opbrengsten contributie

De contributiesopbrengsten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Het deel van de contributieopbrengsten dat vooruit ontvangen is voor het volgende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

#### Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen.

#### Nalatenschappen

Nalatenschappen worden verwerkt in het verslagjaar waarin de akte van verdeling, dan wel als er geen akte van verdeling is, de rekening en verantwoording is ontvangen. Uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het verslagjaar waarin ze worden ontvangen als baten uit nalatenschappen verwerkt.

#### Specifieke dienstverlening en overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit contributies en subsidies. De specifieke dienstverlening betreffen opbrengsten voor het leveren van diensten. Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op dienstverlening de Bibliotheek op school, programmering, huur en servicekosten.

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan voornamelijk uit inkomsten afhaalpunt en sponsoring.

#### Personeelskosten

Lonen en salarissen en andere personeelslasten worden verantwoord in de periode waarin personeel op grond van de arbeidsvoorwaarden het recht op beloning verkrijgt. Sociale lasten worden toegerekend aan dezelfde periode als de lonen en salarissen waaraan deze sociale lasten direct kunnen worden toegerekend.

#### Afschrijvingen

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

#### Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

#### Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

### MATERIËLE VASTE ACTIVA

Locatie	aanschafwaarde 31-12-2020	afschrijvingen cum. 31-12-20	boekwaarde 31-12-2020	desinvesteringen 2021	investeringen 2021	afschrijvingen 2021	aanschafwaarde 31-12-2021	afschrijvingen cum. 31-12-21	boekwaarde 31-12-2021
<b>Gebouwen en Terreinen</b>									
*De Ronde Venen	795.458	742.012	53.446	-	-	-	795.458	742.012	53.446
	795.458	742.012	53.446	-	-	-	795.485	53.446	53.446
<b>Inventaris</b>									
AVV	5.554	4.211	1.344	-	-	555	5.554	4.766	788
De Ronde Venen	166.188	128.074	38.114	-	-	6.878	166.188	134.952	31.236
Stichtse Vecht	353.372	219.792	133.581	-	-	32.464	353.372	252.256	101.117
	525.115	352.077	173.038	-	-	39.897	525.114	391.974	133.141
<b>Automatisering</b>									
AVV	10.494	8.518	1.976	-	4.181	1.712	14.675	10.230	4.444
De Ronde Venen	98.962	77.352	21.610	-	4.046	8.608	103.008	85.960	17.048
Stichtse Vecht	153.140	125.428	27.711	-	5.593	11.913	158.733	137.341	21.392
	262.595	211.298	51.297	-	13.820	22.233	276.415	233.531	42.884
<b>Totaal vaste Activa</b>	1.583.167	1.305.387	277.780	-	13.820	62.130	1.596.987	1.367.517	229.471

\* Op het pand aan de Dr. J. van der Haarlaan 8 te Mijdrecht is een recht van hypotheek verstrekt aan de gemeente De Ronde Venen voor een bedrag van € 399.326

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

<b>Vlottende activa</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	1.472	13.045
Omzetbelasting	15.027	30.826
Te ontvangen rente	-	-
	<u>16.499</u>	<u>43.871</u>
<b>Transitorische posten</b>		
Transitorische vorderingen	<u>30.954</u>	<u>81.290</u>
	<u>43.930</u>	<u>81.290</u>
	<u><u>60.429</u></u>	<u><u>125.161</u></u>
 <b>Liquide middelen</b>	 1.734.159	 1.627.535



**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

<b>EIGEN VERMOGEN</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>Gestort kapitaal</b>	<u>167</u>	<u>167</u>
<b>Algemene reserve:</b>		
Het verloop van de reserve is als volgt:		
Saldo op 1 januari	258.115	236.733
Resultaatbestemming	-9.908	21.382
Saldo op 31 december	<u>248.207</u>	<u>258.115</u>
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Groot onderhoud en vervanging automatisering	465.402	459.402
Overige bestemmingsreserves	<u>780.811</u>	<u>815.798</u>
	1.246.213	1.275.200
specificatie op volgende bladzijden		

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

Specificatie bestemmingsreserves groot onderhoud en vervanging automatisering

Bestemmingsreserve groot onderhoud	saldo		resultaatbestemming		saldo
	1-1-2021	31-12-2021	toevoeging	onttrekking	
Vestiging					
Loenen	12.700	-	-	-	12.700
Kockengen	3.500	-	-	-	3.500
Breukelen	8.850	-	-	-	8.850
Maarsse	70.893	-	-	-	70.893
De Ronde Venen	348.459	6.000	-	-	354.459
	444.402	6.000			450.402

Bestemmingsreserve vervanging automatisering

Bestemmingsreserve groot onderhoud	saldo		resultaatbestemming		Saldo
	01-01-2021	31-12-2021	toevoeging	onttrekking	
De Ronde Venen	6.000	-	-	-	6.000
Stichtse Vecht	9.000	-	-	-	9.000
	15.000	-	-	-	15.000
<b>Totaal</b>	<b>459.402</b>	<b>6.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>465.402</b>

De bestemmingsreserve groot onderhoud is opgebouwd ter gehele of gedeeltelijke dekking van gebouw gebonden groot onderhoudskosten. Loenen voor vervanging plafonds (getaxeerd op € 20.000), Breukelen voor vervanging vloerafwerking (getaxeerd op € 20.000), Kockengen voor vervanging vloerafwerking (getaxeerd op € 8.000), Maarssen voor vervanging vloerafwerking (getaxeerd op € 70.000). De reserve De Ronde Venen dient als groot onderhoud voor de vestiging Mijdrecht. Een nieuw MOP voor deze vestiging wordt in 2022 opgesteld, afhankelijk van de toekomst van een vestigingsplek in Mijdrecht.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

**Bestemmingsreserves**

	TOTAAL	AVV	TOTAAL DRV	TOTAAL SV
Bibliotheekvernieuwing	626.551	109.648	162.689	354.214
saldo per 31-12-2020	21.358	-	4.566	16.792
onttrekking voor beoogd doel	-	-	-	-
toevoeging	605.193	109.648	158.123	337.422
saldo per 31-12-2021				
Sec. arbeidsvoorw.	3.601	3.601	-	-
saldo per 31-12-2020	-	-	-	-
onttrekking voor beoogd doel	-	-	-	-
toevoeging	3.601	3.601	-	-
saldo per 31-12-2021				
Servicepunt	21.264	-	-	21.264
saldo per 31-12-2020	-	-	-	-
onttrekking voor beoogd doel	-	-	-	-
toevoeging	21.264	-	-	21.264
saldo per 31-12-2021				

	TOTAAL	AVV	TOTAAL DRV	TOTAAL SV
Cultuurhuis +				
Nieuwbouw				
saldo per 31-12-2020	138.714	-	100.000	38.714
onttrekking voor beoogd doel	13.628	-	-	13.628
toevoeging	-	-	-	-
saldo per 31-12-2021	<u>125.086</u>	-	<u>100.000</u>	<u>25.086</u>
Friciekosten HRM				
saldo per 31-12-2020	25.668	25.668	-	-
onttrekking voor beoogd doel	-	-	-	-
toevoeging	-	-	-	-
saldo per 31-12-2021	<u>25.668</u>	<u>25.668</u>	-	-
2021	<u>780.812</u>	<u>138.917</u>	<u>258.153</u>	<u>383.772</u>
2020 verdeeld over de vestigingen	<u>815.798</u>	<u>138.917</u>	<u>262.689</u>	<u>414.192</u>

De specificatie van verloop van de bestemmingsreserve is als volgt:

- Onttrekking bibliotheekvernieuwing is de jaarlijkse afschrijving van eerder aangeschafte inventaris voor de vestigingen Mijdrecht, Abcoude, Vinkeveen, Breukelen, Loenen en Maarssendorp en Maarssenbroek. Deze bedraagt in 2021 € 21.359.
- Onttrekking cultuurhuis + nieuwbouw is de jaarlijkse afschrijving van eerder aangeschafte inrichting en inventaris voor de vestiging Maarssenbroek. Deze bedraagt in 2021 € 13.628.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

	31-12-2021	31-12-2020
<u>Belastingen</u>		
Loonheffingen	30.195	31.498
<u>Handelscrediteuren</u>		
	66.192	86.836
<u>Nog te betalen kosten</u>		
Accountantskosten	15.000	10.000
Reservering vakantiegeld	38.027	37.476
Reservering vakantie-uren	35.630	39.067
Overige nog te betalen kosten	98.950	64.147
Doelsubsidie nog te besteden	3.909	4.583
Pensioenpremie	13.518	9.113
	<u>205.034</u>	<u>164.386</u>
<u>Vooruit ontvangen inkomsten</u>		
Dienstverlening scholen	27.000	20.000
Contributies leners	176.144	181.065
Stand deposito bicat	10.283	2.735
	<u>213.427</u>	<u>203.800</u>
<u>Media in bestelling</u>		
Informatiedragers	14.622	10.473
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva op 31 december	<u><b>529.470</b></u>	<u><b>496.993</b></u>

De overige nog te betalen kosten bestaan uit (afgerond op € 1.000):

- € 24.000 nog te betalen transitievergoeding
- € 24.000 nog te verrekenen servicekosten Cultuurhuis Breukelen
- € 31.000 nog te besteden projectkosten
- € 20.000 nog te betalen diverse kosten inkopen en personeel

ter identificatie  
 VAN REE ACCOUNTANTS

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Meerjarige financiële verplichtingen

Huisvesting

Voor de huisvesting zijn acht huurovereenkomsten aangegaan. De maandelijkse verplichtingen exclusief omzetbelasting voor 2022 en de resterende looptijd van de contracten zijn hieronder vermeld.

Locatie	Einddatum	Jaarhuur
Abcoude	31-12-2024	€ 34.000 op basis van 2021
Breukelen	31-12-2022	€ 31.225 op basis van 2021
Kockengen	31-12-2022	€ 9.936 op basis van 2021
Loenen	18-4-2022	€ 28.868
Maarssebroek	31-5-2022	€ 91.650
Maarsseoord	30-12-2022	€ 26.376 op basis van 2021
Vinkeveen	14-01-2022	€ 23.567
Wilnis	onbepaalde tijd	€ 18.111

Huurovereenkomst kopieerapparaten

Met PCI Nederland BV is een overeenkomst gesloten tot en met 25-03-2025 voor de huur van kopieer/printapparaten.

ICT

Met Bibliotheek Service Centrum (BiSC) is een Service Level Agreement afgesloten over de continuïteit van de ICT. De dienstverlening ICT bestaat uit inrichting, beheer, preventief en correctief onderhoud, beveiliging en ontwikkeling.

Met GreenXS is een overeenkomst gesloten voor internet/dataverbindingen en een Service Level Agreement.

Provinciaal collectioneren

Stichting Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen heeft De Bibliotheek Utrecht de opdracht verstrekt tot het organiseren en uitvoeren van het collectioneren van media van de regiobibliotheken die deelnemen aan het samenwerkingsverband in de provincie Utrecht, verder aan te duiden met 'Provinciaal Collectioneren'. Deze overeenkomst is aangevangen op 1 januari 2022 en eindigt op 31 december 2024.

Arbodienstverlening

Met CareGroup B.V. is een overeenkomst gesloten tot en met 31-12-2022 voor de arbodienstverlening.

Financiële dienstverlening

Met MATT Library B.V. is een overeenkomst gesloten tot en met 31-12-2025 voor de financiële dienstverlening.

ter identificatie  
VAN REE ACCOUNTANTS

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

**LASTEN**

Organisatiekosten

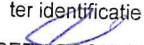
	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Werkelijk 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
bestuursvergoedingen / RVT	2.400	2.400	2.600
publiciteit / voorlichting	21.021	20.443	28.500
contributies / documentatie	12.082	13.294	13.600
Accountantskosten	13.477	7.750	7.905
advieskosten organisatie	16.394	8.146	-
overige best.- en org.kosten	12.921	2.257	2.000
organisatie- en best.-kosten	78.294	54.290	54.605

De kosten publiciteit/voorlichting zijn lager als gevolg van het niet door kunnen gaan van lokale activiteiten vanwege de coronamaatregelen. rondom landelijke thema's als Boekenweek en Kinderboekenweek, De advieskosten organisatie bestaan uit strategische ondersteuning van de omvorming en onderzoek. De overige bestuurs- en organisatiekosten bestaan uit kosten voor vierjaarlijkse Certificering, extra personele kosten voor het omvormingstraject, en vierjaarlijks medewerkers-onderzoek.

Huisvestingskosten

	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Werkelijk 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
huur gebouwen/serv.-kosten	280.554	280.609	289.710
rente lening huisvesting	-	-	-
onderhoud geb., inr., inv.	8.039	25.463	15.510
donatie voorz. onderhoud	0	0	6.000
aanschaf kleine inventaris	1.180	2.376	-
Schoonmaakkosten	48.572	47.196	43.840
containers / vuilafvoer	2.219	2.041	2.330
energie en utiliteiten	27.484	25.988	33.260
belastingen / heffingen	8.665	7.768	9.265
Verzekeringen	4.852	4.954	5.105
beveiliging / bewaking	4.893	3.691	3.436
overige huisvestingskosten	1.401	-	-
Huisvestingskosten	387.859	400.086	408.456

De hypotheek op het gebouw in eigendom van de Stichting te Mijdrecht is volledig afgelost. Er wordt niet meer afgeschreven op dit gebouw.

ter identificatie  
  
 VAN REE ACCOUNTANTS

### Personeelskosten

	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Werkelijk 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
loon, salaris, vrijwilligers	797.712	801.495	1.088.054
sociale lasten	117.297	120.321	-
pensioenen	113.911	104.937	-
reiskosten woon/werk	10.395	9.326	14.130
studie en opleid.	30.167	15.128	30.415
arbodienst	3.291	4.800	3.464
kantinekosten	1.785	1.696	4.202
overige personeelskosten	39.989	22.234	11.518
<b>personeelskosten</b>	<b>1.114.547</b>	<b>1.079.937</b>	<b>1.151.783</b>

De salarissen zijn conform cao met 2,00% gestegen. De post loon, salaris, vrijwilligers incl. sociale lasten en pensioenen is € 59.000 lager dan begroot als gevolg van doorbelasting aan projecten en het niet volledig vervangen van uitstroom. In de overige personeelskosten zijn eenmalige kosten (€ 29.000) opgenomen als gevolg van uitstroom van personeel, de werkkostenregeling en kosten voor de salarisadministratie.

### Administratiekosten

	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Werkelijk 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
kopieerkosten	-	160	16.900
coronamaterialen	731	12.915	100
kantoorbenodigdheden	2.128	2.363	3.150
porti- en vrachtkosten	5.506	6.946	7.000
telefoonkosten	322	4.596	1.250
bankkosten	7.170	4.375	2.750
overige administratiekosten	93	63	-
<b>administratiekosten</b>	<b>15.950</b>	<b>31.418</b>	<b>31.150</b>

Ten opzichte van de begroting 2021 zijn de kopieerkosten voor publiek ondergebracht in de projectkosten. Kosten voor telefonie zijn ondergebracht bij kosten datalijnen als onderdeel van een totaalpakket. De bankkosten zijn gestegen ten gevolge van creditrentes.

ter identificatie  
VAN REE ACCOUNTANTS



### Dienstverlening

	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Werkelijk 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
transport derden	25.118	24.380	30.624
dotatie voorziening aut.	-	-	-
werkplek software	3.973	7.751	9.476
beheer/ond. techn. infrastr.	35.714	52.201	29.848
internet en datalijnen	16.263	14.849	14.397
overige kosten	11.334	15.009	16.613
automatiseringskosten	92.402	114.190	100.958

Bibliotheek Servicecentrum Utrecht verzorgt de uitvoering en beheer van het transport (interbibliothecair leenverkeer) binnen de provincie en het Wise bibliotheekstelsel. Provincie Utrecht subsidieert BiSC op deze taken, waardoor de werkelijke kosten niet in zijn geheel worden doorberekend.

De transportkosten zijn € 5.500 lager doordat de gemiddelde frequentie van het transport is afgenomen.

De totale ICT kosten zijn € 2.965 lager dan begroot.

### Informatiedragers

	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Werkelijk 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
boeken/digitale info.dragers	201.736	200.611	215.400
interbibl. leenverkeer	6.051	8.829	12.300
leenrechtvergoedingen	40.797	55.226	50.000
tijdschriften en dagbladen	47.641	38.355	40.000
kosten ai's	20.236	20.061	19.500
catalogusonderhoud	14.837	16.402	17.270
overige kosten media	103	3.658	-
collectie en media	331.401	343.142	354.470

In 2020 heeft het bestuur de begroting op boeken voor 2020 naar beneden bijgesteld (€ 205.600). In de begroting voor 2021 is indexering opgenomen. Vanwege de onzekerheden rond de subsidie is dit budget echter op het niveau van 2020 gehouden.

Interbibliothecair leenverkeer: Zowel vanuit landelijke als provinciale reserveringen worden per 1-1-2020 kosten doorgerekend door de leverende bibliotheekorganisatie. Deze kosten zijn lager dan begroot.

Leenrechtvergoedingen worden doorgerekend op basis van het aantal uitleningen in het vorige jaar. In 2021 zijn minder boeken uitgeleend, mede als gevolg van de sluiting van Bibliotheken in het begin van de corona pandemie.

Catalogusonderhoud wordt provinciaal uitgevoerd door Bibliotheek Utrecht.

Projectkosten

	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Werkelijk 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
bibliotheekvernieuwing	-	-	-
kopieerkosten publiek	17.420	16.766	-
bibliotheek op school	1.302	3.792	1.500
regionale projecten	74.059	145.852	-
overige kosten	3.666	49	-
vernieuwing en projecten	96.447	166.459	1.500

Regionale projectkosten zijn in 2021 vooraf niet begroot, aangezien deze later dan de reguliere begroting worden toegekend. De regionale projectkosten zijn gemaakt voor de projecten Taalhuizen en Taalvisite in beide gemeenten, Boekenpret Stichtse Vecht, Cultuurconsulent De Ronde Venen, SCC Stichtse Vecht, Digitale Inclusie, Doorregistratie. Deze projecten worden afzonderlijk verantwoord aan de betreffende instanties.

Kopieerkosten publiek betreffen zowel leasekosten van de apparatuur als kopieerkosten van apparatuur welke in de vestigingen voor het publiek ter beschikking zijn gesteld.

Afschrijving vaste activa (€ 86.459)

	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Werkelijk 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
afschrijving gebouwen	-	-	-
afschrijving inr./inventaris	39.897	48.006	40.594
afschrijving automatisering	22.233	25.406	26.993
afschrijvingen	62.130	73.412	67.587

De afschrijvingskosten per gemeente zijn: Inventaris De Ronde Venen € 7.143, Stichtse Vecht € 32.864. Automatisering De Ronde Venen € 9.293, Stichtse Vecht € 12.939.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

### BATEN

#### Gemeentelijke bijdrage

	<u>Werkelijk 2021</u>	<u>Werkelijk 2020</u>	<u>Budget 2021</u>
subsidies gemeente	1.618.147	1.675.095	1.697.971

De gemeente Stichtse Vecht heeft een subsidie verstrekt van € 972.864, dit in tegenstelling tot de aangevraagde subsidie ad. € 1.039.812. De gemeente De Ronde Venen heeft een subsidie verstrekt van € 645.283, dit in tegenstelling tot de aangevraagde subsidie ad. € 658.159.

#### Doelsubsidie

	<u>Werkelijk 2021</u>	<u>Werkelijk 2020</u>	<u>Budget 2021</u>
Doelsubsidies	122.151	157.894	3.000

De doelsubsidies zijn als volgt te specificeren;

- Cultuurconsulent De Ronde Venen	€ 10.000
- Taalhuis De Ronde Venen	€ 26.524
- Taalvisite De Ronde Venen	€ 13.500
- Taalhuis Stichtse Vecht	€ 38.746
- Taalvisite Stichtse Vecht	€ 12.978
- Boekenpret Stichtse Vecht	€ 7.731
- KB/donorregistratie	€ 1.000
- KB/Digitale inclusie	€ 8.672
- SCC Stichtse Vecht	€ 3.000

Deze subsidies worden, waar noodzakelijk, separaat verantwoord aan de subsidieverstrekker.

#### Inkomsten bibliotheek

	<u>Werkelijk 2021</u>	<u>Werkelijk 2020</u>	<u>Budget 2021</u>
contributies	300.570	314.363	315.396
leengeld/boete collectie	51	48	-
reservering collectie	4.393	2.457	4.410
administratiekosten	1.272	1.352	1.600
schadevergoeding collectie	2.256	2.138	3.400
gebruik apparatuur	369	458	500
verhuur ruimtes aan derden	150	2.379	2.000
vervanging pas	673	856	1.000
inkomsten bibliotheek	309.734	324.051	328.306

Het aantal betalende leden is met 5% gedaald in 2021. De ledeninkomsten zijn hierdoor gedaald met € 15.000. Het aantal jeugdleden is met 6% gedaald. Vanwege de coronamaatregelen zijn de opbrengsten verhuur op ruimtes aan derden lager dan begroot.

### Specifieke dienstverlening

	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Werkelijk 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
dienstverlening scholen	42.401	49.793	39.625
maatsch. dienstverl. bedr.	930	4.387	17.000
opbrengst cursussen	1.133	1.184	1.000
verhuur gebouwen	3.520	3.450	5.000
servicekosten	24.161	23.887	16.813
specifieke dienstverlening	72.145	82.701	79.438

De opbrengst dienstverlening scholen is € 3.000 hoger dan begroot door hogere baten uit de Bibliotheek op School. De opbrengsten maatschappelijke dienstverlening zijn lager dan begroot. Deze post betreffen de meeropbrengsten uit projectsubsidies, welke in de staat van baten en lasten onder de opbrengsten doelsubsidies en projectkosten is opgenomen. De opbrengsten uit incidentele verhuur zijn ook hier lager als gevolg van de Coronamaatregelen. De inkomsten uit servicekosten zijn doorberekende kosten aan gebruikers van het gebouw Maarssendorp.

### Overige inkomsten

	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Werkelijk 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
rente ontvangen	406	-	-
sponsoring	900	1.555	4.000
overige baten	16.651	42.667	5.300
overige inkomsten	17.957	44.222	9.300

In de overige baten is de jaarlijkse bijdrage opgenomen van de Stichting Behoud Leefbaarheid Nieuwer Ter Aa voor het exploiteren van het afhaalpunt in deze kern, als ook € 9.072 aan Corona compensatie van gemeente Stichtse Vecht. In 2020 is de bijdrage aan de overhead van de organisatie vanuit projectsubsidies ad. € 30.000 opgenomen. Deze zijn in 2021 niet apart opgevoerd.

ter identificatie  
VAN REE ACCOUNTANTS

## WNT-verantwoording 2021 Stichting Regionale Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Stichting Regionale Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen. Het voor de Stichting Regionale Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

### Bezoldiging topfunctionarissen

E. de Haan	2021	2020
Functie	Directeur- bestuurder	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1	1
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 96.047	€ 90.818
Beloningen betaalbaar op termijn	12.876	11.678
Totale bezoldiging	108.923	102.496
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 201.000

Bij het opstellen van de WNT-verantwoording 2021 is gebleken dat in 2020 de bezoldiging van de topfunctionaris onjuist is berekend. Als gevolg hiervan is de verantwoorde bezoldiging 2020 aangepast. Het herstel van deze fout heeft overigens niet geleid tot een onverschuldigde betaling.

### Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen - 2021

De leden van de raad van toezicht ontvangen een beperkte bezoldiging van € 400 per jaar. De raad van toezicht bestond gedurende 2021 uit:

- de heer R. van Ginkel, voorzitter
- de heer A. van der Lelij, lid en vanaf 7 december 2021 voorzitter
- mevrouw E. Spil, lid
- mevrouw V. Melkman, lid
- de heer W. Fokker, lid
- mevrouw M. Klitsie, lid.

### **Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen - 2020**

In de jaarrekening 2020 was ten onrechte de WNT-verantwoording van toezichthoudende topfunctionarissen niet opgenomen. De leden van de raad van toezicht ontvingen in 2020 een beperkte bezoldiging van € 400 per jaar. De raad van toezicht bestond gedurende 2020 uit

- de heer R. van Ginkel, voorzitter
- de heer A. van der Lelij, lid
- mevrouw E. Spil, lid
- mevrouw V. Melkman, lid
- de heer W. Fokker, lid
- mevrouw M. Klitsie, lid.

Het herstel van deze fout heeft overigens niet geleid tot een onverschuldigde betaling.

### **OVERIGE TOELICHTINGEN OP DE JAARREKENING**

#### GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Naast de veranderde dienstverlening als gevolg van de Coronamaatregelen zijn er geen gebeurtenissen na balansdatum.

#### ONDERTEKENING DOOR BESTUURDER

Mijdrecht, 18 maart 2022

E. de Haan  
Directeur-bestuurder

#### ONDERTEKENING DOOR RAAD VAN TOEZICHT

Mijdrecht, 22 maart 2022

de heer A. van der Lelij, voorzitter

mevrouw E. Spil, lid

mevrouw V. Melkman, lid

de heer W. Fokker, lid

mevrouw M. Klitsie, lid.

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Regionale Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen

### A. Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Regionale Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen te Maarssen gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Regionale Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 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 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Regionale Bibliotheek Angstel, Vecht en Venen 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 2021 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 financieel jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

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.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht en bestuur 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, de onafhankelijkheidseisen en het Controleprotocol WNT 2021. 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, 29 maart 2022

**Van Ree Accountants**

w.g.

**A. Hoogenboom AA**