

Jaarrekening 2022
Stichting De Bibliotheek CultuurPuntAltena

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

| | | |
|---|---------------------------|---|
| 1 | Bestuursverslag over 2022 | 2 |
|---|---------------------------|---|

JAARREKENING

| | | |
|---|---|----|
| 1 | Balans per 31 december 2022 | 6 |
| 2 | Staat van baten en lasten over 2022 | 7 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 8 |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2022 | 10 |
| 5 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022 | 15 |
| 6 | Overige informatie | 19 |

OVERIGE GEGEVENS

| | | |
|---|---|----|
| 1 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 24 |
| 1 | Verantwoording IDO subsidie 2022 | 28 |

BIJLAGEN

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2022

Algemeen

In dit verslag verantwoordt het Toezichthoudend Bestuur (TB) / Raad van Toezicht (RvT) en de Directeur/Bestuurder (sinds 25-04-2022) hoe zij in 2022 invulling heeft gegeven aan de uitvoering van haar taken en verantwoordelijkheden. Al langer bestond de wens om van een TB naar een RvT te gaan. De wijze waarop het TB samenwerkte met de directeur leek al sterk op hoe een RvT acteert. Het is dan passend de toezicht structuur daar ook op aan te passen. Op 25 april 2022 zijn de nieuwe statuten bij de notaris gepasseerd, is de Directeur/Bestuurder benoemd en is de TB overgegaan in een RvT. De rolverdeling tussen bestuur en toezicht is duidelijker en geeft aan beide functies een passende inhoud.

Doelstelling RvT

De RvT houdt toezicht op de hoofdlijnen van het beleid en de algemene gang van zaken binnen de Bibliotheek CultuurPuntAltena. Zij staat het bestuur met advies terzijde om de doelstellingen van de stichting te realiseren.

Samenstelling RvT 2022

Voorzitter: Liselotte van Bokhoven

Secretaris: Chris van de Kuilen

Overige leden:

Mirjam Noorduijn

Steffanie van der Maas

Maarten de Winter

Annemieke Bok

Bezoldiging

Voor de leden van de RvT geldt een vocatieregeling van 50,- euro per vergadering van de RvT en de commissies, met een maximum van 500,- euro per jaar. Voor de voorzitter geldt een vacatiebedrag van 75,- per vergadering, met een maximum van 750,- euro per jaar. Naar het oordeel van de RvT past deze honorering bij de maatschappelijke rol en schaalgrootte van de BCPA. Voor 2022 is besloten geen algemene vergoeding uit te keren aan de leden van de RvT.

Missie, visie en beleid

“Wij dragen in Altena bij aan de ontwikkeling van geletterde, creatieve en sociaal vaardige mensen, zodat zij hun talenten blijvend kunnen inzetten en actief aan de samenleving kunnen deelnemen. Wij fungeren daarbij als regisseur op het gebied van taal, cultuur en (digitale)informatie. En wij stimuleren en organiseren het delen en toegankelijk maken van kennis en verhalen.”

Visie “VOOR EEN STERK, CULTUREEL EN SOCIAAL ALTENA”

“Wij zetten ons in voor een gemeente waarin mensen lees- en taalvaardig zijn, over cultureel bewustzijn beschikken, hun weg in de moderne kennis- en informatiemaatschappij kunnen vinden en zich zodanig ontplooiën, dat ze hun capaciteiten optimaal kunnen benutten. Een hoog kennisniveau, gemeenschapszin en sociale samenhang bevorderen tenslotte ons welzijn en onze welvaart.”.

Ambitie “EEN LEVENDIGE, EIGENTIJDSE BIBLIOTHEEK MIDDENIN DE LOKALE SAMENLEVING”

“De samenleving verandert voortdurend en daarmee ook de rol van de bibliotheek. Wij versterken onze maatschappelijke betekenis, stimuleren netwerkvorming en initiëren samenwerking. Zo worden en blijven wij een levendige, fysieke en digitale bibliotheek die stevig verankerd is in de gemeente Altena, waarin wij een centrale rol spelen op het gebied van taal, cultuur en (digitale)informatie.”

Deze ambitie willen we realiseren door het exploiteren van een voor een iedereen toegankelijke openbare bibliotheekvoorziening als bedoeld in de Wet Stelsel Openbare Bibliotheken in de gemeente Altena op basis van de 5 wettelijke kernfuncties van de Wet Stelsel Openbare Bibliotheken (WSOB). De doelstellingen per kernfunctie zijn:

Kennis en informatie: Bevorderen van de participatie en zelfredzaamheid van inwoners (zodat iedereen mee kan doen) door beschikbaar stellen van betrouwbare informatie.

Ontwikkeling en educatie: Verhogen van (digitale)geletterdheid en leesbevordering voor 0-4, 4-12, 12-18 en 18-108 jaar.

Kunst en cultuur: In samenwerking met partners zorgdragen voor verbreding van culturele activiteiten in Altena en het bevorderen van cultuureducatie, zowel binnenschools als buitenschools en voor volwassenen.

Lezen en literatuur: Fysieke en/of online toegankelijkheid in alle kernen met een kwalitatief goede collectie.

Ontmoeting en debat: Stimuleren en faciliteren van (kennis)ontmoetingen, community's en netwerken op lokale en maatschappelijke thema's.

In 2022 zijn een aantal ontwikkelingen van invloed geweest op de realisatie en met name uitbreiding van de oorspronkelijke activiteiten. De belangrijkste zijn wel de verdere doorontwikkeling van IDO (Informatiepunt Digitale Overheid) naar meerdere kernen en de vluchtelingenstroom uit Oekraïne waardoor wij extra vrijwilligers hebben aangetrokken en taalklassen op meerdere locaties hebben ingericht. Ondanks deze extra inspanningen zijn de resultaatdoelstellingen voor 2022 gehaald.

Bedrijfsvoering

T.a.v. de financiën zijn de stijgende energielasten, personeelskosten en een dreigende verhoging van de exploitatiekosten een uitdaging. Dit wordt scherp gemonitord. Daarnaast wordt voortdurend gezocht naar vergroten van de inkomsten door verwerven van extra (doel-)subsidies, donaties en doorbelasten van specifieke dienstverlening.

In 2022 zijn 4 medewerkers met (vervroegd)pensioen gegaan. Hierdoor was een gewenste herschikking van taken en verantwoordelijkheden mogelijk en zijn nieuwe vacatures, gericht op de doelstellingen van de maatschappelijk-educatieve bibliotheek, ingevuld.

Het Functiewaarderingstraject in de bibliotheekbranche heeft er toe geleid dat de personeelskosten stijgen doordat een aantal functies in een hogere schaal gewaardeerd is.

Toekomstgerichte informatie

Landelijke en provinciale ontwikkelingen ten aanzien van de versterking van de openbare bibliotheekfunctie leiden er toe dat de komende jaren extra gelden beschikbaar komen voor specifieke opdrachten. Impulsgelden voor de uitbreiding van dBos (de Bibliotheek op school), Boekstart in de Kinderopvang en versterken van de leesvaardigheid. Daarnaast komen gelden, via de gemeente, beschikbaar voor versterking van de IDO dienstverlening en toegankelijkheid van inwoners tot een bibliotheekvoorziening. Ook wordt geïnvesteerd in de ontwikkeling van medewerkers in het kader van de transitie van de bibliotheken.

Een belangrijke ontwikkeling wordt de realisatie van 1 landelijk bibliotheeksysteem en Singel Identity, zodat alle inwoners bij alle bibliotheken op dezelfde wijze gebruik kunnen maken van de dienstverlening.

Bijzondere gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na winstbestemming)

| | | 31 december 2022 | | 31 december 2021 | |
|--|-----|------------------|---------|------------------|---------|
| | | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | | |
| Vaste activa | | | | | |
| Materiële vaste activa (1) | | | | | |
| Inventaris | | 132.642 | | 24.850 | |
| Automatisering | | 58.821 | | 47.663 | |
| | | | 191.463 | | 72.513 |
| | | | 191.463 | | 72.513 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Vorderingen | (2) | 116.996 | | 130.884 | |
| Liquide middelen | (3) | 348.534 | | 324.390 | |
| | | | 465.530 | | 455.274 |
| | | | 656.993 | | 527.787 |
| PASSIVA | | | | | |
| Reserves en fondsen (4) | | | | | |
| Algemene reserve | | 145.424 | | 143.741 | |
| Bestemmingsreserves | | 249.676 | | 224.676 | |
| | | | 395.100 | | 368.417 |
| Kortlopende schulden (5) | | | | | |
| Crediteuren | | 102.352 | | 48.963 | |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | | 25.231 | | 17.287 | |
| Schulden terzake van pensioenen | | 8.054 | | 254 | |
| Overlopende passiva | | 126.256 | | 92.866 | |
| | | | 261.893 | | 159.370 |
| | | | 656.993 | | 527.787 |

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

| | | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|----------------------------|------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | | € | € | € |
| Baten | | 1.517.107 | 1.491.268 | 1.191.508 |
| Lasten | | | | |
| Bestuur en organisatie | (10) | 37.460 | 29.500 | 40.068 |
| Huisvesting | (11) | 113.336 | 148.500 | 152.340 |
| Personeel | (12) | 872.490 | 930.000 | 732.565 |
| Administratie | (13) | 48.615 | 51.200 | 49.316 |
| Automatisering | (14) | 137.018 | 108.000 | 96.617 |
| Collectie en media | (15) | 181.792 | 135.500 | 131.406 |
| Specifieke kosten | (16) | 95.933 | 50.500 | 52.177 |
| Overige kosten | (17) | 3.780 | - | - |
| Totaal lasten | | 1.490.424 | 1.453.200 | 1.254.489 |
| Buitengewone baten | (18) | - | - | 133.802 |
| Saldo | | 26.683 | 38.068 | 70.821 |
| Resultaatbestemming | | | | |
| Algemene reserve | | 1.683 | - | - |
| Bestemmingsreserves | | 25.000 | - | 70.821 |
| Saldo | | 26.683 | - | 70.821 |

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting De Bibliotheek CultuurPuntAltena bestaan voornamelijk uit:

- Openbare bibliotheken
- Overig maatschappelijk advies, gemeenschapshuizen en samenwerkingsorganen op het gebied van welzijn.

Vestigingsadres

Stichting De Bibliotheek CultuurPuntAltena is feitelijk en statutair gevestigd op Raadhuisplein 1, 4285 CP te Woudrichem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 18076649.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld conform Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ640). Richtlijn 640 is van toepassing op organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorzieningen

Vorzieningen zijn bestaande verplichtingen van de Stichting waarvan de omvang of het moment van afwikkeling onzeker is maar redelijkerwijs te schatten is. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Pensioenlasten

Stichting De Bibliotheek CultuurPuntAltena heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting De Bibliotheek CultuurPuntAltena op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als pensioenkosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

| | Inventaris | Automatisering | Totaal |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 352.065 | 255.267 | 607.332 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -327.215 | -207.604 | -534.819 |
| | <u>24.850</u> | <u>47.663</u> | <u>72.513</u> |
| <i>Mutaties</i> | | | |
| Investerings | 130.693 | 29.463 | 160.156 |
| Afschrijvingen | -22.901 | -18.305 | -41.206 |
| | <u>107.792</u> | <u>11.158</u> | <u>118.950</u> |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2022</i> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 482.758 | 284.730 | 767.488 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -350.116 | -225.909 | -576.025 |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | <u>132.642</u> | <u>58.821</u> | <u>191.463</u> |

VLOTTENDE ACTIVA

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| 2. Vorderingen | | |
| Debiteuren | 34.212 | 70.925 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | 40.357 | 26.378 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 42.427 | 33.581 |
| | <u>116.996</u> | <u>130.884</u> |
| Debiteuren | | |
| Debiteuren | 31.212 | 70.925 |
| Debiteuren subsidie | 3.000 | - |
| | <u>34.212</u> | <u>70.925</u> |

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | 40.357 | 26.378 |
| | <u>40.357</u> | <u>26.378</u> |
| Overlopende activa | | |
| Verzekeringen | 25.818 | 22.789 |
| Diversen | 3.271 | 3 |
| Borgsommen | 5.952 | 5.952 |
| Automatisering | 7.386 | 3.086 |
| Ontvangsten onderweg | - | 1.751 |
| | <u>42.427</u> | <u>33.581</u> |
| 3. Liquide middelen | | |
| Rabobank | 341.043 | 320.152 |
| ING rekening-courant | 7.491 | 4.238 |
| | <u>348.534</u> | <u>324.390</u> |
| PASSIVA | | |
| 4. Eigen Vermogen | | |
| Algemene reserve | 145.424 | 143.741 |
| Bestemmingsreserves | 249.676 | 224.676 |
| | <u>395.100</u> | <u>368.417</u> |

Bestemmingsreserve personeel

Deze bestemmingsreserve dient om de ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van medewerkers en vrijwilligers in het kader van de transitie naar de maatschappelijke bibliotheek te bekostigen.

Bestemmingsreserve dBos

De bestemmingsreserve dBos (de Bibliotheek op School) voorziet de komende jaren in de aansluiting van de kinderopvang (BS) en scholen voor primair onderwijs (PO) en voortgezet onderwijs (VO) volgens de doelstelling van het meerjarenbeleidsplan 2020-2023. De kosten betreffen: inrichting, collectie, personele inzet en exploitatie.

Bestemmingsreserve innovatie

De transitie van klassieke naar maatschappelijke bibliotheek vraagt voortdurend nieuwe ontwikkelingen en activiteiten. In het meerjarenbeleidsplan zijn concrete innovaties genoemd. Daarnaast zijn innovaties noodzakelijk als gevolg van de sterk groeiende functie 'Kennis en Informatie' uit de Wsob (Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen).

Bestemmingsreserve cultuureducatie

Door de gemeente Altena is in 2018 een brede cultuurvisie samengesteld waarin door de bibliotheek nieuwe innovatieve cultuurprojecten uitgevoerd moeten worden. Onder meer cultuureducatie voor volwassenen. De ontwikkeling hiervan wordt bekostigd uit deze bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve kernenbeleid

Deze bestemmingsreserve bevat het bedrag van de boekwinst van het verkoop van het pand in Giessen. Deze boekwinst is altijd bestemd geweest voor de inrichting van (nieuwe) locaties en herinrichting. Specifiek, de herinrichting van de hoofdlocatie in De Werf en de realisatie van servicepunten in de kernen.

Bestemmingsreserve automatisering

Deze bestemmingsreserve is ingesteld om de toekomstige extra kosten in het kader van de landelijke bibliotheekbranche ontwikkelingen naar Single Identity (beoogde start najaar 2023) en het traject naar 1 landelijk bibliotheeksysteem (geplande aanbesteding in 2024) op te vangen.

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Algemene reserve | | |
| Stand per 1 januari | 143.741 | 143.741 |
| Resultaatbestemming | 1.683 | - |
| Stand per 31 december | <u>145.424</u> | <u>143.741</u> |

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve personeel

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari | 57.400 | 57.400 |
| Mutatie | - | - |
| Stand per 31 december | <u>57.400</u> | <u>57.400</u> |

Stichting De Bibliotheek CultuurPuntAltena

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Bestemmingsreserve dBos</i> | | |
| Stand per 1 januari | 58.868 | 8.868 |
| Resultaatbestemming | - | 50.000 |
| Stand per 31 december | <u>58.868</u> | <u>58.868</u> |
| <i>Bestemmingsreserve innovatie</i> | | |
| Stand per 1 januari | 31.823 | 11.002 |
| Resultaatbestemming | - | 20.821 |
| Stand per 31 december | <u>31.823</u> | <u>31.823</u> |
| <i>Bestemmingsreserve cultuureducatie</i> | | |
| Stand per 1 januari | 20.436 | 20.436 |
| Mutatie | - | - |
| Stand per 31 december | <u>20.436</u> | <u>20.436</u> |
| <i>Bestemmingsreserve kernenbeleid</i> | | |
| Stand per 1 januari | 56.149 | 56.149 |
| Mutatie | - | - |
| Stand per 31 december | <u>56.149</u> | <u>56.149</u> |
| <i>Bestemmingsreserve automatisering</i> | | |
| Stand per 1 januari | - | - |
| Resultaatbestemming | 25.000 | - |
| Stand per 31 december | <u>25.000</u> | <u>-</u> |

5. Kortlopende schulden

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|----------------|---------------|
| | € | € |
| Crediteuren | | |
| Crediteuren | 90.313 | 48.963 |
| Betalingen onderweg crediteuren | 12.039 | - |
| | <u>102.352</u> | <u>48.963</u> |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing | <u>25.231</u> | <u>17.287</u> |
| Schulden terzake van pensioenen | | |
| Te betalen pensioenpremie | <u>8.054</u> | <u>254</u> |
| Overlopende passiva | | |
| Vakantiegeld | 24.481 | 20.030 |
| Vakantiedagen | 25.783 | 27.147 |
| Vooruitontvangen subsidies | 15.445 | 23.500 |
| Overlopende passiva | <u>60.547</u> | <u>22.189</u> |
| | <u>126.256</u> | <u>92.866</u> |

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

De locatie aan de Perzikstraat te Wijk en Aalburg wordt gehuurd van het Willem van Oranje College met een looptijd tot en met 1-1-2035. De huurprijs bedraagt circa € 42.500,-- per jaar.

De Stichting is een meerjarige verplichting aangegaan voor de huur van de locatie in de MFC De Werf in Woudrichem met een looptijd tot 1 juni 2027. De huurprijs bedraagt circa € 30.000,-- per jaar.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| Exploitatiesubsidies | 1.198.011 | 1.198.011 | 889.079 |
| Doelsubsidies | 74.894 | 130.107 | 202.385 |
| Gebruikersinkomsten | 81.140 | 72.000 | 79.342 |
| Specifieke dienstverlening | 138.062 | 86.650 | 16.164 |
| Diverse baten | 25.000 | 4.500 | 4.538 |
| | <u>1.517.107</u> | <u>1.491.268</u> | <u>1.191.508</u> |
| 6. Exploitatiesubsidies | | | |
| Exploitatiesubsidie | <u>1.198.011</u> | <u>1.198.011</u> | <u>889.079</u> |
| 7. Doelsubsidies | | | |
| Doelsubsidie | <u>74.894</u> | <u>130.107</u> | <u>202.385</u> |
| 8. Specifieke dienstverlening | | | |
| Muziekwijzer | 44.200 | 61.000 | - |
| Dienstverlening aan scholen | 60.842 | 25.000 | - |
| Cursussen | 1.043 | - | - |
| Ontwikkeling en educatie | 22.501 | - | - |
| Detachering | 6.283 | - | 11.282 |
| Overige specifieke dienstverlening | 3.193 | 650 | 4.882 |
| | <u>138.062</u> | <u>86.650</u> | <u>16.164</u> |
| 9. Diverse baten | | | |
| Sponsoring en donaties | <u>25.000</u> | <u>4.500</u> | <u>4.538</u> |
| Lasten | | | |
| Bestuur en organisatie | 37.460 | 29.500 | 40.068 |
| Huisvesting | 113.336 | 148.500 | 152.340 |
| Personeel | 872.490 | 930.000 | 732.565 |
| Administratie | 48.615 | 51.200 | 49.316 |
| Automatisering | 137.018 | 108.000 | 96.617 |
| Collectie en media | 181.792 | 135.500 | 131.406 |
| Specifieke kosten | 95.933 | 50.500 | 52.177 |
| Overige kosten | 3.780 | - | - |
| | <u>1.490.424</u> | <u>1.453.200</u> | <u>1.254.489</u> |

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 27,5 personeelsleden (2021: 23), berekend op fulltimebasis 12,21 FTE's (2021:12,1). Daarnaast waren gemiddeld 110 vrijwilligers (2021: 95) betrokken bij de organisatie.

Overige bedrijfslasten

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| 10. Bestuur en organisatie | | | |
| Bestuurskosten | 275 | 1.000 | - |
| Publiciteit en voorlichting | 4.352 | 2.000 | 11.657 |
| Representatiekosten | 1.033 | 1.500 | 46 |
| Contributies | 8.242 | 7.500 | 7.265 |
| Accountantskosten | 11.064 | 12.000 | 17.263 |
| Documentatie en vakliteratuur | - | 500 | - |
| Verzekeringen organisatie | 206 | - | - |
| Overige kosten bestuur en organisatie | 12.288 | 5.000 | 3.837 |
| | <u>37.460</u> | <u>29.500</u> | <u>40.068</u> |
| 11. Huisvesting | | | |
| Huur gebouw en servicekosten | 68.631 | 80.000 | 73.046 |
| Energiekosten | 382 | 2.500 | - |
| Afschrijving inventaris | 22.901 | 30.000 | 31.654 |
| Schoonmaakkosten | 1.608 | - | 14.027 |
| Belastingen | 1.534 | 2.500 | 1.538 |
| Verzekeringen | 5.955 | 7.500 | 6.257 |
| Kleine aanschaffingen | 1.463 | - | - |
| Beveiliging | 500 | 1.000 | 416 |
| Onderhoud gebouwen en inventaris | 1.366 | - | 23.301 |
| Servicekosten | 8.737 | - | - |
| Overige huisvestingslasten | 259 | 25.000 | 2.101 |
| | <u>113.336</u> | <u>148.500</u> | <u>152.340</u> |
| 12. Personeel | | | |
| Salariskosten | 582.571 | 540.000 | 518.545 |
| Sociale lasten | 91.101 | 85.000 | 85.869 |
| Ziektekosten verzuimverzekering | 20.836 | 13.000 | 6.710 |
| Pensioenkosten | 85.343 | 90.000 | 78.606 |
| Reiskosten woon-werkverkeer | 3.470 | 6.000 | 3.387 |
| Reis- en onkosten | 8.383 | 3.000 | 5.170 |
| Jubilea en gratificaties | 251 | - | - |
| | <u>791.955</u> | <u>737.000</u> | <u>698.287</u> |
| Extern personeel | 12.465 | 15.000 | - |
| Kosten vrijwilligers | 11.686 | 50.000 | 8.875 |
| Studiekosten en deskundigheidsbevordering | 17.713 | 90.000 | 9.524 |
| Advieskosten derden | 17.159 | 20.000 | - |
| Overige personeelskosten | 21.512 | 18.000 | 15.879 |
| | <u>872.490</u> | <u>930.000</u> | <u>732.565</u> |

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| 13. Administratie | | | |
| Reproductie | 5.549 | 9.000 | 4.609 |
| Kantoorbenodigdheden | 931 | 5.000 | 2.640 |
| Porti- en vrachtkosten | 885 | 1.500 | 1.139 |
| Telefoonkosten | 2.601 | 1.700 | 1.523 |
| Bankkosten | 2.331 | 2.000 | 1.630 |
| Financiële- en salarisadministratie | 36.310 | 30.000 | 37.775 |
| Overige administratiekosten | 8 | 2.000 | - |
| | <u>48.615</u> | <u>51.200</u> | <u>49.316</u> |
| 14. Automatisering | | | |
| Afschrijving automatisering | 18.305 | 15.000 | 16.019 |
| Onderhoud bibliotheek automatisering | 35.508 | 25.000 | 16.423 |
| Kosten ledenadministratie | 3.793 | - | 3.027 |
| Communicatiekosten | 4.843 | 5.000 | - |
| Licentiekosten | 68.823 | 57.000 | 49.047 |
| Overige automatiseringskosten | 5.746 | 6.000 | 12.101 |
| | <u>137.018</u> | <u>108.000</u> | <u>96.617</u> |
| 15. Collectie en media | | | |
| Aankoop boeken | 106.938 | 60.000 | 66.434 |
| Aankoop overige mediadragers | 1.794 | 1.000 | 165 |
| Leenrechtvergoedingen | 22.805 | 30.000 | 21.946 |
| Tijdschriften en dagbladen | 23.071 | 22.500 | 18.220 |
| Kosten aanschafinformatie | 10.416 | 10.000 | 10.390 |
| Bewerkingskosten media | 321 | 500 | 282 |
| Kosten huur en IBL | 15.709 | 10.000 | 13.969 |
| Overige kosten collectie en media | 738 | 1.500 | - |
| | <u>181.792</u> | <u>135.500</u> | <u>131.406</u> |
| 16. Specifieke kosten | | | |
| Kennis en informatie | 16 | - | - |
| Kunst en Cultuur | 30.660 | - | - |
| Lezen en Literatuur | 3.611 | - | 1.588 |
| Ontmoeting en debat | 578 | - | 1.836 |
| Cursussen | 23.443 | - | - |
| Ontwikkeling en educatie | 31.786 | - | - |
| Overige specifieke dienstverlening | 5.839 | 50.500 | 48.753 |
| | <u>95.933</u> | <u>50.500</u> | <u>52.177</u> |
| 17. Overige kosten | | | |
| Overige kosten | 3.780 | - | - |

18. Buitengewone baten

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Additionele bijdrage gemeente | - | - | 133.802 |

De buitengewone baten in 2021 betrof een bijdrage uit de Tijdelijke subsidieregeling kosten 2020/2021 voor lokale cultuurorganisaties van de gemeente Altena in verband met de impact van Covid-19.

6 OVERIGE INFORMATIE

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Stichting De Bibliotheek CultuurPuntAltena Het voor Stichting De Bibliotheek CultuurPuntAltena toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

| Gegevens 2022 | |
|--|-------------------------|
| bedragen x € 1 | M.A. van der Wal |
| Functiegegevens | Directeur-bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 01/01 – 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,00 |
| Dienstbetrekking? | Ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 78.037 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 15.010 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>€ 93.047</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 216.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| Bezoldiging | € 93.047 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

| Gegevens 2022 | |
|-----------------------------|----------------|
| NAAM TOPFUNCTIONARIS | FUNCTIE |
| W.J.M. van Bokhoven | Voorzitter RvT |
| C. van de Kuilen | Lid RvT |
| M.M. Noorduijn | Lid RvT |
| A.M. Bok-Bosveld | Lid RvT |
| S.A. van der Maas | Lid RvT |
| M. de Winter | Lid RvT |

Ondertekening bestuur voor akkoord

Woudrichem, <Vul datum in>

N.A-1

OVERIGE GEGEVENS

VISION



VISION ACCOUNTANTS B.V.
Benedenrijweg 459 B
2983 LA Ridderkerk
T: 0180-745490

www.vision-accountants.nl
info@vision-accountants.nl

KvK: 73606774
BTW: 859599255B01
IBAN: NL13 RABO 0337015457

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting de Bibliotheek Cultuurpunt Altena.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting de Bibliotheek Cultuurpunt Altena te Woudrichem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting de Bibliotheek Cultuurpunt Altena per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting de Bibliotheek Cultuurpunt Altena zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.





Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.



Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten 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.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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



- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Ridderkerk, 28-04-2023

Met vriendelijke groet,



Vision Accountants B.V.
E.D. Turgut RA MSc



BIJLAGEN

| | | | |
|--|--------------------|---------------------|------------------|
| verantwoording besteding subsidie Informatiepunt Digitale Overheid | | | 2022 |
| SUBSIDIE | | | |
| Beschikking basis | € 45.979,51 | | |
| Beschikking aanvullende subsidie | € 8.309,55 | | |
| | € 54.289,06 | | |
| UITGAVEN | | | |
| | Begroting | Realisatie | |
| Faciliteiten | | | |
| Huisvesting, inventaris, ICT | € 12.500,00 | | € 17.751 |
| Personeel | | | |
| Specialist Digitale Inclusie | € 3.500,00 | | € 1.525 |
| Training, scholing en begeleiding specialist | € 500,00 | | € 750 |
| | | inzet personeel LDV | |
| Training, scholing en begeleiding LDV | € 4.125,00 | | € 1.600 |
| Inzet medewerkers spreekuren | € 30.000,00 | | € 25.773 |
| Uren Marketing & Communicatie | € 1.500,00 | | € 1.450 |
| | | Externe inhuur | |
| Activiteiten en materialen | | | |
| Lesmaterialen, licenties, collecties | € 2.030,00 | | € 3.430 |
| Maatwerk marketing en communicatie | € 400,00 | | € 392 |
| Vrijwilligers | | | |
| Werving, training, vergoeding | € - | | € 0 |
| Totaal | € 54.555,00 | € | 52.671,00 |