



# Jaarrekening - 2022

---

---

BIBLIOTHEEK HELMOND-PEEL

de Bibliotheek   
Helmond-Peel  
*motor van een vaardige samenleving*

**Stichting Bibliotheek Helmond-Peel**

**Watermolenwal 11  
5701 RV HELMOND**

**Jaarrekening 2022**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Algemene gegevens</b>	
1.1 Algemeen	2
1.2 Resultaatvergelijking	3
<b>2. Bestuursverslag</b>	
2.1 Bestuursverslag	6
<b>3. Jaarrekening</b>	
3.1 Balans per 31 december 2022	14
3.2 Staat van baten en lasten over 2022	16
3.3 Kasstroomoverzicht over 2022	17
3.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	18
3.5 Toelichting op de balans	23
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	28
<b>4. Overige gegevens</b>	
4.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	34
4.2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021	34
4.3 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022	34
4.4 WNT Verantwoording	34
4.5 Controleverklaring	35
<b>5. Bijlagen</b>	
5.1 Specificatie reserves	40
5.2 Resultaat per gemeente	41
5.3 Specificatie project Digitale Inclusie 2019-2022	42

# Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

## 1.1 Algemeen

### **Oprichting**

Blijkens de akte d.d. 13 mei 2005 werd de stichting Stichting Bibliotheek Helmond-Peel per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 17177611, en heeft de ANBI status.

### **Doelstelling**

De doelstelling van Stichting Bibliotheek Helmond-Peel wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- Het opbouwen, beheren en uitlenen van de collectie van de aangesloten bibliotheken;
- Het instandhouden van een gemakkelijk bereikbare, laagdrempelige voorziening binnen de plaatselijke gemeenschap (lokale verankering);
- Een integrale aanpak van leesbevordering en media-educatie;
- Het uitbouwen van de informatiefunctie voor verschillende doelgroepen en op alle beleidsterreinen;
- Het ontwikkelen van (literaire, culturele en educatieve) activiteiten ter versterking van de ontmoetingsfunctie.

## Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

### 1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Baten	4.379.695	100,0%	3.748.074	100,0%
<b>Totale baten</b>	<b>4.379.695</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.748.074</b>	<b>100,0%</b>
Lonen en salarissen	1.561.183	35,7%	1.324.390	35,3%
Sociale lasten	278.761	6,4%	222.392	5,9%
Pensioenlasten	233.113	5,3%	194.321	5,2%
Overige personeelskosten	364.870	8,3%	193.689	5,2%
Afschrijvingen materiële vaste activa	26.339	0,6%	95.065	2,5%
Huisvestingskosten	855.646	19,5%	816.647	21,8%
Bestuur en organisatie	112.839	2,6%	79.052	2,1%
Transportkosten	3.600	0,1%	1.715	0,1%
Kantoor- en administratiekosten	67.764	1,6%	72.636	1,9%
Automatisering	258.177	5,9%	243.399	6,5%
Collectie en Media	382.720	8,7%	319.409	8,5%
Specifieke kosten	40.563	0,9%	32.891	0,9%
Overige kosten	173.673	4,0%	113.430	3,0%
<b>Beheerslasten</b>	<b>4.359.248</b>	<b>99,6%</b>	<b>3.709.036</b>	<b>98,9%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>20.447</b>	<b>0,4%</b>	<b>39.038</b>	<b>1,1%</b>

## 1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met € 18.591. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	631.621	
<i>Daling van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	68.726	
Kantoor- en administratiekosten	4.872	
		705.219
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	236.793	
Sociale lasten	56.369	
Pensioenlasten	38.792	
Overige personeelskosten	171.181	
Huisvestingskosten	38.999	
Bestuurs- en organisatiekosten	33.787	
Transportkosten	1.885	
Automatisering	14.778	
Collectie en Media	63.311	
Specifieke kosten	7.672	
Overige kosten	60.243	
		723.810
Daling resultaat		18.591

## **2. BESTUURSVERSLAG**

## 2.1 Bestuursverslag

### Algemeen

De Stichting Bibliotheek Helmond-Peel is statutair gevestigd te Helmond.

De bibliotheek is opgericht ten behoeve van de bibliotheekvoorziening aan de inwoners van de gemeenten Asten, Deurne, Helmond en Someren, een werkgebied met circa 160.000 inwoners.

In de Wet Stelsel Openbare Bibliotheekvoorzieningen (Wsob) die per 1 januari 2015 in werking is getreden is het bibliotheekwerk als volgt omschreven:

Een voor ieder toegankelijke openbare Bibliotheekvoorziening omvat in in ieder geval de volgende functies, die bijdragen aan de persoonlijke ontwikkeling en verbetering van de maatschappelijke kansen van het algemene publiek:

- a. ter beschikking stellen van kennis en informatie;
- b. bieden van mogelijkheden tot ontwikkeling en educatie;
- c. bevorderen van lezen en het laten kennismaken met literatuur;
- d. organiseren van ontmoeting en debat; en
- e. laten kennismaken met kunst en cultuur.

### Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door de heer R.P.A. Verleisdonk.

De Raad van Toezicht is aangesteld per 1 juni 2020 en houdt toezicht op de algemene gang van zaken binnen de stichting. Het bestuur wordt gevoerd door de directeur-bestuurder, onder toezienend oog van de Raad van Toezicht. De stichting volgt hierin de Code Cultural Governance. De Bibliotheek Helmond-Peel had in 2022 in totaal 51 locaties; 4 hoofdvestigingen en 47 Bibliotheken op School.

Daarnaast is de Bibliotheek nog op tal van plekken in stad en dorp actief, in samenwerking met netwerkpartners en op scholen waar geen fysieke bibliotheek aanwezig is, zoals bijvoorbeeld de OMO Scholengroep Helmond.

Bij de stichting waren op 31 december 2022 in totaal 48 personen werkzaam, samen goed voor 35,01fte.

### Het jaar 2022

De Bibliotheek Helmond-Peel beleefde een in 2022 op meerdere vlakken een wederopstanding. Voor het eerst sinds jaren zat Corona ons niet meer écht in de weg en we kregen weer de waardering die we verdienen, we doen ertoe! Steeds meer inwoners en netwerkpartners weten de bibliotheek op natuurlijke wijze te vinden.

In 2022 maakten we op meerdere terreinen een nieuwe start. Zo openden we op onze locaties in Asten, Someren en Helmond een Informatiepunt Digitale Overheid, werd in Helmond op feestelijke wijze de Verhalenspeeltuin in het Burgemeester Geukerspark geopend, werkten we met onze onderwijspartners aan een Leesoffensief, gingen de BoekSstartcoaches op de Helmondse consultatiebureaus aan de slag en werd er in onze bibliotheken meer geprogrammeerd dan ooit tevoren.

Na de onvoorspelbaarheid van Corona, kregen we het afgelopen jaar ook te maken met onverwachte veranderingen: de oorlog in Oekraïne zorgde niet alleen voor de komst van nieuwe inwoners in onze gemeenten, ook kregen we allemaal te maken met forse prijsstijgingen door deze oorlog, waardoor het verwarmen van je huis ineens erg kostbaar werd. We waren we in 2022 dan ook graag een 'Warme Kamer' voor al onze inwoners, een échte huiskamer voor stad en dorp.

Het afgelopen decennium heeft de bibliotheeksector zware stormen doorstaan en in dezelfde tijd gewerkt aan de transformatie van een uitleenfabriek naar een maatschappelijke en educatieve bibliotheek. Die actief samenwerkt met partners, haar wortels heeft in de maatschappij en meer te bieden heeft dan een kast met boeken. Onze nieuwe visie op de Bibliotheek op sSchool, waarmee we de komende jaren de samenwerking met het onderwijs verder vormgeven en de nauwe samenwerking met Pabo de Kempel, zijn is daar een paar mooie voorbeelden van.

## Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

Het afgelopen jaar werd deze transformatie op vele manieren gezien en erkend. Lokaal voorzag de Gemeente Deurne de bibliotheek van een flinke financiële impuls en landelijk sprak het kabinet bij monde van Staatssecretaris Uslu uit dat een goede bibliotheekvoorziening in iedere gemeente essentieel is. Een robuuste bibliotheek in iedere gemeente is vanaf 2025 zelfs verplicht. We zijn dan ook blij dat we met onze Peelgemeenten in 2022 overeenstemming hebben bereikt over meerjarige afspraken voor het bibliotheekwerk, deze dragen bij aan een gelijkwaardige samenwerking en financiering. Erkenning komt nooit uit de lucht vallen. Dit is een grote blijk van waardering aan alle bibliotheekmedewerkers die hier een bijdrage aan hebben geleverd. Met alleen goed nieuws en meer geld zijn we er niet, we bouwen onverminderd voort aan de bibliotheek van de toekomst. We zien dan ook uit naar 2023, het jaar waarin de bibliotheek haar intrek zal nemen in twee spiksplinternieuwe locaties: 't Kwartier in Asten en het Huis van de Samenleving in Deurne. Een stap die ons als bibliotheek nog dichterbij de mensen brengt. Met meerdere partners onder één dak wordt het immers nog makkelijker om samen te werken, inwoners door te verwijzen naar de juiste organisatie en de kwaliteit te leveren die wij op maatschappelijk en educatief vlak nastreven.

In dit bestuursverslag lees je hoe we tijdens een bewogen jaar als Bibliotheek volop in beweging zijn gebleven en hoe we de beweging naar een maatschappelijke en educatieve bibliotheek in gang hebben gezet: de Bibliotheek als motor van een vaardige samenleving.

### Jaarrekening 2022

#### *Algemeen*

In dit Bestuursverslag wordt toelichting gegeven op de jaarrekening 2022 van de Bibliotheek Helmond - Peel. De Bibliotheekfunctie wordt vervuld in de gemeenten Asten, Deurne, Helmond en Someren. In deze jaarrekening doet de Bibliotheek verslag van de exploitatie van de werkzaamheden in het boekjaar 2022. Deze jaarrekening houdt de verantwoording in van de door de gemeenten verstrekte subsidie voor het vervullen van de Bibliotheekfunctie. In dit bestuursverslag worden de belangrijkste aspecten van de Jaarrekening over het jaar 2022 toegelicht.

Van de inkomsten en uitgaven die binnen de Bibliotheek Helmond-Peel hebben plaatsgevonden geeft dit financiële verslag een in onze ogen zo volledig mogelijk beeld. De begroting van de Bibliotheek voor het jaar 2022 werd in het voorjaar van 2021 bij de gemeenten ingediend. In deze jaarrekening is de werkbegroting 2022 opgenomen. De vier gemeenten stelden in het najaar van 2021 de gemeentelijke exploitatiesubsidie vast.

De Bibliotheek hanteert bij het financieel toezicht en beheer de uitgangspunten van de Governance Code Cultuur. Voor de activiteiten van de Bibliotheek, die in het afgelopen jaar hebben plaatsgevonden, wordt verwezen naar het inhoudelijk Jaarverslag 2022, dat in april 2023 zal verschijnen. De financiële administratie van de Bibliotheek Helmond - Peel is uitbesteed aan MATT (Mastering Tools & Talent) te Zaltbommel. De financieel controller is in dienst van de Bibliotheek en is verantwoordelijk voor het financieel beleid, de controle, de verantwoording en het samenstellen van de jaarrekening.

De jaarrekening is voorgelegd aan RSW Accountants + Adviseurs te Helmond voor het afgeven van een goedkeurende accountantsverklaring. Deze verklaring is toegevoegd aan deze jaarrekening.

De jaarrekening 2022, inclusief accountantsverklaring wordt aan de gemeenten Asten, Deurne, Helmond en Someren ter verantwoording van de ontvangen subsidies voorgelegd. In het kader van de ANBI status worden jaarlijks de financiële gegevens van de Bibliotheek op de website gepubliceerd.



## Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

### *Belangrijke zaken uitgelicht*

De Bibliotheek Helmond-Peel maakte in 2022 een flinke ontwikkeling door. Het beleidsplan voor de toekomst werd gepresenteerd in een periode van veel beperkingen, 2022 was het eerste jaar waarin er écht werk kon worden gemaakt van deze toekomstplannen. Dit is ook zichtbaar in de investeringen die zijn gedaan en de extra inkomsten die er zijn gegenereerd. Resumerend zijn er een aantal belanghebbende zaken waar we in 2022 werk van hebben gemaakt, gekoppeld aan mensen en middelen:

- Een meerjarig bibliotheekconvenant voor de Peel tot en met 2025, gekoppeld aan een bestuursovereenkomst.
- Het Informatiepunt Digitale Overheid werd in Asten, Someren en Helmond geopend, naast de loketfunctie werd ons aanbod van spreekuren en cursussen uitgebreid.
- Een klantonderzoek naar de ervaring van (niet-)bezoekers en (niet-)leden met onze bibliotheken.
- Een klantonderzoek naar de ervaringen van het onderwijs met de bibliotheek op school
- Een samenwerking met de Brainport-bibliotheken op het gebied van de hybride (fysieke en digitale) bibliotheek, gekoppeld aan een aanvraag voor een nieuwe regiodeal.
- Het zijn van kartrekker van het Brainport Ouderaanbod in Deurne, Asten en Someren, ook werd opschaling met het Brainport Partnerfonds en de ASML Foundation verkend.
- Samen Digi-TAAL werd in Helmond opgestart met steun van de ASML Foundation en de Gemeente Helmond.
- De voorbereidingen van de verhuizing van de Bibliotheek naar 't Kwartier in Asten en het Huis voor de Samenleving in Deurne.
- Een nieuwe abonnementenstructuur voor de Bibliotheek op School, die bijdraagt aan een duurzamere financiering van deze dienstverlening; gepresenteerd in een magazine over de Educatieve Bibliotheek.
- De Boekstartcoaches gingen van start op alle consultatiebureaus in Helmond.
- Meer partijen vonden hun plek in onze bibliotheken, zoals verschillende stamtafels en communities. Ook leerlingen van het vakcollege en de praktijkschool gebruikten wekelijks de Helmondse bibliotheek, net als minderjarige asielzoekers dat een tijdje hebben gedaan.
- We wijzigden ons wachtwoordbeleid, gekoppeld aan een nieuwe catalogusomgeving voor onze gebruikers.
- Een investering in preventie onder medewerkers, mede door het al hoge ziekteverzuim. Denk hierbij aan coaching, begeleiding en bedrijfsmaatschappelijk werk.
  
- Er werd geïnvesteerd in automatisering om te voldoen aan de eisen van de huidige tijd, waarin flexibel werken met een laptop een vanzelfsprekendheid is. Om die reden is er ook geïnvesteerd in een nieuwe telefoniesysteem, waarmee mensen op afstand telefonisch via hun mobiel bereikbaar zijn.
- Het Brabants en Helmonds Leesoffensief, waarmee we werken aan het versterken van de leescultuur onder jeugd en jongeren.
- Een terugkerend programmaboekje met alle ins- en outs over onze programmering.
- Een plan voor onze programmering op de lange termijn, de rol van de bibliotheek verandert en een doordachte maatschappelijk, educatieve en culturele programmering die verder vooruit kijkt hoort daarbij.
- Een organisatiedag gekoppeld aan een tussentijds medewerkersbetrokkenheidsonderzoek, waarmee we peilden wat er gewijzigd is ten opzichte van het onderzoek in 2021.
- We openden op feestelijke wijze de Verhalenspeeltuin in Helmond.
- En dan is nog niet alles benoemd....

## Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

### *Financiële uitdagingen*

Ondanks dat Corona in 2022 naar de achtergrond verdween, kwamen er nieuwe factoren in beeld, die van invloed zijn geweest op de financiële ontwikkeling van de bibliotheekexploitatie. Denk hierbij aan de hevige inflatie en een hoog ziekteverzuim, mede door long-covid. De inflatie heeft een beperkt effect gehad op de energiekosten van de bibliotheek, door een lopend contract t/m 2023. Wel hebben een aantal leveranciers (bv. de schoonmaakbranche) in 2022 hun kosten al verhoogd door een flinke loonstijging, deze extra kosten waren niet voorzien. Voor de bibliotheekbranche was er in 2022 sprake van een stijging van de pensioenpremie met 0,75% (werkgeversdeel) en een salarisstijging van 2% per 1 juli 2022. Als Bibliotheek zijn we in 2022 geconfronteerd met de nasleep van Corona en bovengemiddeld veel langdurig verzuim, wat heeft geleid tot een verzuimpercentage van 21,5% (2,08% excl. langdurig zieken). Om dit verzuim op te vangen is er fors meer inzet noodzakelijk geweest van uitzendkrachten, waardoor de overige personeelskosten flink hoger (+162.748) zijn uitgevallen. Dit was noodzakelijk om bestaande maar ook nieuwe dienstverlening (Informatiepunten Digitale Overheid, Boekstartcoaches en verschillende andere projecten) te continueren. Mede door het meer genereren van eigen inkomsten t.o.v. 2021 is het gelukt het jaar af te ronden met een nipt positief exploitatieresultaat, het is ons door deze turbulente ontwikkelingen niet gelukt de reservepositie verder aan te sterken.

### *Eigen vermogen*

In de algemene reserve van de Bibliotheek op de balans per 31 december 2022 is het exploitatieresultaat over het jaar 2022 verwerkt; de algemene reserve bedroeg per 31 december 2022 € 95.864. De bestemmingsreserves van de Bibliotheek bedroegen per 31 december 2022 € 120.757. Het totale eigen vermogen komt daarmee op € 276.621.

De Bibliotheek had de afgelopen jaren als richtlijn voor eventuele calamiteiten en onverwachte gebeurtenissen een minimale financiële buffer van € 400.000.- in het eigen vermogen. In 2020 is de reservepositie flink versterkt. Met de gemeenten zal er de komende jaren worden ingezet op een weerstandsvermogen van 10% van de totale begroting.

### *Wet Normering Topinkomens (WNT)*

In verband met de wet Normering Topinkomens wordt in de jaarrekening informatie opgenomen over de hoogte van de bezoldiging van de directie. Met vermelding van het bruto jaarloon van de directie, die een fulltime dienstverband vervult, is aangegeven dat de Stichting Bibliotheek Helmond-Peel voldoet aan deze wettelijke eisen.

### *Exploitatie*

De exploitatie van de Bibliotheek Helmond-Peel komt in 2022 uit op € 4.379.695. (in 2021: € 3.748.074).

Een belangrijk deel van de jaarlijkse exploitatie wordt besteed aan personeel. De personele kosten maken 55,9% uit van de totale kosten (in 2021: 52,2%).

De personeelskosten zijn in totaal 5,9% hoger uitgevallen dan begroot, dit is te verklaren door de volgende ontwikkelingen:

- Het hoge verzuimpercentage heeft geleid tot een fors hogere inhuur van uitzendkrachten en hogere kosten voor de arbodienst.
- De invoering van het nieuwe functiehuis en functiewaarderingsstelsel (CAO verplichting) heeft geleid tot hogere advieskosten derden.
- De implementatie van een nieuw telefoniesysteem, nieuw catalogus- en wachtwoordstelsel voor gebruikers en de aanstaande verhuizing naar 't Kwartier in Asten maakten dat er meer kosten zijn gemaakt voor ICT-advies.
- In 2022 is er door een onderzoeksbureau een onderzoek uitgevoerd naar de ervaringen van scholen met de Bibliotheek op School, dit om te komen tot een nieuwe visie omtrent de Educatieve Bibliotheek. Deze advieskosten derden waren niet voorzien.

## Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

Op het gebied van bestuur en organisatie zijn er meer kosten gemaakt dan begroot, de oorzaak hiervan is gelegen in de kosten voor het verrichten van het vierjaarlijkse klantonderzoek dat we conform het certificeringskader bibliotheekwerk in 2022 hebben uitgevoerd. Een deel van deze kosten waren wel meegenomen, maar zijn door de omvang en het kwalitatieve karakter van het onderzoek hoger uitgevallen dan begroot.

Voor de aanschaf en het onderhoud van de collectie in de hoofdvestigingen en bibliotheken op school werd € 382.720,- (= 8,8%) uitgegeven. Dit bedrag betreft niet alleen de aanschaf van materialen, hier maken ook aanschaf van catalogusinformatie en leenrechtvergoedingen onderdeel van uit. Het verbruikte budget voor de aanschaf van boeken correspondeert met het begrote bedrag. De totale uitgaven voor collectie en media zijn in totaliteit lager (-11,3%) uitgevallen dan begroot. Deze oorzaak hiervan is gelegen in de lagere leenrechtvergoeding over 2021: dit was een coronajaar met minder uitleningen, waardoor de factuur in 2022 lager uitviel. Daarnaast is er een databank-licentie opgezegd.

Op het vlak van automatisering hebben we meer investeringen moeten doen, mede gezien hybride werken (middels een laptop) voortaan de norm is. Daarnaast zijn er nieuwe materialen aangeschaft in het kader van de aanstaande verhuizingen in Asten en Deurne. In Helmond was het interne camerasysteem na 13 jaar aan vervanging toe, deze kosten waren niet voorzien maar moesten wel gemaakt worden, omdat het systeem anders niet meer goed bruikbaar zou zijn.

### *Subsidies*

Bibliotheek Helmond - Peel ontvangt jaarlijks een exploitatiesubsidie van de gemeenten Asten, Deurne, Helmond en Someren. Deze gemeentelijke exploitatiesubsidies komen in 2022 in totaal uit op een bedrag van € 3.292.532 en zijn daardoor voor 75% dekkend voor de algehele exploitatie (in 2021: 83%). Een deel van de omvang van de exploitatie bestaat uit vergoedingen voor specifieke werkzaamheden en projecten die mogelijk worden gemaakt door doelsubsidies. In totaal werd in 2022 aan doelsubsidies € 501.554 ontvangen (= 11%. In 2021 was dit 5%).

Naast de exploitatiesubsidies van de gemeenten ontvangt de bibliotheek op basis van penvoerderschap of samenwerking met andere partners ook aanvullende doelsubsidies. In 2022 zien we een stijging (+7%) van de ontvangen doelsubsidies, deels lokaal (bv. Boekstartcoach, Samen Digitaal en WEB) en landelijk (bv. Digitale Inclusie, Leesoffensief en BoS op de Pabo). Ten opzichte van 2019 is dit zelfs een verdriedubbeling. Deze subsidies worden zoveel als mogelijk los gekoppeld van de reguliere exploitatie, het incidentele karakter van de doelsubsidies brengt namelijk ook risico's met zich mee. Daarnaast dienen deze subsidies een doel en staan er vaak ook verplichting en daarmee extra inspanningen/werkzaamheden tegenover. Om die reden heeft deze toename ook gevraagd om extra personele inzet.

### *Informatiepunten Digitale Overheid*

Veel mensen hebben vragen over hun contact met de digitale overheid. Bijvoorbeeld als ze een huur- of zorgtoeslag aan moeten vragen, hun rijbewijs moeten verlengen of belasting moeten betalen. Mensen die dit lastig vinden, kunnen sinds 10 maart 2022 terecht bij de Informatiepunten Digitale Overheid in de bibliotheken van Asten, Someren en Helmond. In Deurne zijn de voorbereidingen met betrekking tot inrichting en bemensing eind 2022 afgerond.

De totale kosten die in 2022 met het IDO waren gemeoid bedroegen € 155.815.

### *Inkomsten uit gebruik en dienstverlening*

De inkomsten van leden zijn in 2022 met 2,7% gestegen ten opzichte van 2021; terwijl de abonnementsprijs gelijk is gebleven. Deze stijging gaat in tegen de landelijke trend van de afgelopen jaren. De baten uit de specifieke dienstverlening kwamen in 2022 fors hoger (+ 52,6%) uit in vergelijking met 2021 als gevolg van hogere opbrengsten uit dienstverlening aan scholen, VVV-verkoop, verhuur van ruimten en overige specifieke dienstverlening. Deze inkomstenstroom zit daarmee weer op het niveau van 2018.

## Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

### *Verwerking van het resultaat.*

Door een verdere verbetering van de (project)administratie hebben we een goed beeld van de werkelijke baten en lasten per gemeente. In 2022 is er een start gemaakt met een urenregistratie per medewerker, waardoor het inzicht in de toekomst nog beter wordt. Gezamenlijke kosten worden naar inwonertal toeberekend. Het aldus ontstane resultaat wordt toegevoegd danwel onttrokken aan de Algemene Reserve van de desbetreffende gemeente. In bijlage 1 en 2 van deze jaarrekening wordt dit op gemeenteniveau toegelicht.

### **Doorkijk naar 2023**

#### *Inflatie het hoofd bieden*

Voor 2023 is er op financieel vlak nog veel onzeker. Op tal van fronten krijgt de bibliotheek aan de inkoopkant te maken met prijsstijgingen van ca. 10%, ook zullen de personele lasten stijging door een nog uit te onderhandelen CAO-akkoord. Deze prijsstijgingen corresponderen niet met de indexatie van de exploitatiesubsidie, dat zorgt voor een uitdagingen binnen de werkbegroting voor 2023. Omstreeks mei 2023 horen gemeenten hoeveel middelen zij ontvangen om maatschappelijke en culturele instellingen te compenseren voor koopkrachtverlies, de bibliotheek is hier op dit moment met haar gemeenten over in gesprek. Niet met de insteek om enkel mogelijke tekorten in 2023 te dichten, het geeft ook de mogelijkheid om een buffer op te bouwen waarmee in de toekomst klappen kunnen worden opgevangen. De Bibliotheek is zich bewust van de financiële onzekerheden voor 2023 en zal zolang er geen duidelijkheid is over mogelijke compensatie financieel behoudend acteren.

#### *Herstelgelden voor bibliotheekwerk (SPUK-regeling)*

In 2023 en 2024 kunnen door gemeenten middelen aangevraagd worden voor versterking van de bibliotheek, dit kan middels een specifieke uitkering (SPUK). Te denken valt hierbij aan een subsidie voor het professioneel bemensen van de bibliotheek, op momenten dat er nu nog sprake is van zelfservice-uren onder begeleiding van vrijwilligers. De bibliotheek is hier met gemeenten over in gesprek en er worden in Brainport-verband voorbereidingen getroffen voor het opstellen van een plan. Gemeenten dienen deze impuls te voorzien van een co-financiering van 20%. Vanaf 2025 ontvangen gemeenten via het gemeentefonds structureel € 3,- per inwoner voor het bibliotheekwerk, waardoor de continuïteit van deze impuls kan worden gewaarborgd.

#### *Een Bibliotheekconvenant met meerjarige afspraken*

In 2023 ondertekenen we samen met de vier gemeenten een Bibliotheekconvenant voor de Peel met inhoudelijke uitgangspunten op basis ons meerjarig beleidsplan en een passende financiering. Met dit convenant proberen we de disbalans tussen de gemeentelijke bijdragen recht te trekken en duidelijke afspraken te maken over de bijbehorende producten en diensten.

#### *Integraal HR- en vrijwilligersbeleid*

In het eerste halfjaar van 2023 wordt er gewerkt aan een integraal HR- en vrijwilligersbeleid wat veel aandacht zal besteden aan preventie, het bevorderen van werkgeluk, hybride werken en ruimte voor professionalisering en persoonlijke ontwikkeling. Met verschillende doelen in het achterhoofd: werknemers die met plezier naar hun werk komen, vitale medewerkers, het zijn van een aantrekkelijke werkgever voor nieuw talent en het bieden van uitdaging aan jonge en nieuwe medewerkers.

#### *Terugdringen van ziekteverzuim*

In 2021 (ca. 10%) en 2022 (ca. 20%) was er sprake van een te hoog ziekteverzuim, mede door een bovengemiddeld langdurig ziekteverzuim. In 2023 ligt de focus met een nieuwe arbo-dienst op het preventief terugdringen van het verzuim in de organisatie. Uiteraard zal hier ook veel aandacht voor zien binnen het nieuwe HR- en vrijwilligersbeleid.

## Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

### *Verhuizing naar nieuwe bibliotheeklocaties in Asten en Deurne*

In februari 2023 neemt de Bibliotheek haar intrek in het 't Kwartier in Asten, waar vele maatschappelijke instellingen en verenigingen onder een dak worden gehuisvest. In 2023 moet nog concreet worden wat de financiële weerslag gaat zijn van deze nieuwe huisvesting. Met de gemeente zijn er afspraken gemaakt over het meebewegen van de huisvestingsbijdrage conform de huisvestingslast. Laat onverlet dat er in het overgangsjaar financiële risico's op kunnen treden, denk bijvoorbeeld aan stijgende exploitatiekosten door economische ontwikkelingen.

In de zomer van 2023 opent de Bibliotheek haar deuren in het verbouwde Huis voor de Samenleving in Deurne, alwaar de bibliotheek wordt gehuisvest samen met de gemeente en tal van maatschappelijke partners. De huisvestingslast blijft nagenoeg gelijk, maar is wél gestoeld op een contract met een ander prijspeil. Daarmee is er in de toekomst wel een potentieel risico op hogere huisvestingskosten, voor het verhuisjaar wordt er altijd rekening gehouden met extra incidentele kosten.

### *Uitrollen van nieuwe abonnementenstructuur Bibliotheek op School / Educatieve Bibliotheek*

In 2022 is de nieuwe abonnementenstructuur gecommuniceerd met partners uit het voorschoolse domein (kinderopvang), primair- en voortgezet onderwijs. Zij worden geacht voor 1 maart 2023 een keuze door te geven voor een abonnement uit het nieuwe aanbod. Een aanbod dat gericht is op structurele samenwerking met het onderwijsveld. Met ingang van schooljaar 2023-2024 zal deze nieuwe structuur worden geëffectueerd, wat op de lange termijn ook zal zorgen voor een duurzamere en voorspelbaardere vorm van financiering.

### *Focus op 'de high fives' van de Bibliotheek Helmond-Peel*

In het nieuwe jaar werken we actief aan onze (jaar)doelen op basis van de high fives:

- Groter bereik

Meer mensen bereiken met onze programmering en het lidmaatschap, waarmee we een bijdrage leveren aan de persoonlijke ontwikkeling van mensen.

- Hogere kwaliteit

In onze dienstverlening, programmering en samenwerking is een hoge kwaliteit de standaard. Activiteiten worden structureel geëvalueerd middels klantevaluaties en beoordelingen. De behoefte van het onderwijs in relatie tot de maatschappelijke opdracht staat centraal.

- Meer verbinding

We willen nog meer verbinding met anderstaligen, met een focus op de Poolse doelgroep. We weten waar hun behoeften liggen. Daarnaast weten we wat er speelt op het gebied van landelijke en regionale onderwijsontwikkelingen op het gebied van leesmotivatie, digitale geletterdheid en cultuureducatie.

- Meer uitnodigend

Inwoners van stad en dorp weten onze bibliotheken te vinden. We nemen initiatief, gaan in gesprek en achterhalen behoeften van inwoners. Belangrijke partners kunnen ons makkelijk en snel vinden en andersom. We zijn pro-actief, onderzoeken waar kansen liggen en komen met ideeën.

- Beter zichtbaar

We laten zien wat we doen en waar we voor staan. Belangrijke partners zien ons als deskundige en lerende organisatie. Bibliotheekmedewerkers zijn onze ambassadeurs en laten zien dat de bibliotheek meer is dan boeken.

Helmond,  
Het bestuur:

R.P.A. Verleisdonk.

### **3. JAARREKENING**

## Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

### 3.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
<b>ACTIVA</b>	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Automatisering	57.549		22.166	
Inventaris	33.904		37.927	
		91.453		60.093
<b>Viottende activa</b>				
<i>Vorraden</i>				
Materialen VVV	8.990		10.570	
		8.990		10.570
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	191.928		65.759	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	96.504		89.288	
Overlopende activa	180.275		105.500	
		468.707		260.547
<i>Liquide middelen</i>		423.414		499.170
<b>Totaal activazijde</b>		992.564		830.380

## Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

### 3.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
<b>PASSIVA</b>	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Algemene Reserve	95.864		135.420	
Bestemmingsreserves	120.757		120.757	
		216.621		256.177
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfonds Jongerencultuur	60.000		-	
		60.000		-
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	173.065		133.674	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	122.113		106.259	
Overlopende passiva	420.765		334.270	
		715.943		574.203
<b>Totaal passivazijde</b>		992.564		830.380



## Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Exploitatiesubsidies	3.292.532	3.312.394	3.110.778
Doelsubsidies	501.554	420.630	190.806
Gebruikersinkomsten	227.335	201.650	221.329
Specifieke dienstverlening	352.426	254.500	219.745
Overige baten	5.848	1.000	5.416
<b>Baten</b>	<b>4.379.695</b>	<b>4.190.174</b>	<b>3.748.074</b>
<b>Totale baten</b>	<b>4.379.695</b>	<b>4.190.174</b>	<b>3.748.074</b>
Lonen en salarissen	1.561.183	1.611.376	1.324.390
Sociale lasten	278.761	263.653	222.392
Pensioenlasten	233.113	224.708	194.321
Overige personeelskosten	364.870	202.122	193.689
Afschrijvingen materiële vaste activa	26.339	27.000	95.065
Huisvestingskosten	855.646	817.785	816.647
Bestuur en organisatie	112.839	79.500	79.052
Transportkosten	3.600	3.850	1.715
Kantoorkosten	67.764	76.500	72.636
Automatisering	258.177	257.430	243.399
Collectie en Media	382.720	426.000	319.409
Specifieke kosten	40.563	69.250	32.891
Overige kosten	173.673	131.000	113.430
<b>Beheerslasten</b>	<b>4.359.248</b>	<b>4.190.174</b>	<b>3.709.036</b>
<b>Resultaat</b>	<b>20.447</b>	<b>-</b>	<b>39.038</b>
Bestemming resultaat:			
Algemene Reserves	-39.553	-	39.038
Bestemmingsfonds	60.000	-	-
	<b>20.447</b>	<b>-</b>	<b>39.038</b>

Voor de specificatie van de verwerking van het resultaat per gemeente verwijzen wij u naar bijlage "5.1 Specificatie Reserves".

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		20.447		39.038
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	<u>26.339</u>		<u>95.065</u>	
		26.339		95.065
Verandering in werkkapitaal:				
Vorraden en onderhanden werk	1.580		1.240	
Vorderingen	-208.160		-7.150	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>141.740</u>		<u>115.444</u>	
		-64.840		109.534
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-18.054</u>		<u>243.637</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-18.054</u>		<u>243.637</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-57.701</u>		<u>-12.897</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-57.701		-12.897
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-75.755</u></u>		<u><u>230.740</u></u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>				
Stand per 1 januari		499.170		268.430
Mutatie geldmiddelen		<u>-75.755</u>		<u>230.740</u>
Stand per 31 december		<u><u>423.414</u></u>		<u><u>499.170</u></u>

### **3.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

#### **ALGEMENE TOELICHTING**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 'voor kleine rechtspersonen zonder winststreven' (RJK C1).

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Bibliotheek Helmond-Peel, statutair gevestigd te Helmond, bestaan voornamelijk uit:

- a. ter beschikking stellen van kennis en informatie;
- b. bieden van mogelijkheden tot ontwikkeling en educatie;
- c. bevorderen van lezen en het laten kennismaken met literatuur;
- d. organiseren van ontmoeting en debat; en
- e. laten kennismaken met kunst en cultuur.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Watermolenwal 11 te Helmond.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Bibliotheek Helmond-Peel, statutair gevestigd te Helmond is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 17177611.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Bibliotheek Helmond-Peel zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

##### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 'voor kleine rechtspersonen zonder winststreven'. (RJK C1)

Activa en passiva 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.

##### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

##### **Leasing**

###### *Operationele leasing*

Bij de onderneming kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de onderneming ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

### 3.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

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.

##### **Voorraden**

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

##### **Media**

De kosten van aanschaf van media ten behoeve van de uitleen worden, zoals in de branche gebruikelijk, niet geactiveerd maar rechtstreeks ten laste van de lopende exploitatie gebracht.

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

##### **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, en staan per balansdatum ter vrije beschikking van de stichting.

##### **Eigen vermogen**

###### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

##### **Bestemmingsreserves**

###### *Bestemmingreserve inrichting en onderhoud*

De bestemmingsreserve is gevormd voor toekomstig noodzakelijk groot onderhoud en inrichting van diverse bibliotheekgebouwen.

###### *Bestemmingsreserve innovatie*

De bestemmingsreserve heeft als doelstelling de bibliotheekorganisatie de mogelijkheid te geven te innoveren op het gebied van marketing, communicatie, Taalhuis en samenwerking.

Onttrekkingen lopen via de resultaatbestemming.

###### *Vastgelegd vermogen*

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

### 3.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs.

#### **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

##### **Algemeen**

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**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

##### **Opbrengstverantwoording**

###### *Algemeen*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten.

###### *Verkoop van goederen*

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

###### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

##### **Lasten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

##### **Personeelsbeloningen**

###### *Periodiek betaalbare beloningen*

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

###### *Pensioenen*

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

##### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

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

### **3.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

#### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

#### **Toelichting op het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

### 3.5 Toelichting op de balans

#### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Gebouwen	Automatisering	Inventaris	Vervoermiddelen
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	138.403	462.849	227.806	16.043
Cumulatieve afschrijvingen	-138.403	-440.683	-189.881	-16.043
Boekwaarde per 1 januari	-	22.166	37.925	-
Investeringen	-	52.670	5.031	-
Desinvesteringen	-138.403	-234.389	-89.195	-
Afschrijvingen desinvesteringen	138.403	234.389	89.195	-
Afschrijvingen	-	-17.287	-9.052	-
Mutaties 2022	-	35.383	-4.021	-
Aanschafwaarde	-	281.130	143.642	16.043
Cumulatieve afschrijvingen	-	-223.581	-109.738	-16.043
Boekwaarde per 31 december	-	57.549	33.904	-
Totale boekwaarde MVA				91.453
Afschrijvingspercentages:				
Automatisering		25% en 33 %		
Inventaris		10 %		

In 2022 zijn de activa die niet meer aanwezig zijn / niet meer worden gebruikt gedestinvesteerd.

#### VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Voorraden</b>		
Voorraad VVW artikelen	8.990	10.570
<b>Vorderingen</b>		
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	22.772	3.215
Debiteuren subsidie	169.156	64.173
	191.928	67.388
Voorziening oninbare debiteuren	-	-1.629
	191.928	65.759

Gezien het betaalgedrag van de debiteuren worden een voorziening niet langer nodig geacht.

### 3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>96.504</u>	<u>89.288</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde termijnenfacturen	91.695	71.610
Aanvullend subsidie IDO 2022	23.849	-
Nog te factureren aan scholen	20.908	19.599
Te ontvangen van het UWV	8.837	-
Nog te ontvangen energiebelasting	7.169	7.000
Doorbelasting huisvesting	2.824	3.159
Fietsenplan	248	132
Nog te ontvangen subsidie techlab	-	4.000
Overige overlopende activa	24.745	-
	<u>180.275</u>	<u>105.500</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabo spaarrekening	100.005	100.000
ING spaarrekening	100.000	100.000
Postbank 1066268	94.270	93.160
Rabo 1710.93.305	62.177	76.090
ABN-AMRO 8671.08.991	51.438	79.813
Postbank 4491109	14.382	42.327
Kas V-smart	908	2.106
ABN-AMRO 4857.04.226	674	5.674
Kruisposten	-440	-
	<u>423.414</u>	<u>499.170</u>



### 3.5 Toelichting op de balans

#### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

##### Vrij besteedbaar vermogen

	2022	2021
	€	€
<b>Algemene Reserve</b>		
Stand per 1 januari	135.417	96.382
Bestemming resultaat boekjaar	-39.553	39.038
Stand per 31 december	<u>95.864</u>	<u>135.420</u>

##### Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve inrichting en onderhoud	96.796	96.796
Bestemmingsreserve innovatie	23.961	23.961
	<u>120.757</u>	<u>120.757</u>

##### *Bestemmingsreserve inrichting en onderhoud*

Stand per 31 december	<u>96.796</u>	<u>96.796</u>
-----------------------	---------------	---------------

De bestemmingsreserve inrichting en onderhoud is gevormd voor uitgaven terzake inrichting en onderhoud van de vestigingen. In 2022 zijn er geen bedragen aan deze reserve onttrokken.

##### *Bestemmingsreserve innovatie*

Stand per 31 december	<u>23.961</u>	<u>23.961</u>
-----------------------	---------------	---------------

De bestemmingsreserve innovatie is gevormd voor uitgaven die betrekking hebben op het ontwikkelen van nieuwe dienstverlening. In 2022 zijn er geen bedragen aan deze reserve onttrokken.

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2022 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Voor een nadere specificatie van de reserves verwijzen wij u naar de bijlage 1.

#### Vastgelegd vermogen

##### Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfonds Jongerencultuur	<u>60.000</u>	<u>-</u>
----------------------------------	---------------	----------

##### *Bestemmingsfonds Jongerencultuur*

Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	60.000	-
Stand per 31 december	<u>60.000</u>	<u>-</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op de beleidsdoelstelling en de inhoudelijke voorwaarden zoals geformuleerd in de beschikking van de gemeente Helmond dd 15 december 2022, nr 51266519.

### 3.5 Toelichting op de balans

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u>173.065</u>	<u>133.674</u>

De hoge crediteurenstand wordt veroorzaakt door vooruit ontvangen jaarfacturen over 2023.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	69.449	57.904
Premies pensioen	<u>52.664</u>	<u>48.355</u>
	<u>122.113</u>	<u>106.259</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Borgsommen	2.400	2.400
Transitorische passiva	79.765	36.306
Vooruitontvangen (doel)subsidies	117.423	136.488
Vakantiegeld	72.501	58.912
Netto loon	11.693	7.503
Vakantiedagen	82.863	53.900
Accountantskosten	3.124	4.171
Nog af te dragen huur	22.500	22.500
Klanten deposito's	-	1.590
Reservering OZB Helmond	<u>28.496</u>	<u>10.500</u>
	<u>420.765</u>	<u>334.270</u>

Onder de vooruitontvangen (doel) subsidies zijn de volgende bedragen opgenomen:

Samen Digitaal	49.834
WEB gelden	38.860
Boekstartcoach	25.000
Stimuleringsregeling SLIM	<u>3.729</u>
Totaal	<u>117.423</u>

De gefactureerde huur aan Helmond Marketing zal worden afgedragen aan de gemeente Helmond aangezien de bibliotheek dit gedeelte van het pand niet meer huurt.

### **3.5 Toelichting op de balans**

#### **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

##### *Reservering fysieke inrichting herhuisvesting bibliotheek Asten*

Bij de verkoop van het pand Kerstraat 12 te Asten is notarieel vastgelegd dat de waarde van het pand ad € 483.000,- door de gemeente zal worden aangewend voor de fysieke inrichting van de bibliotheekfunctie in het vernieuwde gemeenschapshuis.

##### *Huurverplichtingen*

Bibliotheek Helmond-Peel heeft de volgende huurverplichtingen:

Watermolenwal 11 Helmond. Jaarlijkse huurverplichting € 584.696. Onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 1 jaar.

Molenstraat 12 Someren. Jaarlijkse huurverplichting € 17.873. Onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 3 maanden.

Emmastraat 9 Asten. Jaarlijkse huurverplichting € 27.000. Looptijd van 1 december 2020 tot uiterlijk 31 oktober 2022. Daarna steeds verlengt met 3 maanden.

Met ingang van 27 februari 2023 is de bibliotheek Asten gehuisvest op de Kerkstraat 10 in Asten.

Martinetplein 1 Deurne. Jaarlijkse huurverplichting € 31.052. Looptijd tot 1 januari 2022. Verlenging voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 1 maand.

Markt 1 Deurne. Jaarlijkse huurverplichting € 31.818. Looptijd tot 1 augustus 2032.

Medio 2023 zal de verhuizing plaatsvinden.

##### *Operationele leaseverplichting*

De stichting is een leaseverplichting aangegaan kantoorapparatuur voor de periode van 5 jaar, vanaf het jaar 2020. De totale resterende leaseverplichting bedraagt € 109.500,-.

Per 31 december is de stichting een verplichting aangegaan voor levering en installatie van een betaalautomaat. Deze verplichting bedroeg € 5.350.

##### *Media in bestelling*

Media in bestelling heeft een waarde van € 20.701 volgens de specificatie van de NBD.

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<b>Exploitatiesubsidies</b>			
Gemeente Helmond	2.328.532	2.343.540	2.298.176
Gemeente Deurne	405.000	406.328	261.106
Gemeente Someren	313.000	314.112	307.953
Gemeente Asten	246.000	248.414	243.543
	<u>3.292.532</u>	<u>3.312.394</u>	<u>3.110.778</u>
<b>Doelsubsidies</b>			
Jaarbijdrage Helmond tbv VVV	107.098	100.000	105.619
Digitale inclusie	155.815	133.630	12.720
WEB gelden	41.004	71.000	25.316
Tel mee met Taal	2.551	2.000	11.032
Koffie met tablet			3.214
Samenwerking belastingdienst	3.180	3.000	3.180
Techlab	6.000		6.125
Donorregistratie			1.000
Literaire speeltuin	-4.500		3.000
Samen digitaal	29.014	29.000	10.000
Leesoffensief KB	6.000	5.000	4.000
Kwaliteitsimpuls laag taalvaardige ouders			4.200
Boekstartcoach (pilot)	5.000	5.000	
Boekstart op het consultatieburo	62.713	65.000	
BoS op de Pabo	7.350	7.000	1.400
Intervisie en persoonlijke ontwikkeling	20.329		
Jongerencultuur	60.000		
	<u>501.554</u>	<u>420.630</u>	<u>190.806</u>
<b>Gebruikersinkomsten</b>			
Contributies	218.390	195.000	213.249
Overige gebruikersinkomsten	3.551	1.000	3.288
Schadevergoedingen	2.484	1.500	2.156
Gebruikersvergoeding internet	1.221	800	268
Doorberekende IBL gelden	995	1.500	1.347
Verkoop afgeschreven boeken	298	1.250	287
Leengeld	396	350	506
Telaatgelden	-	-	206
Reserveringen	-	250	22
	<u>227.335</u>	<u>201.650</u>	<u>221.329</u>

## Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<b>Specifieke Dienstverlening</b>			
Opbrengsten VVV	140.519	109.000	106.139
Dienstverlening aan scholen	135.833	132.000	76.188
Regionale projecten	19.600	-	-
Verhuur gebouwen	19.342	10.000	16.163
Overige specifieke dienstverlening	18.804	1.600	5.233
kunst en cultuur	13.849	1.000	12.002
Opbrengst kopieerapparaat	4.479	900	4.020
	<u>352.426</u>	<u>254.500</u>	<u>219.745</u>
<b>Diverse baten</b>			
Donaties	5.000	-	-
Diverse baten	843	1.000	5.416
rente	5	-	-
	<u>5.848</u>	<u>1.000</u>	<u>5.416</u>
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	1.561.183	1.611.376	1.324.390
Sociale lasten	278.761	263.653	222.392
Pensioenlasten	233.113	224.708	194.321
Overige personeelskosten	364.870	202.122	193.689
	<u>2.437.927</u>	<u>2.301.859</u>	<u>1.934.792</u>
<i>Specificatie overige personeelskosten</i>			
Inhuur personeel	68.479	49.500	43.504
Advieskosten derden	83.158	48.000	36.384
Uitzendkrachten	90.914	24.800	42.350
Studiekosten	47.665	41.517	16.107
Arbodienst	28.067	16.404	18.892
Kantinekosten	13.486	8.000	10.292
jubileumuitkering	2.399	-	3.902
Kosten vrijwilligers	614	4.000	1.454
Overige personeelskosten	30.088	9.901	20.804
	<u>364.870</u>	<u>202.122</u>	<u>193.689</u>

## Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Gebouwen	-	2.000	77.481
Automatisering	17.285	17.000	8.443
Inventaris	9.054	8.000	9.141
	<u>26.339</u>	<u>27.000</u>	<u>95.065</u>

### Huisvestingskosten

Huur gebouwen	675.062	659.300	660.620
Schoonmaakkosten	65.057	46.150	49.991
Gas, water en electra	49.627	54.800	53.087
Verzekeringen	15.041	15.810	12.560
Belastingen/heffingen	14.129	17.600	16.902
Bewakingskosten	11.075	8.000	9.362
Kleine inventarisaankopen	8.103	6.225	3.966
Onderhoud en reparatie inventaris	4.808	4.000	3.357
Onderhoud gebouwen	3.763	2.750	1.306
Huishoudelijke artikelen	3.630	1.650	2.966
Overige huisvestingskosten	5.351	1.500	2.530
	<u>855.646</u>	<u>817.785</u>	<u>816.647</u>

### Bestuur en organisatie

Overige bestuurs- & organisatiekosten	39.434	10.000	24.823
Contributies	25.623	24.000	17.123
Accountantskosten	11.898	12.500	12.686
Representatie	11.549	5.000	3.011
Promotie	10.812	12.500	12.581
Publiciteit / voorlichting	8.843	11.500	4.686
Bestuurskosten / vergoedingen	4.680	4.000	4.142
	<u>112.839</u>	<u>79.500</u>	<u>79.052</u>

Onder de overige bestuurs- en organisatiekosten is een bedrag opgenomen van € 24.300 in het kader van een klantonderzoek.

### Transportkosten

Reparatie en onderhoud	1.168	1.000	299
Brandstoffen	251	500	231
Overige transportkosten	2.181	2.350	1.185
	<u>3.600</u>	<u>3.850</u>	<u>1.715</u>

## Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<b>Administratie</b>			
Financiële administratie	20.178	19.000	18.678
Salarisadministratie	11.761	10.000	10.132
Kopieerkosten	11.548	17.750	16.864
Portokosten	8.209	8.500	8.754
Telecommunicatie	5.436	7.250	6.295
Kantoorbenodigdheden	5.382	4.500	5.215
Bankkosten	4.948	5.500	3.965
Incassokosten	275	-	297
Drukwerk	27	3.000	1.896
Onderhoud en reparatie kantoorapparatuur	-	1.000	540
	<u>67.764</u>	<u>76.500</u>	<u>72.636</u>
<b>Automatisering</b>			
Onderhoud en reparatie automatisering	104.117	87.650	92.967
Licenties automatisering	81.057	73.780	70.683
Leasekosten automatisering	48.310	66.000	48.310
Kosten ledenadministratie (pasjes GMU)	3.782	-	12.734
Communicatiekosten	2.381	15.000	8.754
Overige automatiseringskosten	18.530	15.000	9.951
	<u>258.177</u>	<u>257.430</u>	<u>243.399</u>
<b>Collectie en Media</b>			
Boeken	246.431	248.000	183.331
Leenrechtvergoedingen	52.233	75.000	53.055
Tijdschriften en dagbladen	41.197	45.000	37.610
Aanschafinformatie	35.937	32.000	33.018
Internet en software	-	13.000	12.285
Overige mediadragers	5.480	9.500	4.077
Huur en IBL	767	1.500	2.238
Bewerkingskosten media	560	1.000	35
Overige kosten Collectie en Media	115	1.000	-6.240
	<u>382.720</u>	<u>426.000</u>	<u>319.409</u>

## Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<b>Specifieke kosten</b>			
Overige specifieke dienstverlening	20.691	10.500	11.431
Ontwikkeling en educatie	7.178	8.000	6.150
Dienstverlening scholen	5.344	18.750	5.660
Cursussen	5.213	8.000	1.680
Programmering	2.137	24.000	7.970
	<u>40.563</u>	<u>69.250</u>	<u>32.891</u>
<b>Overige kosten</b>			
Kosten VV	123.653	72.000	101.243
Overige kosten	50.020	59.000	12.187
	<u>173.673</u>	<u>131.000</u>	<u>113.430</u>

### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 34,55 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 waren dit 29,76 werknemers.



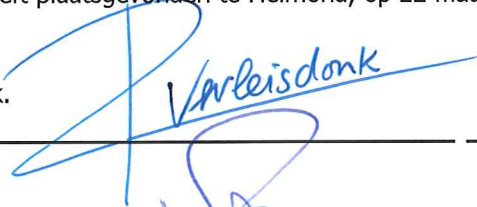
# Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

## Ondertekening door Bestuur en Raad van Toezicht.

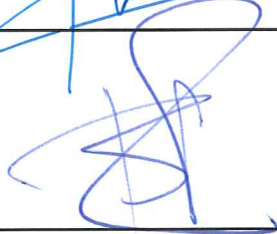
Conform artikel 11, lid 4 van de statuten dienen de jaarstukken mede te worden ondertekend door de leden van de Raad van Toezicht.

Ondertekening heeft plaatsgevonden te Helmond, op 22 maart 2023.

R.P.A. Verleisdonk.  
Bestuurder



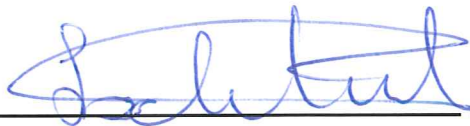
Dhr B Verlijndonk  
Voorzitter



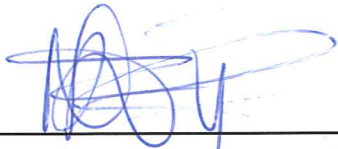
Dhr R Fleuren  
Vice-voorzitter /Secretaris



Mevr L. Schlink  
Lid



Mevr N. Peijs  
Lid



Dhr B Gerritsma  
Lid



Dhr H Garretsen  
Lid



#### **4. OVERIGE GEGEVENS**

#### 4. Overige gegevens

##### 4.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

Er zijn geen statutaire voorschriften met betrekking tot de bestemming van het resultaat.

##### 4.2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

De jaarrekening 2021 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 23 maart 2022. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

##### 4.3 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Ingevolge artikel 11 van de statuten wordt het financieel jaarverslag ter goedkeuring aangeboden aan de Raad van Toezicht. De jaarrekening vormt samen met het separaat aangeboden jaarverslag de verantwoording over de activiteiten van Bibliotheek Helmond-Peel in het afgelopen jaar en de financiële weergave hiervan.

##### 4.4 WNT Verantwoording

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Stichting Bibliotheek Helmond-Peel van toepassing zijnde algemene regelgeving.

###### Gegevens 2022

Naam		R.P.A Verleisdonk
Functie		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)		1,00
Gewezen topfunctionaris? (fictieve) dienstbetrekking?		nee ja
Individueel WNT maximum		€ 216.000
Beloning		€ 76.756
Belastbare onkostenvergoedingen		€ 524
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 21.200
<b>Totaal bezoldiging 2022</b>		<b>98.480</b>
Verplichte motivering indien overschrijding		NVT

###### Gegevens 2021

Aanvang en einde functievervulling		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)		1,00
Beloning		€ 74.790
Belastbare onkostenvergoedingen		€ 1.032
Beloningen betaalbaar op termijn		19.122
<b>Totalebezoldiging2021</b>		<b>€ 94.944</b>

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder. (leden Raad van Toezicht)

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr B Verlijndonk	Voorzitter
Dhr R Fleuren	Vice-voorzitter /Secretaris
Mevr D Koolen (tot 1-6-2022)	Lid
Dhr B Gerritsma	Lid
Dhr H Garretsen	Lid
Mevr L. Schlink (m.i.v 28-9-2022)	Lid
Mevr N. Peijs (m.i.v. 28-9-2022)	Lid

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Bibliotheek Helmond-Peel

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond 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 Bibliotheek Helmond-Peel per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving kleine organisaties zonder winststreven (Rjk C1) en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (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 vallen en het controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Bibliotheek Helmond-Peel zoals vereist in 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.

### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **B. Verklaring over de in het jaarverslag 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 de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1) zijn 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.

### **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 de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1) en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

voornemen heeft om de stichting te liquideren of de 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, het controleprotocol WNT, 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 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 inadequaaf 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 de 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 directie en het bestuur 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.

Helmond, 20 maart 2023

RSW Accountants

w.g.

M.B.P. Goossens-Aarts RA MSc

## **5. BIJLAGEN**



## Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

### 5.1 Specificatie reserves

	Stand per 1-1 2022	Resultaat bestemming	Onttrekking	Stand per 31-12 2022
<b>Algemeen</b>				
Bestemmingsreserve innovatie	27.345	-	-	27.345
Algemene reserve	19.000	-	-	19.000
Totaal algemeen	<u>46.345</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46.345</u>
<b>Helmond</b>				
Bestemmingsreserve inrichting	40.243	-	-	40.243
Bestemmingsreserve innovatie	-3.187	-	-	-3.187
Algemene reserve	42.212	39.247	60.000	21.459
Totaal Helmond	<u>79.268</u>	<u>39.247</u>	<u>60.000</u>	<u>58.515</u>
<b>Asten</b>				
Bestemmingsreserve inrichting	14.594	-	-	14.594
Bestemmingsreserve innovatie	-198	-	-	-198
Algemene reserve	-8.303	-1.548	-	-9.851
Totaal Asten	<u>6.093</u>	<u>-1.548</u>	<u>-</u>	<u>4.545</u>
<b>Deurne</b>				
Bestemmingsreserve inrichting	-1.056	-	-	-1.056
Algemene reserve	24.303	-9.016	-	15.287
Totaal Deurne	<u>23.247</u>	<u>-9.016</u>	<u>-</u>	<u>14.231</u>
<b>Someren</b>				
Bestemmingsreserve inrichting	43.016	-	-	43.016
Algemene reserve	58.206	-8.236	-	49.970
Totaal Someren	<u>101.222</u>	<u>-8.236</u>	<u>-</u>	<u>92.986</u>
<b>Totaal Bibliotheek Helmond-Peel</b>				
Totaal Bestemmingsreserves	120.757	-	-	120.757
Totaal Algemene reserve	135.420	20.447	60.000	95.867
Totale reserves	<u>256.177</u>	<u>20.447</u>	<u>60.000</u>	<u>216.624</u>

## Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

### 5.2 Resultaat per gemeente

	Helmond	Deurne	Someren	Asten
<b>Opbrengsten</b>				
Gebruikersinkomsten	125.010	35.228	34.058	33.040
Specifieke dienstverlening	129.223	33.051	21.284	28.348
Overige opbrengsten	145.957	189	119	104
Subsidies	2.763.708	436.197	331.850	262.331
Totale opbrengsten	<u>3.163.898</u>	<u>504.665</u>	<u>387.311</u>	<u>323.823</u>
<b>Kosten</b>				
Bestuur en organisatie	72.510	18.511	11.986	9.832
Huisvesting	731.674	34.801	55.800	42.423
Personeel in loondienst	1.417.627	338.222	221.715	175.793
Personeel niet in loondienst	84.063	30.545	23.064	22.335
Overige personeelskosten	80.316	19.032	14.756	10.459
Administratie- en transportkosten	46.583	11.574	7.090	6.117
Automatiseringskosten	228.128	20.403	14.404	12.528
Collectie en media	253.605	39.847	44.273	44.994
Specifieke en overige kosten	210.145	746	2.459	890
Totale kosten	<u>3.124.651</u>	<u>513.681</u>	<u>395.547</u>	<u>325.371</u>
Exploitatieresultaat	39.247	-9.016	-8.236	-1.548
Buitengewone baten	-	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<u><u>39.247</u></u>	<u><u>-9.016</u></u>	<u><u>-8.236</u></u>	<u><u>-1.548</u></u>

### 5.3 Specificatie project Digitale Inclusie 2019-2022

Informatiepunt Digitale Overheid (loketten en open inloop)			Aantal	Tarief	Totaal
<b>bemensing IDO</b>					
Asten	1x per week spreekuur van 1 uur	1 uur x 50 weken	50	52,80	2.640
Helmond	4x per week spreekuur van 1,5 uur	6 uur x 50 weken	300	52,80	15.840
Someren	2x per week spreekuur (totaal 3u)	3 uur x 50 weken	150	52,80	7.920
evaluatie medewerkers	2x per jaar 3 uur	25 medewerkers	150	52,80	7.920
e-learning nieuwe medewerker	8 uur per medewerker	25 medewerkers	200	52,80	10.560
praktisch oefenen met acteur	4 uur per medewerker	25 medewerkers	100	52,80	5.280
bijbscholing medewerkers/e-learning	8 uur per medewerker	25 medewerkers	200	52,80	10.560
projectleiding	2 uur per week	3 gemeenten	312	52,80	16.474
promotie	8 uur per jaar	3 gemeenten	24	52,80	1.267
onderhoud en beveiliging systemen	ICT; 4 uur per maand	3 gemeenten	144	52,80	7.603
Netwerkbijeenkomsten	8 maal per jaar; 3 uur per keer	3 gemeenten	72	52,80	3.802
overige kosten / printkosten					500
reiskosten					1.000
<b>Totaal IDO</b>			<b>1702</b>		<b>91.366</b>

Klik en Tik cursus			Aantal	Tarief	Totaal
<b>8 lessen per cursuscyclus</b>					
inzet medewerkers	8 lessen per cursus, 12 cycli	2 medew maal 3u	48	52,80	2.534
werven deelnemers/communicatie	2 uur per cursus		2	52,80	106
intake deelnemers	1 uur per cursus		1	52,80	53
materiaalkosten; aanschaf en afschr.	€ 20,- per cursus		1	20	20
kosten per cursus van 8 lessen					2.713
Helmond, 8 cursussen			8		21.702
Asten, 5 cursussen			5		13.564
Someren, 5 cursussen			5		13.564
Deurne, 5 cursussen			5		13.564
<b>Totaal Klik en Tik</b>					<b>62.394</b>

Digisterker			Aantal	Tarief	Totaal
inzet medewerkers	2 uur per les, 4 lessen per cursus	8 uur	8	52,80	422
werven deelnemers/communicatie/PR	1 uur per cursus	1 uur	1	52,80	53
intake deelnemers	1 uur per cursus	1 uur	1	52,80	53
materiaalkosten; aanschaf en afschr.**	€ 20,- per cursus		1	20,00	20
Kosten per cursus					548
Helmond		2 cursussen	2		1.096
Deurne		3 cursussen	3		1.644
Asten		3 cursussen	3		1.644
Someren		2 cursussen	2		1.096
<b>Totaal digisterker</b>					<b>5.480</b>

Recapitulatie	
<b>Ontvangsten</b>	
Subsidie 2019	4.769,85
Subsidie 2020	7.949,75
Subsidie 2021	12.719,60
Subsidie 2022 (incl aanvulling)	155.815,10
Eigen inbreng	8.195,70
<b>Totaal ontvangsten</b>	<b>189.450,00</b>

<b>Bestedingen</b>	
Personele inzet 2019	4.770,00
Personele inzet 2020	12.720,00
Personele inzet 2021	12.720,00
<b>Bestedingen 2022</b>	
IDO loketten en open inloop	91.365,60
Klik & Tik cursussen	62.394,40
Digisterker cursussen	5.480,00
<b>Totaal bestedingen</b>	<b>189.450,00</b>