

Leer

Vraag

Ontmoet

Lees

Doe



Jaarrekening - 2023

De Bibliotheek Helmond-Peel

de Bibliotheek
Helmond-Peel



Stichting Bibliotheek Helmond-Peel

**Watermolenwal 11
5701 RV HELMOND**

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Algemene gegevens	
1.1 Algemeen	2
1.2 Resultaatvergelijking	3
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	6
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2023	11
3.2 Staat van baten en lasten over 2023	13
3.3 Kasstroomoverzicht over 2023	14
3.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
3.5 Toelichting op de balans	19
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	25
4. Overige gegevens	
4.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	32
4.2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022	32
4.3 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023	32
4.4 WNT Verantwoording	32
4.5 Controleverklaring	33
5. Bijlagen	
5.1 Specificatie reserves	38
5.2 Resultaat per gemeente	39
5.3 Verantwoording projectfinanciering gemeente Helmond	40

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.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	4.485.978	100,0%	4.379.695	100,0%
Totale baten	4.485.978	100,0%	4.379.695	100,0%
Lonen en salarissen	1.672.521	37,3%	1.561.183	35,7%
Sociale lasten	312.050	7,0%	278.761	6,4%
Pensioenlasten	251.172	5,6%	233.113	5,3%
Overige personeelskosten	364.945	8,1%	364.870	8,3%
Afschrijvingen materiële vaste activa	41.761	0,9%	26.339	0,6%
Huisvestingskosten	986.208	22,0%	855.646	19,5%
Bestuur en organisatie	132.834	3,0%	112.839	2,6%
Transportkosten	5.921	0,1%	3.600	0,1%
Kantoor- en administratiekosten	97.722	2,2%	67.764	1,6%
Automatisering	281.575	6,3%	258.177	5,9%
Collectie en Media	363.300	8,1%	382.720	8,7%
Specifieke kosten	64.139	1,4%	40.563	0,9%
Overige kosten	51.387	1,2%	173.673	4,0%
Beheerslasten	4.625.535	103,2%	4.359.248	99,6%
Resultaat	-139.557	-3,2%	20.447	0,4%

Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gedaald met € 160.004. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	106.283	
<i>Daling van:</i>		
Collectie en Media	19.420	
Overige kosten	<u>122.286</u>	
		247.989
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	111.338	
Sociale lasten	33.289	
Pensioenlasten	18.059	
Overige personeelskosten	75	
Afschrijvingen materiële vaste activa	15.422	
Huisvestingskosten	130.562	
Bestuurs- en organisatiekosten	19.995	
Transportkosten	2.321	
Kantoorkosten	29.958	
Automatisering	23.398	
Specifieke kosten	<u>23.576</u>	
		<u>407.993</u>
Daling resultaat		<u><u>160.004</u></u>

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 toezicht van de Raad van Toezicht. De stichting volgt hierin de Code Cultural Governance. De Bibliotheek Helmond-Peel had in 2023 in totaal 46 locaties; 4 hoofdvestigingen en 42 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 en een aantal basisscholen.

Bij de stichting waren op 31 december 2023 in totaal 52 personen werkzaam, samen goed voor 35,95 fte.

Het jaar 2023

De bibliotheek is een onmisbare schakel in het versterken van basisvaardigheden, een centrum voor kennisdeling en ontmoeting. De Bibliotheek Helmond-Peel groeit, verandert en beweegt mee met haar tijd. Meebewegen is nodig om maatschappelijke uitdagingen het hoofd te bieden. De Bibliotheek Helmond-Peel heeft in 2023 een positieve ontwikkeling doorgemaakt. We openden twee nieuwe multifunctionele bibliotheken in Asten en Deurne, passend bij de nieuwe functie van de bibliotheek. Daarnaast zetten we in 2023 in op het versterken van onze programmering en het vergroten van ons bereik met onze activiteiten. Onze maatschappelijke impact gaat verder dan leden- en bezoekersaantallen. Om onze ambities te verwezenlijken staan de volgende vijf doelen centraal: groter bereik, hogere kwaliteit, meer verbinding, meer uitnodigend en beter zichtbaar.

Naast de groei van de leden- en bezoekersaantallen en het grotere bereik met onze activiteiten, was er in 2023 ook sprake van een belangrijke ontwikkeling in de samenwerking met het onderwijsveld. In 2023 is er hard gewerkt aan het versterken en financieel toekomstbestendig maken van de Bibliotheek op school in samenwerking met het onderwijs. De nieuwe abonnementenstructuur voor het onderwijsveld biedt duidelijkere kaders over de samenwerking en heeft ertoe geleid dat we met meer scholen samenwerken dan daarvoor. De effecten hiervan zijn ook zichtbaar in een toename van de zelf verworven inkomsten door de bibliotheek uit contributiegelden en dienstverlening aan scholen.

Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

2023 was inhoudelijk en financieel een bewogen jaar. De economische onrust, hoge inflatieontwikkeling (ca. 8-10%), een hoog verzuimpercentage (8,6%) en een tweetal verhuizingen naar nieuwe bibliotheeklocaties hebben een flinke druk gelegd op de begroting. De algehele salariskosten (incl. sociale lasten) stijgen door een CAO-loonsverhoging en hogere inhuurlasten door een tweetal verhuizingen en een hoog ziekteverzuim, met een forse piek in het eerste halfjaar. De twee verhuizingen laten ook een flinke stijging zien in de huisvestingskosten, welke deels met aanvullende subsidies worden gecompenseerd, maar niet volledig. Door deze prijsopdrijvende ontwikkelingen sluit de bibliotheek het jaar met een flink tekort op de exploitatie. Dit is ook een gevolg van het feit dat de exploitatiesubsidies van de vier gemeenten niet mee zijn bewogen met deze inflatieontwikkeling, waardoor er in 2023 sprake is van een onderindexering van de exploitatiesubsidies.

De Bibliotheek Helmond-Peel heeft in 2023 geen exorbitante uitgaven gedaan of risico's genomen. De focus lag op het in stand houden van de dienstverlening, het uitvoeren van aanvullende projecten, het realiseren van de verhuisbewegingen, het voorbereiden op de uitbreiding van dBos-locaties in Helmond en de verruiming van de openingstijden in Helmond. Op een aantal fronten is er zelfs op de rem getrapt om grotere overschrijdingen te voorkomen, wat niet altijd zonder gevolgen blijft voor onze dienstverlening.

In het eerste halfjaar van 2023 zijn de gemeenten op de hoogte gesteld van een werkbegroting met een flink tekort, op basis van de toen beschikbare informatie zijn er ook compensatieverzoeken ingediend bij onze gemeenten. Deze verzoeken zijn op dat moment niet ingewilligd. Op basis van dit jaarresultaat ligt er een nog urgentere vraag om de reservepositie te versterken, compensatie van onderindexering en daardoor ontstane tekorten is noodzakelijk om de reservepositie niet door de ondergrens te laten zakken.

Ondanks dat het een financieel onvoorspelbaar en onstuimig jaar betrof, heeft de Bibliotheek Helmond-Peel de positieve lijn om door te groeien naar een maatschappelijk en educatieve instelling weten door te zetten. Deze resultaten zijn ook zichtbaar in het grotere bereik van de bibliotheek op alle niveaus: van leden tot bezoekers en van samenwerkingspartners tot deelnemers.

Jaarrekening 2023

Algemeen

In dit Bestuursverslag wordt toelichting gegeven op de jaarrekening 2023 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 2023. 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 2023 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 2023 werd in het voorjaar van 2022 bij de gemeenten ingediend. In deze jaarrekening is de werkbegroting 2023 opgenomen. De vier gemeenten stelden in het najaar van 2022 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 2023, dat in april 2024 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 goedgekeurende accountantsverklaring. Deze verklaring is toegevoegd aan deze jaarrekening.

De jaarrekening 2023, 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

Financiële uitdagingen

In 2022 was er al sprake van een bovengemiddeld hoge inflatieontwikkeling, welke haar weerslag had op de exploitatie van de bibliotheek. De grootste weerslag is zichtbaar in 2023. Mede door de loonontwikkeling in de CAO, die pas in 2023 is geëffectueerd op basis van de economische ontwikkeling in 2022. Ditzelfde geldt voor vele contracten met leveranciers en de inkoop van boeken, de economische prijsontwikkeling in 2022 (+ 10,2%) is vanaf 1 januari 2023 geëffectueerd door leveranciers met forse indexeringen van onze prijsafspraken. Het bovengemiddeld hoge verzuim in het eerste halfjaar van 2023 heeft ertoe geleid dat de extra inhuur van personeel noodzakelijk was.

Het tekort op de exploitatie in 2023 leidt tot een verder inkrimping van onze reservepositie, zoals hieronder cijfermatig wordt toegelicht. Deze vormt een groot risico voor de continuïteit en slagkracht van de bibliotheek. Een oplossing voor dit vraagstuk in 2024 is noodzakelijk. Naast het compenseren van de tekorten over 2023, is een verdere versterking van de reservepositie in een aantal gemeenten noodzakelijk om de continuïteit, toekomstbestendigheid en wendbaarheid van de bibliotheek te waarborgen.

Eigen vermogen

In de algemene reserve van de Bibliotheek op de balans per 31 december 2023 is het exploitatieresultaat over het jaar 2023 verwerkt; de algemene reserve bedroeg per 31 december 2023 € -28.426. De bestemmingsreserves van de Bibliotheek bedroegen per 31 december 2023 € 125.198.

Het saldo van het bestemmingsfonds jongerencultuur bedroeg ultimo 2023 € 40.292.

Het totale eigen vermogen komt daarmee op € 137.064.

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 en 2021 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 2023 uit op € 4.485.978. (in 2022: € 4.379.695).

Subsidies

Bibliotheek Helmond - Peel ontvangt jaarlijks een exploitatiesubsidie van de gemeenten Asten, Deurne, Helmond en Someren. Deze gemeentelijke exploitatiesubsidies komen in 2023 in totaal uit op een bedrag van € 3.544.715 en zijn daardoor voor 79% dekkend voor de algehele exploitatie (in 2022: 75%). 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 2023 aan doelsubsidies € 406.371 ontvangen (= 9%. In 2022 was dit 11%).

Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

Inkomsten uit gebruik en dienstverlening

De inkomsten van leden zijn in 2023 met 2,1% gestegen ten opzichte van 2022; terwijl de abonnementsprijs gelijk is gebleven. Deze stijging gaat in tegen de landelijke trend van de afgelopen jaren. De baten uit de specifieke dienstverlening (excl VVV) kwamen in 2023 21,5% hoger uit in vergelijking met 2022 als gevolg van hogere opbrengsten uit dienstverlening aan scholen (nieuwe abonnementsstructuur), verhuur van ruimten en een groter aantal activiteiten.

Verwerking van het resultaat naar gemeenten

Door het voeren van een project- en urenregistratie hebben we een goed beeld van de werkelijke baten en lasten per gemeente. Gezamenlijke kosten worden naar inwonertal toegerekend. Het aldus ontstane resultaat wordt toegevoegd dan wel onttrokken aan de Algemene Reserve van de desbetreffende gemeente. In de bijlage van deze jaarrekening wordt dit op gemeenteniveau toegelicht.

Doorkijk naar 2024

Versterking van de Robuuste Bibliotheek

In 2024 wordt er met ondersteuning van rijksmiddelen ingezet op het versterken van de bibliotheek en laagdrempeliger toegankelijk maken van onze bibliotheekvestigingen. Met ingang van 2024 zijn in Helmond middels de inzet van SPUK-middelen de openingstijden verruimd, met name op doordeweekse avonden (tot 20.00 uur). Medio maart wordt ook duidelijk of er met SPUK-middelen kan worden ingezet op een verruiming van de professioneel bemenste openingsuren in Deurne, Asten en Someren.

Doorontwikkeling Bibliotheek op School

In 2024 zal het aantal Bibliotheken op School in Helmond worden uitgebreid met een aantal locaties, waardoor we nagenoeg 100% dekking hebben op de basisscholen. In alle vier de gemeenten wordt er in 2024 gewerkt aan een doorontwikkeling van de samenwerking met het onderwijs op basis van de nieuwe visie op de Educatieve Bibliotheek, gekoppeld aan de nieuw ingevoerde abonnementsstructuur. Op basis van het landelijke Masterplan Basisvaardigheden worden er ook acties opgezet om de samenwerking met bestaande onderwijspartners te intensiveren en de daar waar mogelijk uit te breiden.

Herziening Bibliotheekwet

Landelijk wordt er gewerkt aan een herziening van de bibliotheekwet, onderdeel hiervan is de zorgplicht voor gemeenten. Op dit moment wordt onderzocht wat het normenkader dient te zijn voor een kwalitatief goede bibliotheekvoorziening in iedere gemeenten, gekoppeld aan een passende financiering

Inflatieontwikkeling

In de loop van 2024 is er een stabilisatie zichtbaar van de economische prijsontwikkeling. Ondanks dat blijft het belangrijk dat de exploitatiesubsidie van de bibliotheek meebeweegt met de inflatieontwikkeling. Een organisatie in groei met een opschaling van de dienstverlening, kan haar dienstverlening enkel in stand houden wanneer er sprake is van een (meerjarige) exploitatiesubsidie die aansluit bij de reguliere inflatieontwikkeling.

Verhoging abonnementsstarief leden en scholen

Door de hoge kostenstijging is de bibliotheek genoodzaakt om haar tarieven voor leden en onderwijsinstellingen te indexeren. Het abonnementsstarief stijgt met 2 euro per jaar en de kosten per leerling voor onderwijsinstellingen worden geïndexeerd met 6%.

Helmond,
Het bestuur:

R.P.A. Verleisdonk.

3. JAARREKENING

Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Automatisering	109.406		57.549	
Inventaris	83.253		33.904	
		192.659		91.453
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Materialen VVV	-		8.990	
		-		8.990
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	271.421		191.928	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	110.734		96.504	
Overlopende activa	149.859		180.275	
		532.014		468.707
<i>Liquide middelen</i>		403.701		423.414
Totaal activazijde		1.128.374		992.564

Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Algemene Reserve	-28.426		95.864	
Bestemmingsreserves	125.198		120.757	
		96.772		216.621
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfonds Jongerencultuur	40.292		60.000	
		40.292		60.000
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	162.851		173.065	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	106.834		122.113	
Overlopende passiva	721.625		420.765	
		991.310		715.943
Totaal passivazijde		1.128.374		992.564

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Exploitatiesubsidies	3.544.715	3.680.183	3.292.532
Doelsubsidies	406.371	210.763	501.554
Gebruikersinkomsten	245.917	220.550	227.335
Specifieke dienstverlening	282.836	199.000	352.426
Overige baten	6.139	500	5.848
Baten	4.485.978	4.310.996	4.379.695
Totale baten	4.485.978	4.310.996	4.379.695
Lonen en salarissen	1.672.521	1.690.672	1.561.183
Sociale lasten	312.050	290.544	278.761
Pensioenlasten	251.172	268.299	233.113
Overige personeelskosten	364.945	213.467	364.870
Afschrijvingen materiële vaste activa	41.761	28.000	26.339
Huisvestingskosten	986.208	876.796	855.646
Bestuur en organisatie	132.834	92.000	112.839
Transportkosten	5.921	3.000	3.600
Kantoorkosten	97.722	64.050	67.764
Automatisering	281.575	284.005	258.177
Collectie en Media	363.300	415.000	382.720
Specifieke kosten	64.139	105.250	40.563
Overige kosten	51.387	63.555	173.673
Beheerslasten	4.625.535	4.394.638	4.359.248
Resultaat	-139.557	-83.642	20.447
Bestemming resultaat:			
Algemene reserves en bestemmingsreserves	-119.849	-	-39.553
Bestemmingsfonds	-19.708	-	60.000
	-139.557	-	20.447

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

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-139.557		20.447
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	41.761		26.339	
		41.761		26.339
Verandering in werkkapitaal:				
Vorraden en onderhanden werk	8.990		1.580	
Vorderingen	-63.307		-208.160	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	275.367		141.740	
		221.050		-64.840
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		123.254		-18.054
Kasstroom uit operationele activiteiten		123.254		-18.054
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-142.970		-57.701	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-142.970		-57.701
Mutatie stichtingskapitaal	-4.441			
Mutatie bestemmingsreserves	4.441			
Mutatie geldmiddelen		<u>-19.716</u>		<u>-75.755</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		423.415		499.170
Mutatie geldmiddelen		-19.716		-75.755
Stand per 31 december		<u>403.701</u>		<u>423.415</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

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.

Vorraden

Vorraden 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

Bestemmingsreserve 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.

Kortlopende schulden

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

3.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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	-	257.500	106.399	16.043
Cumulatieve afschrijvingen	-	-199.953	-72.496	-16.043
Boekwaarde per 1 januari	-	57.547	33.903	-
Investerings	-	78.520	64.450	-
Desinvesteringen	-	-23.629	-37.241	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	23.629	37.241	-
Afschrijvingen	-	-26.661	-15.100	-
Mutaties 2023	-	51.859	49.350	-
Aanschafwaarde	-	312.391	133.608	16.043
Cumulatieve afschrijvingen	-	-202.985	-50.355	-16.043
Boekwaarde per 31 december	-	109.406	83.253	-
Totale boekwaarde MVA				192.659
Afschrijvingspercentages:				
Automatisering		25% en 33 %		
Inventaris		10 %		

In 2022 en 2023 zijn de activa die niet meer aanwezig zijn / niet meer worden gebruikt gedesinvesteerd.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Voorraden		
Voorraad VVW artikelen	-	8.990
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	187.070	22.772
Debiteuren subsidie	84.351	169.156
	271.421	191.928

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

3.5 Toelichting op de balans

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	110.734	96.504
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde termijnenfacturen	91.889	91.695
Aanvullend subsidie IDO 2022	-	23.849
Nog te factureren aan scholen	45.925	20.908
Te ontvangen van het UWV	-	8.837
Nog te ontvangen energiebelasting	5.000	7.169
Doorbelasting huisvesting	-	2.824
Fietsenplan	245	248
Overige overlopende activa	6.800	24.745
	<u>149.859</u>	<u>180.275</u>
Liquide middelen		
Rabo spaarrekening	100.036	100.005
ING spaarrekening	10.305	100.000
Postbank 1066268	10.600	94.270
Rabo 1710.93.305	60.016	62.177
ABN-AMRO 8671.08.991	54.238	51.438
Postbank 4491109	70.377	14.382
Kas V-smart	316	908
ABN-AMRO 4857.04.226	95.676	674
Kruisposten	2.137	-440
	<u>403.701</u>	<u>423.414</u>

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2023	2022
	€	€
Algemene Reserve		
Stand per 1 januari	95.864	135.417
Bestemming resultaat boekjaar	-119.849	-39.553
Mutatie bestemmingsreserves	-4.441	-
Stand per 31 december	<u>-28.426</u>	<u>95.864</u>

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve inrichting en onderhoud	97.852	96.796
Bestemmingsreserve innovatie	27.346	23.961
	<u>125.198</u>	<u>120.757</u>

Bestemmingsreserve inrichting en onderhoud

Stand per 1 januari	96.796	96.796
Overboeking naar Algemene Reserve	1.056	-
Stand per 31 december	<u>97.852</u>	<u>96.796</u>

De bestemmingsreserve inrichting en onderhoud is gevormd voor uitgaven terzake inrichting en onderhoud van de vestigingen. In 2023 zijn de negatief lopende reserves overgeboekt naar de Algemene reserves.

Bestemmingsreserve innovatie

Stand per 1 januari	23.961	23.961
Overboeking naar algemene reserve	3.385	-
Stand per 31 december	<u>27.346</u>	<u>23.961</u>

De bestemmingsreserve innovatie is gevormd voor uitgaven die betrekking hebben op het ontwikkelen van nieuwe dienstverlening. In 2023 zijn de negatief lopende reserves overgeboekt naar de algemene reserve

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

3.5 Toelichting op de balans

Vastgelegd vermogen

	2.023	2.022
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds Jongerencultuur	<u>40.292</u>	<u>60.000</u>
<i>Bestemmingsfonds Jongerencultuur</i>		
Stand per 1 januari	60.000	-
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-19.708</u>	<u>60.000</u>
Stand per 31 december	<u>40.292</u>	<u>60.000</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.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	2023	2022
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>162.851</u>	<u>173.065</u>

De hoge crediteurenstand wordt veroorzaakt door vooruit ontvangen jaarfacturen.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	74.247	69.449
Premies pensioen	<u>32.587</u>	<u>52.664</u>
	<u>106.834</u>	<u>122.113</u>

3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Borgsommen	-	2.400
Transitorische passiva	94.131	79.765
Vooruitontvangen (doel)subsidies	381.805	117.423
Vakantiegeld	77.205	72.501
Netto loon	7.010	11.693
Vakantiedagen	88.283	82.863
Accountantskosten	9.648	3.124
Nog af te dragen huur	22.500	22.500
Reservering OZB Helmond	10.000	28.496
Crowd Fund Actie Blikkie	31.043	-
	<u>721.625</u>	<u>420.765</u>

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

Samen Digitaal	20.818
WEB gelden	62.698
Boekstartcoach	82.852
VVV compensatie	50.000
Bibliotheken op school	146.224
Overige vooruitontvangen projectelden	19.213
	<u>381.805</u>
Totaal	

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.

Met ingang van oktober 2023 is de stichting een leasovereenkomst met de gemeente Asten voor zonnepanelen aangegaan met een looptijd van 25 jaar. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 2.040

Kerkstraat 10 Asten. Jaarlijkse huurverplichting € 74.031 . Looptijd van maart 2023 tot uiterlijk februari 2043. Daarna stilzwijgende verlenging met een opzegtermijn van 1 jaar.

Markt 1 Deurne. Jaarlijkse huurverplichting € 31.818. Looptijd tot 1 augustus 2032.
Medio 2023 heeft de verhuizing plaatsgevonden.

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,-.

Media in bestelling

Media in bestelling heeft een waarde van € 69.669 volgens de specificatie van de NBD.

Investeringsverplichting

De bibliotheek is een verplichting ter grootte van € 4.200 aangegaan ten behoeve van de herinrichting locatie Helmond.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Exploitatiesubsidies			
Gemeente Helmond	2.324.146	2.450.531	2.328.532
Gemeente Deurne	530.000	563.013	405.000
Gemeente Someren	337.520	356.532	313.000
Gemeente Asten	403.143	310.107	246.000
	<u>3.544.715</u>	<u>3.680.183</u>	<u>3.292.532</u>
Doelsubsidies			
Jaarbijdrage Helmond tbv VVV	50.000	50.000	107.098
Digitale inclusie	162.816		155.815
WEB gelden	49.104	71.000	41.004
Tel mee met Taal		2.000	2.551
Samenwerking belastingdienst	3.304		3.180
Techlab	10.000		6.000
Literaire speeltuin			-4.500
Samen digitaal	29.016	27.763	29.014
Leesoffensief KB			6.000
Boekstartcoach (pilot)	2.337	40.000	5.000
Boekstart op het consultatieburo	7.399		62.713
Cultuur met kwaliteit		5.000	
BoS op de Pabo			7.350
Intervisie en persoonlijke ontwikkeling	3.729		20.329
Jongerencultuur	-		60.000
Jongerencultuur II	2.801		
dBoSsen Helmond	48.904		
Digitaal burgerschap	3.000		
Kinderdag 2023	5.955		
Taalhuis coördinator	23.500		
Gezinsaanpak laaggeletterdheid	4.506		
Overige projecten		15.000	
	<u>406.371</u>	<u>210.763</u>	<u>501.554</u>
Gebruikersinkomsten			
Contributies	222.992	210.000	218.390
Overige gebruikersinkomsten	12.617	4.000	3.551
Schadevergoedingen	2.568	2.000	2.484
Gebruikersvergoeding internet	6.752	800	1.221
Doorberekende IBL gelden	977	1.500	995
Verkoop afgeschreven boeken	183	1.250	298
Leengeld	443	500	396
Telaatgelden	-615	-	-
Reserveringen	-	500	-
	<u>245.917</u>	<u>220.550</u>	<u>227.335</u>

Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Specifieke Dienstverlening			
Opbrengsten VV	25.321	5.000	140.519
Dienstverlening aan scholen	173.344	167.000	135.833
Regionale projecten	-	-	19.600
Verhuur gebouwen	12.081	10.000	19.342
Overige specifieke dienstverlening	51.586	9.000	18.804
kunst en cultuur	9.606	5.000	13.849
Opbrengst kopieerapparaat	9.422	3.000	4.479
detachering	1.476	-	-
	<u>282.836</u>	<u>199.000</u>	<u>352.426</u>
Diverse baten			
Donaties	-	-	5.000
Diverse baten	1.727	500	843
rente	4.412	-	5
	<u>6.139</u>	<u>500</u>	<u>5.848</u>
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	1.672.521	1.690.672	1.561.183
Sociale lasten	312.050	290.544	278.761
Pensioenlasten	251.172	268.299	233.113
Overige personeelskosten	364.945	213.467	364.870
	<u>2.600.688</u>	<u>2.462.982</u>	<u>2.437.927</u>
<i>Specificatie overige personeelskosten</i>			
Inhuur personeel	139.515	49.500	68.479
Advieskosten derden	44.532	20.000	83.158
Uitzendkrachten	52.204	24.800	90.914
Studiekosten	26.879	40.000	47.665
Arbodienst	18.261	15.000	28.067
Kantinekosten	13.043	11.771	13.486
jubileumuitkering	8.413	7.232	2.399
Kosten vrijwilligers	3.501	2.000	614
Reiskostenvergoeding	6.314	7.000	-
Reiskosten woon-werk	17.873	12.000	-
Onkostenvergoedingen	1.288	1.600	-
Overige personeelskosten	26.722	22.564	30.088
	<u>358.545</u>	<u>213.467</u>	<u>364.870</u>
Doorberekende personeelskosten projecten	6.400	-	-
	<u>364.945</u>	<u>213.467</u>	<u>364.870</u>

Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Automatisering	26.662	14.000	17.285
Inventaris	15.099	14.000	9.054
	<u>41.761</u>	<u>28.000</u>	<u>26.339</u>
Huisvestingskosten			
Huur gebouwen	747.942	663.759	675.062
Schoonmaakkosten	64.473	65.396	65.057
Gas, water en electra	60.222	81.399	49.627
Verzekeringen	16.882	17.266	15.041
Belastingen/heffingen	13.810	18.500	14.129
Bewakingskosten	11.091	13.154	11.075
Kleine inventarisaankopen	13.178	8.388	8.103
Onderhoud en reparatie inventaris	1.963	-	4.808
Onderhoud gebouwen	1.484	4.792	3.763
Huishoudelijke artikelen	1.613	2.799	3.630
servicekosten	20.094	-	-
Overige huisvestingskosten	33.456	1.343	5.351
	<u>986.208</u>	<u>876.796</u>	<u>855.646</u>
Bestuur en organisatie			
Overige bestuurs- & organisatiekosten	33.509	5.000	39.434
Contributies	29.576	24.000	25.623
Accountantskosten	13.535	13.000	11.898
Representatie	6.093	6.000	11.549
Promotie	17.776	20.000	10.812
Publiciteit / voorlichting	27.728	20.000	8.843
Bestuurskosten / vergoedingen	4.617	4.000	4.680
	<u>132.834</u>	<u>92.000</u>	<u>112.839</u>
Transportkosten			
Reparatie en onderhoud	2.135	1.000	1.168
Brandstoffen	500	500	251
Verzekering	1.572	-	-
Overige transportkosten	1.714	1.500	2.181
	<u>5.921</u>	<u>3.000</u>	<u>3.600</u>

Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Administratie			
Financiële administratie	33.477	22.000	20.178
Salarisadministratie	14.731	11.550	11.761
Kopieerkosten	15.774	13.000	11.548
Portokosten	11.206	500	8.209
Telecommunicatie	12.245	7.000	5.436
Kantoorbenodigdheden	5.089	3.500	5.382
Bankkosten	4.506	5.000	4.948
Incassokosten	352	500	275
Drukwerk	5	500	27
Overige kantoorkosten	337	500	-
	<u>97.722</u>	<u>64.050</u>	<u>67.764</u>
Automatisering			
Onderhoud en reparatie automatisering	113.812	123.490	104.117
Licenties automatisering	84.469	83.015	81.057
Leasekosten automatisering	48.310	52.000	48.310
Kosten ledenadministratie (pasjes GMU)	10.198	12.000	3.782
Communicatiekosten	1.371	3.500	2.381
Overige automatiseringskosten	23.415	10.000	18.530
	<u>281.575</u>	<u>284.005</u>	<u>258.177</u>
Collectie en Media			
Boeken	237.770	242.000	246.431
Leenrechtvergoedingen	54.834	70.000	52.233
Tijdschriften en dagbladen	40.521	45.000	41.197
Aanschafinformatie	25.897	32.000	35.937
Internet en software	-	13.000	-
Overige mediadragers	2.254	9.500	5.480
Huur en IBL	1.446	1.500	767
Bewerkingskosten media	578	1.000	560
Overige kosten Collectie en Media	-	1.000	115
	<u>363.300</u>	<u>415.000</u>	<u>382.720</u>

Stichting Bibliotheek Helmond-Peel te Helmond

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Specifieke kosten			
Overige specifieke dienstverlening	12.778	50.500	20.691
Ontwikkeling en educatie	9.545	8.000	7.178
Dienstverlening scholen	9.156	14.750	5.344
Cursussen	14.101	8.000	5.213
Programmering	5.962	24.000	2.137
specifieke kosten projecten	12.597	-	-
	<u>64.139</u>	<u>105.250</u>	<u>40.563</u>
Overige kosten			
Kosten VVV	33.634	3.000	123.653
Overige kosten	17.753	60.555	50.020
	<u>51.387</u>	<u>63.555</u>	<u>173.673</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 35,95 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022 waren dit 34,55 werknemers.

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 27 maart 2024.

R.P.A. Verleisdonk.

Bestuurder

Dhr B Verlijdsdonk

Voorzitter

Mevr N. Peijs

Secretaris

Dhr B Gerritsma

Lid

Dhr H Garretsen

Lid

Mevr L. Schlink

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 2022

De jaarrekening 2022 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 22 maart 2023. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

4.3 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

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 2023

Naam	R.P.A Verleisdonk
Functie	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)	1,00
Gewezen topfunctionaris?	nee
(fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT maximum	€ 223.000
Beloning	€ 85.160
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 165
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.111
Totaal bezoldiging 2023	102.436
Verplichte motivering indien overschrijding	NVT

Gegevens 2022

Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)	1,00
Beloning	76756
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 524
Beloningen betaalbaar op termijn	21.200
Totalebezoldiging2022	€ 98.480

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

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr B Verlijndonk	Voorzitter
Dhr R Fleuren (tot 1 mei 2023)	Vice-voorzitter /Secretaris
Mevr N. Peijs	Secretaris
Dhr B Gerritsma	Lid
Dhr H Garretsen	Lid
Mevr L. Schlink	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 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 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 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden 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 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 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, 27 maart 2024
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 2023	Resultaat bestemming	Onttrekking	Stand per 31-12 2023
Algemeen				
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>
Helmond				
Bestemmingsreserve inrichting	40.243	-	-	40.243
Bestemmingsreserve innovatie	-3.187	-	-3.187	-
Algemene reserve	21.459	-106.385	3.187	-88.113
Totaal Helmond	<u>58.515</u>	<u>-106.385</u>	<u>-</u>	<u>-47.870</u>
Asten				
Bestemmingsreserve inrichting	14.594	-	-	14.594
Bestemmingsreserve innovatie	-198	-	-198	-
Algemene reserve	-9.851	-46.598	198	-56.647
Totaal Asten	<u>4.545</u>	<u>-46.598</u>	<u>-</u>	<u>-42.053</u>
Deurne				
Bestemmingsreserve inrichting	-1.056	-	-1.056	-
Algemene reserve	15.287	44.546	1.056	58.777
Totaal Deurne	<u>14.231</u>	<u>44.546</u>	<u>-</u>	<u>58.777</u>
Someren				
Bestemmingsreserve inrichting	43.016	-	-	43.016
Algemene reserve	49.970	-11.413	-	38.557
Totaal Someren	<u>92.986</u>	<u>-11.413</u>	<u>-</u>	<u>81.573</u>
Totaal Bibliotheek Helmond-Peel				
Totaal Bestemmingsreserves	120.757	-	4.441	125.198
Totaal Algemene reserve	95.867	-119.849	-4.441	-28.424
Totale reserves	<u>216.624</u>	<u>-119.849</u>	<u>-</u>	<u>96.774</u>

5.2 Resultaat per gemeente

	Helmond	Deurne	Someren	Asten
Opbrengsten				
Gebruikersinkomsten	132.120	39.993	37.558	36.247
Specifieke dienstverlening	158.173	44.890	28.501	25.953
Overige opbrengsten	28.851	1.224	744	641
Subsidies	2.730.516	530.000	337.520	353.049
Totale opbrengsten	3.049.660	616.107	404.323	415.890
Kosten				
Bestuur en organisatie	86.160	20.736	12.673	13.266
Huisvesting	801.593	45.737	59.216	94.760
Personeel in loondienst	1.455.533	384.355	220.948	254.595
Personeel niet in loondienst	144.510	31.841	40.387	23.013
Overige personeelskosten	27.265	5.493	7.304	5.441
Administratie- en transportkosten	68.085	16.569	10.166	8.824
Automatiseringskosten	256.288	22.907	14.209	14.833
Collectie en media	236.019	39.338	44.238	43.705
Specifieke en overige kosten	100.300	4.585	6.595	4.051
Totale kosten	3.175.753	571.561	415.736	462.488
Exploitatieresultaat	-126.093	44.546	-11.413	-46.598
Buitengewone baten	-	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-	-
Resultaat	-126.093	44.546	-11.413	-46.598

5.3 Verantwoording projectfinanciering gemeente Helmond

Bibliotheken op School

Middels beschikking 51487771 dd 20 juni 2023 heeft de gemeente Helmond een bedrag van € 168.128 toegekend voor het realiseren van 3 bibliotheken op school.

Conform de voorwaarden wordt de financiële voortgang van dit project in deze jaarrekening afzonderlijk verantwoord.

Toegekend budget gemeente Helmond		168.128
Bestedingen 2023:		
Boeken	10.147	
Inventaris	11.456	
Personeelskosten	12.301	
Totale bestedingen 2023		<u>33.904</u>
Resterend budget		<u>134.224</u>

Informatiepunten Digitale Overheid

Middels beschikking 51446262 dd 4 oktober 2023 heeft de gemeente Helmond een bedrag van € 94.385 toegekend ten behoeve van de IDO dienstverlening.

Conform de voorwaarden kan de financiële verantwoording worden geïntegreerd in de reguliere jaarrekening. De ontvangen subsidie maakt deel uit van het bedrag van € 162.816 dat bij de doelsubsidies op pagina 25 onder "Digitale inclusie" is opgenomen.

De besteding van de subsidie wordt als volgt verantwoord:

Informatiepunt Digitale Overheid			Aantal	Tarief	Totaal
Bemensing IDO informatiepunt					
Vaste formatie	2 FTE; IDO gecombineerd met Front-office	plm 50% is IDO	1.450	42,00	60.900
Kosten IDO spreekuren					
Helmond	4x per week spreekuur van 1,5 uur	6 uur x 52 weken	312	46,00	14.352
evaluatie medewerkers	1 dagdeel per jaar	15 medewerkers	60	46,00	2.760
IDO organisatiekosten					
projectleiding	1 uur per week		52	46,00	2.392
onderhoud en beveiliging systemen	ICT; 1 uur per maand	externe inhuur	12	100,00	1.200
Communicatiekosten	communicatie-uitingen	2 uur x 52 weken	104	52,00	5.408
Communicatiekosten	materialen (flyers, folders etc)				1.000
Netwerkbijeenkomsten	3 maal à 3 uur		9	42,00	378
(bij)scholing	8u per IDO-medewerker	15 medewerkers	120	42,00	5.040
overige kosten	reiskosten, printkosten etc				955
Totaal IDO					<u>94.385</u>