

# FINANCIËEL JAAR VERSLAG 2021

de Bibliotheek   
Bibliocenter

---

Stichting Bibliocenter

Wilhelminasingel 250  
6001 GV Weert



## **INHOUDSOPGAVE**

## **Pagina**

### **1. Accountantsrapport**

|     |                       |   |
|-----|-----------------------|---|
| 1.1 | Algemeen              | 2 |
| 1.2 | Resultaatvergelijking | 2 |

### **2. Bestuursverslag**

|     |                 |   |
|-----|-----------------|---|
| 2.1 | Bestuursverslag | 5 |
|-----|-----------------|---|

### **3. Jaarrekening**

|     |   |    |
|-----|---|----|
| 3.1 | Balans per 31 december 2021                 | 10 |
| 3.2 | Staat van baten en lasten over 2021         | 12 |
| 3.3 | Kasstroomoverzicht over 2021                | 13 |
| 3.4 | Toelichting op de jaarrekening              | 14 |
| 3.5 | Toelichting op de balans                    | 18 |
| 3.6 | Toelichting op de staat van baten en lasten | 24 |

### **4. Overige gegevens**

|     |  |    |
|-----|--|----|
| 4.1 | Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat  | 29 |
| 4.2 | Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020              | 29 |
| 4.3 | Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021 | 29 |
| 4.4 | WNT verantwoording   | 29 |
| 4.5 | Controleverklaring   | 31 |

### **5. Bijlagen**

|     |                               |    |
|-----|-------------------------------|----|
| 5.1 | Staat van de vaste activa     | 35 |
| 5.2 | Jaaropstelling omzetbelasting | 36 |
| 5.3 | Resultaat per gemeente        | 37 |
| 5.4 | Nog te besteden projectgelden | 38 |

## 1.1 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 1 juli 2008 werd de stichting Stichting Bibliocenter per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 14103704.

### Doelstelling

De doelstelling van Stichting Bibliocenter wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- het bevorderen van de openbare bibliotheekvoorziening in het verzorgingsgebied omvattende de gemeenten Leudal, Maasgouw, Nederweert en Weert;
- het opstarten en in stand houden van een centrum voor kennis, cultuur, educatie en informatie.

### Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- A. Kuijpers (Interim)

### Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering is in het verslagjaar ongewijzigd voortgezet.

## 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.

|   | 2021             |               | 2020             |               |
|---|------------------|---------------|------------------|---------------|
|   | €                | %             | €                | %             |
| Baten                                     | 2.990.620        | 100,0%        | 2.955.012        | 100,0%        |
| <b>Bruto exploitatieresultaat</b>         | <b>2.990.620</b> | <b>100,0%</b> | <b>2.955.012</b> | <b>100,0%</b> |
| Lonen en salarissen                       | 1.156.218        | 38,7%         | 1.149.521        | 38,9%         |
| Sociale lasten                            | 377.263          | 12,6%         | 381.680          | 12,9%         |
| Overige personeelskosten                  | 86.124           | 2,9%          | 85.842           | 2,9%          |
| Afschrijvingen materiële vaste activa     | 56.286           | 1,9%          | 53.141           | 1,8%          |
| Huisvestingskosten                        | 494.463          | 16,5%         | 486.881          | 16,5%         |
| Verkoopkosten                             | 106.617          | 3,6%          | 70.598           | 2,4%          |
| Kantoorkosten                             | 61.285           | 2,1%          | 57.778           | 2,0%          |
| Algemene kosten                           | 68.319           | 2,3%          | 68.248           | 2,3%          |
| Automatisering                            | 157.211          | 5,3%          | 145.445          | 4,9%          |
| Collectie en Media                        | 414.902          | 13,9%         | 440.049          | 14,9%         |
| Overige kosten                            | -1.651           | -0,1%         | 12.784           | 0,4%          |
| <b>Beheerslasten</b>                      | <b>2.977.037</b> | <b>99,7%</b>  | <b>2.951.967</b> | <b>99,9%</b>  |
| <b>Exploitatieresultaat</b>               | <b>13.583</b>    | <b>0,3%</b>   | <b>3.045</b>     | <b>0,1%</b>   |
| Bijzondere baten                          | -                | 0,0%          | 25.181           | 0,9%          |
| Bijzondere lasten                         | -                | 0,0%          | -15.336          | -0,5%         |
| <b>Som der bijzondere baten en lasten</b> | <b>-</b>         | <b>0,0%</b>   | <b>9.845</b>     | <b>0,4%</b>   |
| <b>Resultaat</b>                          | <b>13.583</b>    | <b>0,3%</b>   | <b>12.890</b>    | <b>0,5%</b>   |

## 1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 693. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

|   | €      | €      |
|---|--------|--------|
| <b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>   |        |        |
| <i>Stijging van:</i>                              |        |        |
| Baten   | 35.608 |        |
| <i>Daling van:</i>                                |        |        |
| Sociale lasten                                    | 4.417  |        |
| Vrije kostenrubriek B                             | 25.147 |        |
| Overige kosten                                    | 14.435 |        |
| Bijzondere lasten                                 | 15.336 |        |
|   |        | 94.943 |
| <b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b> |        |        |
| <i>Daling van:</i>                                |        |        |
| Bijzondere baten                                  | 25.181 |        |
| <i>Stijging van:</i>                              |        |        |
| Lonen en salarissen                               | 6.697  |        |
| Overige personeelskosten                          | 282    |        |
| Afschrijvingen materiële vaste activa             | 3.145  |        |
| Huisvestingskosten                                | 7.582  |        |
| Verkoopkosten                                     | 36.019 |        |
| Kantoorkosten                                     | 3.507  |        |
| Algemene kosten                                   | 71     |        |
| Automatisering                                    | 11.766 |        |
|   |        | 94.250 |
| Stijging resultaat                                |        | 693    |

## **2. BESTUURSVERSLAG**

## 2.1 Bestuursverslag

### Algemene informatie

#### *Kernactiviteiten*

Bibliocenter is de organisatie voor de verzorging van het openbare bibliotheekwerk in de gemeenten Leudal, Maasgouw, Nederweert en Weert, een werkgebied met ruim 126.000 inwoners.

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

Een voor een ieder toegankelijke openbare bibliotheekvoorziening omvat 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 kennis maken met kunst en cultuur.

#### *Juridische structuur*

Bibliocenter is een stichting met een ANBI status.

#### *Organisatiestructuur en personele bezetting*

De Raad van Toezicht houdt toezicht op de algemene gang van zaken binnen de stichting. Het bestuur wordt gevoerd door de directeur. De stichting volgt de Code Cultural Governance.

Bibliocenter heeft in 2021 29 locaties; vanuit de hoofdvesting in Weert worden 2 full-service vestigingen, 13 bibliotheekpunten en 14 bibliotheken op school aangestuurd. Bij de stichting waren op 31 december 2021 48 personen werkzaam (23,93 Fte).

Vooruitlopend op de vernieuwingen in het functiehuis zijn in de afgelopen periode kleine aanpassingen aan de organisatie en functiestructuur doorgevoerd. Hierdoor kan Bibliocenter beter inspelen op maatschappelijke wijzigingen en de consequenties voor de organisatie en haar opdrachten. Ook zijn de aanpassingen gericht op het verbeteren van de positie van Bibliocenter als aantrekkelijke en toekomstgerichte werkgever en om een meer divers personeelsbestand op te bouwen.

### Gang van zaken gedurende het verslagjaar

#### *Strategie en doelstelling in 2021*

In het nieuwe beleidsplan "Een Leven Lang Leren 2021-2024" wordt vooral gewerkt aan de invulling van de drie programmalijnen. Het blijven focussen op strategische doelen en het behoud van kwaliteit en output in een organisatie die een breder takenpakket vervult met minder middelen en mensen sinds haar oprichting. Bij de invulling van de wettelijke taken voor bibliotheekwerk zet Bibliocenter in op: "Participatie in de informatiesamenleving: Digitale inclusie en digitaal burgerschap", "Een leven lang ontwikkelen: Basisvaardigheden en blijvende inzetbaarheid" en "Geletterde samenleving: Bevorderen geletterdheid en leesplezier". De bibliotheek faciliteert en informeert burgers die zich willen ontwikkelen maar niet (meer) in een formele leeromgeving verkeren.

#### *Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid*

##### Marketing

De gehanteerde waardestrategie is "Customer Intimacy".

## 2.1 Bestuursverslag

### Innovatie

Stichting Bibliocenter heeft een aantal nieuwe diensten en producten geïntroduceerd in samenhang met de drie programmalijnen. Deze ontwikkeling (met name op digitaal gebied) is mede door de Coronacrisis in een stroomversnelling geraakt.

### Interne beheersing van processen en procedures

In verband met de Corona uitbraak was de certificering van Bibliocenter verschoven van eind 2020 naar april 2021. Op basis van de gehouden audit kreeg Bibliocenter een 8,5 als rapportcijfer en is daarmee voor de komende vier jaar gecertificeerd.

### Risicomanagement

Als maat voor het weerstandsvermogen wordt door OCW voor het cultuurveld gebruik gemaakt van 'de haringmaat': het eigen vermogen gedeeld door de totale baten. Als deze ratio hoog genoeg is heeft de instelling voldoende financiële middelen om bij tegenvallende inkomsten haar activiteiten gedurende een periode (weergegeven door deze ratio) voort te kunnen zetten. Als de ratio van het eigen vermogen en de totale baten lager is dan 0 heeft de instelling een hoog risico; een ratio van minimaal 0 en maximaal 0,10 is een middelmatig risico en een ratio hoger dan 0,10 betekent een laag risico. De waarde bij Bibliocenter is 0,12 en we vallen daarmee in de categorie laag risico.

### Financiering

Bibliocenter wordt voor ca. 75% gefinancierd uit gemeentelijke subsidies (primaire geldstroom) en voor het overige door inkomsten van particuliere en zakelijke klanten (tweede geldstroom) en door verwerving van (project)subsidies (derde geldstroom).

Naast de exploitatiesubsidies van de gemeenten ontvangt de bibliotheek op basis van penvoerderschap of samenwerking met andere partners ook aanvullende doelsubsidies. Deze subsidies proberen we zo veel als mogelijk los te koppelen van onze reguliere exploitatie, het incidentele karakter van de doelsubsidies brengt namelijk ook risico's met zich mee.

### Automatisering

Omdat in 2020 de IT omgeving volledig vernieuwd is, hebben het afgelopen jaar geen grote ICT investeringen plaatsgevonden. De investering in 2020 is uit eigen middelen gefinancierd, met uitzondering van de investeringen voor de gemeente Leudal. In verband met de onzekerheid omtrent de continuering van de samenwerking is voor deze gemeente gekozen voor een 2 jarige leaseovereenkomst.

### Investeringen

In 2021 hebben er geen grote investeringen plaatsgevonden.

### Externe gebeurtenissen

Ook in 2021 heeft Covid-19 onze diensten en activiteiten beperkt. De eerste vijf maanden waren de bibliotheken volledig gesloten. Bibliocenter heeft ook toen op diverse locaties de Afhaalbieb georganiseerd, de Boek-aan-Huis dienst voor kwetsbare mensen sterk verruimd, diverse online Taalcafés en taalcursussen opgezet en de begeleiding van scholen en ouders voor het bevorderen van het lezen bij de jeugd veelal online voortgezet. Het digitaal lezen (e-books en luisterboeken) nam toe. Bibliotheken worden nu gerekend tot essentiële dienstverleners. Tijdens de laatste lockdown zijn onze bibliotheekvestigingen dan ook zo veel als mogelijk open gebleven.

In 2020 hebben de voorbereidende gesprekken plaatsgevonden voor het verlengen van de "Samenwerkingsovereenkomst Bibliocenter". Afgelopen jaar zijn deze afgerond en zijn de gemeenten opnieuw voor vier jaar een samenwerking voor het bibliotheekwerk door Bibliocenter aangegaan. Deze overeenkomst vormt de basis voor de onderlinge samenwerkingsafspraken tussen de gemeenten Leudal, Maasgouw, Nederweert, Weert en Bibliocenter. De ondertekening heeft in 2021 plaatsgevonden.

## 2.1 Bestuursverslag

### Stand van zaken per balansdatum

#### *Omzet en resultaat*

Het resultaat over 2021 bedraagt € 13.583 positief, inclusief bijzondere baten en lasten. Ten opzichte van 2020 betekent dit een stijging van € 693.

Door de Covid-19 crisis zijn de bibliotheken de eerste vijf maanden dicht geweest. Medewerkers hebben deels thuisgezet vanwege deze sluiting of wegens medische redenen. De medewerkers die wel beschikbaar waren zijn ingezet op plekken waar dit mogelijk en noodzakelijk was. Bijvoorbeeld bij de afhaalbiëbs of ter vervanging van vrijwilligers.

Voor de meeste lopende projecten is uitstel aangevraagd (en gekregen) omdat de activiteiten niet konden worden uitgevoerd.

In 2021 hebben we kritisch naar alle uitgaven gekeken, waardoor we er toch in zijn geslaagd om dit moeilijke jaar met een positief resultaat af te sluiten.

#### *Kengetallen*

Solvabiliteit: de mate waarin Bibliocenter op lange termijn aan haar verplichting kan voldoen. Dit wordt uitgedrukt in de verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen X 100%, en bedraagt ultimo verslagjaar 49% hetgeen uitstekend mag worden genoemd.

Liquiditeit: De mate waarin Bibliocenter op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Dit wordt uitgedrukt in de verhouding vlottende activa / kortlopende schulden X 100%, en bedraagt ultimo verslagjaar 132%, hetgeen uitstekend mag worden genoemd.

Het behaalde resultaat over 2021 zal in de reserves worden verwerkt, zoals gespecificeerd in de bijlage in deze jaarrekening. Na verwerking van het resultaat bedraagt de reservepositie € 380.774 waarmee de continuïteit voor het jaar 2022 nog is gegarandeerd.

Per gemeente worden er afspraken gemaakt omtrent de omvang en de inzet van deze reserve.

### **Onderzoek en ontwikkeling**

Stichting Bibliocenter is een middelgrote bibliotheekorganisatie die zich richt op het ondersteunen van een leven lang leren voor burgers in haar werkgebied. Voor haar omvang voert Bibliocenter een ruime programmering op het gebied van non-formeel en informeel leren die met belangstelling wordt gevolgd door veel andere bibliotheken. Waar mogelijk worden best practices uit de branche overgenomen en gedeeld. Bibliocenter ontwikkelt nieuwe producten en diensten bij voorkeur met gelden uit de derde geldstroom.

### **Maatschappelijk verantwoord ondernemen**

In het kader van duurzame inzetbaarheid van medewerkers wordt bij Bibliocenter al enige jaren gewerkt 'in rollen'. Daarnaast hebben we in 2021 een start gemaakt om het personeelsplan van Bibliocenter toekomstbestendiger maken. Mede met oog op ontwikkelingen rond de gezamenlijke cao. Hiervoor moet ons functiehuis wellicht aangepast worden en willen/moeten we ons huidige personeelsplan voor de toekomst aanpassen.

Bibliocenter wil met haar bibliotheekwerk aansluiten bij de maatschappelijke opgave en kunnen anticiperen op de vragen van morgen. Daarbij ontkomen we er niet aan om steeds duidelijke keuzes te maken die tot gevolg hebben dat het bibliotheekwerk verandert. Community librarianship krijgt hierbij een steeds belangrijkere rol.



## 2.1 Bestuursverslag

### Verwachting 2022 en verder:

In 2022 wordt verder gewerkt aan het ingezette beleid met als basis het bibliotheekconvenant 2020-2023.

In dit convenant ligt de focus op:

- 1.het voorkomen van laaggeletterdheid en het vergroten van het leesplezier,
- 2.het bevorderen van digitale inclusie
- 3.het stimuleren van persoonlijke ontwikkeling.

Activiteiten zullen steeds worden gezien in de context van subsidies en de ambities zoals geformuleerd in het beleidsplan en in voorgaande paragraaf.

Voor 2022 en verder zullen de gevolgen van de corona uitbraak wellicht een stempel drukken op de uitvoering van het bibliotheekwerk.

Bibliocenter heeft een personeelsbestand met een gemiddelde leeftijd van ruim 55 jaar en van een zeer homogene samenstelling. Strategisch personeelsbeleid is gericht op het geleidelijk aanpassen naar een meer diverse samenstelling die de bevolkingsopbouw van het werkgebied beter reflecteert en waarmee de continuïteit van de organisatie beter is geborgd.

### Begroting voor het boekjaar 2022

|   | €                | €                                |
|---|------------------|----------------------------------|
| <b>Baten</b>                            |                  |                                  |
| Opbrengsten bibliotheekwerk             | 338.000          |                                  |
| Specifieke dienstverlening en projecten | 72.000           |                                  |
| Diverse baten                           | 85.000           |                                  |
| Subsidies                               | <u>2.583.842</u> |                                  |
|   |                  | 3.078.842                        |
| <b>Lasten</b>                           |                  |                                  |
| Bestuur en organisatie                  | 71.820           |                                  |
| Huisvesting                             | 489.200          |                                  |
| Personeelslasten                        | 1.665.566        |                                  |
| Afschrijving en lease                   | 52.400           |                                  |
| Administratieve- en kantoorkosten       | 61.368           |                                  |
| Automatisering                          | 153.652          |                                  |
| Collectie en Media                      | 521.700          |                                  |
| Overige kosten                          | 63.136           |                                  |
|   |                  | <u>3.078.842</u>                 |
| <b>Begroot resultaat</b>                |                  | <u><u>                  </u></u> |

In bovenstaande begroting is géén rekening gehouden met inkomsten en uitgaven van projecten. Zowel wegens de onzekerheid van beschikbare projectgelden als wegens de uitvoerbaarheid van de projecten ivm de Covid-19 crisis.

### **3. JAARREKENING**

**3.1 Balans per 31 december 2021**

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA                         | 31 december 2021 |                  | 31 december 2020 |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                | €                | €                | €                | €                |
| <b>Vaste activa</b>            |                  |                  |                  |                  |
| <i>Materiële vaste activa</i>  |                  |                  |                  |                  |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 3.643            |                  | 4.452            |                  |
| Machines en installaties       | 74.901           |                  | 108.933          |                  |
| Inventaris                     | 61.330           |                  | 79.277           |                  |
|                                |                  | 139.874          |                  | 192.662          |
| <b>Vlottende activa</b>        |                  |                  |                  |                  |
| <i>Vorderingen</i>             |                  |                  |                  |                  |
| Handelsdebiteuren              | 94.131           |                  | 132.959          |                  |
| Omzetbelasting                 | 24.896           |                  | 22.732           |                  |
| Overlopende activa             | 27.504           |                  | 48.752           |                  |
|                                |                  | 146.531          |                  | 204.443          |
| <i>Liquide middelen</i>        |                  | 965.685          |                  | 676.720          |
| <b>Totaal activazijde</b>      |                  | <u>1.252.090</u> |                  | <u>1.073.825</u> |

**3.1 Balans per 31 december 2021**

(Na resultaatbestemming)

| PASSIVA                                      | 31 december 2021 |                  | 31 december 2020 |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | €                | €                | €                | €                |
| <b>Eigen vermogen</b>                        |                  |                  |                  |                  |
| <i>Vrij besteedbaar vermogen</i>             |                  |                  |                  |                  |
| Algemene reserve                             | 280.774          |                  | 262.532          |                  |
| Overige reserves                             | <u>100.000</u>   |                  | <u>100.000</u>   |                  |
|  |                  | 380.774          |                  | 362.532          |
| <i>Vastgelegd vermogen</i>                   |                  |                  |                  |                  |
| Bestemmingsfondsen                           | <u>29.122</u>    |                  | <u>33.782</u>    |                  |
|  |                  | 29.122           |                  | 33.782           |
| <b>Kortlopende schulden</b>                  |                  |                  |                  |                  |
| Crediteuren                                  | 183.933          |                  | 64.472           |                  |
| Verplichtingen ten aanzien van personeel     | 91.277           |                  | 86.916           |                  |
| Nog te besteden projectgelden                | 223.752          |                  | 227.958          |                  |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 114.231          |                  | 96.419           |                  |
| Vooruitontvangen abonnementsgelden           | 176.009          |                  | 176.478          |                  |
| Overlopende passiva                          | <u>52.992</u>    |                  | <u>25.268</u>    |                  |
|  |                  | 842.194          |                  | 677.511          |
| <b>Totaal passivazijde</b>                   |                  | <u>1.252.090</u> |                  | <u>1.073.825</u> |

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

|   | 2021             | Begroting<br>2021 | 2020             |
|---|------------------|-------------------|------------------|
|   | €                | €                 | €                |
| Opbrengsten bibliotheekwerk               | 303.340          | 343.000           | 325.182          |
| Subsidiebatens                            | 2.277.207        | 2.235.405         | 2.151.865        |
| Specifieke dienstverlening                | 27.001           | 82.000            | 58.807           |
| Projectgelden                             | 311.421          | 71.000            | 262.699          |
| Overige baten                             | 71.651           | 11.000            | 156.459          |
| <b>Baten</b>                              | <b>2.990.620</b> | <b>2.742.405</b>  | <b>2.955.012</b> |
| <b>Totale baten</b>                       | <b>2.990.620</b> | <b>2.742.405</b>  | <b>2.955.012</b> |
| Lonen en salarissen                       | 1.156.218        | 1.075.000         | 1.149.521        |
| Sociale lasten en pensioenen              | 377.263          | 352.500           | 381.680          |
| Overige personeelskosten                  | 86.124           | 69.500            | 85.842           |
| Afschrijvingen materiële vaste activa     | 56.286           | 51.100            | 53.141           |
| Huisvestingskosten                        | 494.463          | 497.500           | 486.881          |
| Materiële projectkosten                   | 106.617          | -                 | 70.598           |
| Administratiekosten                       | 61.285           | 69.500            | 57.778           |
| Bestuur en organisatie                    | 68.319           | 79.500            | 68.248           |
| Automatisering                            | 157.211          | 134.500           | 145.445          |
| Collectie en Media                        | 414.902          | 440.000           | 440.049          |
| Overige kosten                            | -1.651           | 40.000            | 12.784           |
| <b>Totale lasten</b>                      | <b>2.977.037</b> | <b>2.809.100</b>  | <b>2.951.967</b> |
| <b>Exploitatieresultaat</b>               | <b>13.583</b>    | <b>-66.695</b>    | <b>3.045</b>     |
| Bijzondere baten                          | -                | -                 | 25.181           |
| Bijzondere lasten                         | -                | -                 | -15.336          |
| <b>Som der bijzondere baten en lasten</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>          | <b>9.845</b>     |
| <b>Resultaat</b>                          | <b>13.583</b>    | <b>-66.695</b>    | <b>12.890</b>    |
| <b>Resultaat</b>                          | <b>13.583</b>    | <b>-66.695</b>    | <b>12.890</b>    |
| Bestemming resultaat:                     |                  |                   |                  |
| Algemene reserve Bibliocenter             | -                | -                 | 3.045            |
| Algemene reserve Leudal                   | -                | -                 | 25.181           |
| Algemene reserve Maasgouw                 | -9.292           | -                 | -15.336          |
| Algemene reserve nederweert               | -4.181           | -                 | -                |
| Algemene reserve Weert                    | 31.716           | -                 | 4.660            |
| Bestemmingsfonds airco Weert              | -4.660           | -                 | -4.660           |
|   | <b>13.583</b>    | <b>-</b>          | <b>12.890</b>    |

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

|  | 2021    |         | 2020     |          |
|--|---------|---------|----------|----------|
|  | €       | €       | €        | €        |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                   |         |         |          |          |
| Bedrijfsresultaat  |         | 13.583  |          | 3.045    |
| Aanpassingen voor:<br>Afschrijvingen                             | 56.286  |         | 53.141   |          |
|  |         | 56.286  |          | 53.141   |
| Verandering in werkkapitaal:                                     |         |         |          |          |
| Onderhanden projecten  | -4.206  |         | 62.221   |          |
| Vorderingen  | 57.912  |         | -64.209  |          |
| Kortlopende schulden (excl. schulden<br>aan kredietinstellingen) | 168.888 |         | 31.565   |          |
|  |         | 222.594 |          | 29.577   |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                                  |         | 292.463 |          | 85.763   |
| Bijzondere lasten  | -       |         | 25.181   |          |
|  |         | -       | -15.336  | 9.845    |
| Kasstroom uit operationele activiteiten                          |         | 292.463 |          | 95.608   |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                    |         |         |          |          |
| Investerings in materiële vaste activa                           | -3.498  |         | -102.224 |          |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten                           |         | -3.498  |          | -102.224 |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                                      |         | 288.965 |          | -6.616   |
| <b>Toelichting op de geldmiddelen</b>                            |         |         |          |          |
| Stand per 1 januari  |         | 676.720 |          | 683.336  |
| Mutatie geldmiddelen   |         | 288.965 |          | -6.616   |
| Stand per 31 december  |         | 965.685 |          | 676.720  |

### 3.4 Toelichting op de jaarrekening

#### ALGEMENE TOELICHTING

##### 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 RjK C1 'kleine organisaties zonder winststreven', en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

##### Organisatie

Stichting Bibliocenter, statutair gevestigd te Weert is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 14103704.

##### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Bibliocenter, statutair gevestigd te Weert, bestaan voornamelijk uit: Het uitoefenen van de vijf kernfuncties van modern en professioneel bibliotheekwerk ten behoeve van de burgers in de gemeenten Leudal, Maasgouw, Nederweert en Weert.

##### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 24,18 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 waren dit 24,8 werknemers.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN

##### Specificatie accountantskosten

|                                      | 2021          |
|--------------------------------------|---------------|
|                                      | €             |
| Accountantsonderzoek jaarrekening    | 10.000        |
| Andere controle-opdrachten (project) | 2.400         |
|                                      | <u>12.400</u> |

##### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

##### Continuïteit in verband met coronavirus

Stichting Bibliocenter heeft in het boekjaar 2021 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de stichting geresulteerd in beperkte activiteiten rondom projecten, waarvoor voor een deel uitstel is aangevraagd. Daarnaast is er ambtelijk overleg geweest tussen Stichting Bibliocenter en de gemeenten over de toegekende subsidies en de alternatieve dienstverlening gedurende de coronacrisis. De gemeenten hebben toegezegd dat zij geen subsidies gaan terugvorderen vanwege deze crisis.

De stichting beschikt over voldoende financiële middelen en toekomstige financiering waardoor geen liquiditeits-/ continuïteitsproblemen worden verwacht.

##### Subsidievoorwaarden

De gemeentelijke exploitatiesubsidies worden verleend onder de voorwaarden zoals vastgelegd in de "Wet Stelsel Openbare Bibliotheekvoorzieningen 2015"

### 3.4 Toelichting op de jaarrekening

#### 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.

#### Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Het resultaat zal conform paragraaf 3.2 Staat van baten en lasten en bijlage 5.3 Resultaat per gemeente worden toegevoegd danwel onttrokken aan de reserves en fondsen.

In verband met de vergelijkbaarheid zijn de cijfers over de vorige verslagperiode waar nodig aangepast.

### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

#### Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### Afschrijvingspercentages:

|                                |      |
|--------------------------------|------|
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 10 % |
| Inventaris                     | 10 % |
| Inventaris                     | 25 % |
| Inventaris                     | 50 % |
| Automatisering                 | 25 % |
| Automatisering                 | 50 % |



### 3.4 Toelichting op de jaarrekening

#### **Vorderingen**

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

#### **Liquide middelen**

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

#### **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.

##### *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**

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

#### **Algemeen**

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **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 voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. 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.

### **3.4 Toelichting op de jaarrekening**

#### **Lasten**

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

### 3.5 Toelichting op de balans

#### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

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

|  | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>-terreinen | Automatisering | Inventaris       |
|--|--|----------------|------------------|
|  | €                                      | €              | €                |
| Aanschafwaarde   | 8.093                                  | 216.462        | 185.126          |
| Cumulatieve afschrijvingen                               | -3.641                                 | -107.529       | -105.849         |
| Boekwaarde per 1 januari                                 | <u>4.452</u>                           | <u>108.933</u> | <u>79.277</u>    |
| Investeringen  | -                                      | 3.498          | -                |
| Desinvesteringen   | -                                      | -4.165         | -9.282           |
| Afschrijvingen desinvesteringen                          | -                                      | 4.165          | 9.282            |
| Afschrijvingen   | -809                                   | -37.530        | -17.947          |
| Mutaties 2021  | <u>-809</u>                            | <u>-34.032</u> | <u>-17.947</u>   |
| Aanschafwaarde   | 8.093                                  | 215.794        | 175.844          |
| Cumulatieve afschrijvingen                               | -4.450                                 | -140.893       | -114.514         |
| Boekwaarde per 31 december                               | <u>3.643</u>                           | <u>74.901</u>  | <u>61.330</u>    |
| <b>Totale boekwaarde van de vaste activa ultimo 2021</b> |  |                | <b>€ 139.874</b> |

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

##### Afschrijvingspercentages:

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 10 %           |
| Automatisering                 | 25 en 50 %     |
| Inventaris                     | 10, 20 en 50 % |

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

|                        | 31-12-2021    | 31-12-2020     |
|------------------------|---------------|----------------|
|                        | €             | €              |
| <b>Debiteuren</b>      |               |                |
| debiteuren verkoopboek | 16.179        | 49.327         |
| Gemeenten              | 77.952        | 83.632         |
|                        | <u>94.131</u> | <u>132.959</u> |

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

### 3.5 Toelichting op de balans

|   | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                   |                   |
| Omzetbelasting                                      | <u>24.896</u>     | <u>22.732</u>     |
| <br>  |                   |                   |
| <b>Overlopende activa</b>                           |                   |                   |
| Vooruitbetalingen                                   | 10.579            | 38.205            |
| transitorische activa                               | <u>16.925</u>     | <u>10.547</u>     |
|   | <u>27.504</u>     | <u>48.752</u>     |
| <br>  |                   |                   |
|   | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|   | €                 | €                 |
| <b>Liquide middelen</b>                             |                   |                   |
| Rabo Leudal ...730                                  | 128.871           | 45.128            |
| Rabo Leudal ...512                                  | 125.003           | 5.306             |
| Rabo Nederweert ...077                              | 100.582           | 1.327             |
| Spaarrekening                                       | 603.694           | 620.660           |
| Kassen  | 7.195             | 4.099             |
| Kas koffieboekerij                                  | 200               | 200               |
| Kruisposten   | 140               | -                 |
|   | <u>965.685</u>    | <u>676.720</u>    |

De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de onderneming.

## 3.5 Toelichting op de balans

## PASSIVA

## EIGEN VERMOGEN

## Vrij besteedbaar vermogen

|                                      | 31-12-2021     | 31-12-2020     |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
|                                      | €              | €              |
| <b>Algemene reserves</b>             |                |                |
| Algemene reserve Bibliocenter        | 39.481         | 39.481         |
| Algemene reserve Maasgouw            | 71.478         | 80.770         |
| Algemene reserve Nederweert          | -31.571        | -27.390        |
| Algemene reserve Weert               | 201.386        | 169.671        |
|                                      | <u>280.774</u> | <u>262.532</u> |
| <br>                                 |                |                |
| <i>Algemene reserve Bibliocenter</i> |                |                |
| Stand per 1 januari                  | 39.481         | 36.436         |
| Bestemming resultaat boekjaar        | -              | 3.045          |
| Stand per 31 december                | <u>39.481</u>  | <u>39.481</u>  |
| <br>                                 |                |                |
| <i>Algemene reserve Leudal</i>       |                |                |
| Stand per 1 januari                  | -              | -25.181        |
| Bestemming resultaat boekjaar        | -              | 25.181         |
| Stand per 31 december                | <u>-</u>       | <u>-</u>       |
| <br>                                 |                |                |
| <i>Algemene reserve Maasgouw</i>     |                |                |
| Stand per 1 januari                  | 80.770         | 96.106         |
| Bestemming resultaat boekjaar        | -9.292         | -15.336        |
| Stand per 31 december                | <u>71.478</u>  | <u>80.770</u>  |
| <br>                                 |                |                |
| <i>Algemene reserve Nederweert</i>   |                |                |
| Stand per 1 januari                  | -27.390        | -27.390        |
| Bestemming resultaat boekjaar        | -4.181         | -              |
| Stand per 31 december                | <u>-31.571</u> | <u>-27.390</u> |
| <br>                                 |                |                |
| <i>Algemene reserve Weert</i>        |                |                |
| Stand per 1 januari                  | 169.670        | 165.011        |
| Bestemming resultaat boekjaar        | 31.716         | 4.660          |
| Stand per 31 december                | <u>201.386</u> | <u>169.671</u> |

De reserves zijn tot stand gekomen door storting van € 2,50 per inwoner door de gemeente. Met ingang van 2012 zijn de reserves aangemerkt als algemene reserve.

### 3.5 Toelichting op de balans

|                                  | 2021           | 2020           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
|                                  | €              | €              |
| <b>Reserve toekomstig beleid</b> |                |                |
| Stand per 31 december            | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |

Deze reserve is in 2012 gevormd en wordt in de toekomst aangewend om innovatieve projecten of andere beleidsdoelstellingen te realiseren. In 2016 is nogmaals € 40.000 gedoteerd ten laste van het resultaat van de gemeente Weert. De dotatie is specifiek bedoeld voor het ontwikkelen van innovatief beleid cq projecten die samenhangen met een full-service vestiging.

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2021 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

#### Vastgelegd vermogen

|                                     | 31-12-2021    | 31-12-2020    |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
|                                     | €             | €             |
| <b>Bestemmingsfondsen</b>           |               |               |
| Bestemmingsfonds Airco Weert        | <u>29.122</u> | <u>33.782</u> |
| <i>Bestemmingsfonds Airco Weert</i> |               |               |
| Stand per 1 januari                 | 33.782        | 38.442        |
| Onttrekking tbv afschrijving        | -4.660        | -4.660        |
| Stand per 31 december               | <u>29.122</u> | <u>33.782</u> |

In 2018 is in het publieksdeel van de bibliotheek airconditioning aangelegd. Activering heeft in de materiële activa plaatsgevonden, echter financiering wordt bekostigd door de gemeente Weert, waardoor jaarlijkse afschrijvingen middels onttrekkingen uit dit bestemmingsfonds plaatsvinden.

|  | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
|  | €          | €          |

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Crediteuren

|                    |                |               |
|--------------------|----------------|---------------|
| Crediteuren inkoop | <u>183.933</u> | <u>64.472</u> |
|--------------------|----------------|---------------|

##### Verplichtingen ten aanzien van personeel

|                          |               |               |
|--------------------------|---------------|---------------|
| te betalen vakantiegeld  | 46.785        | 47.622        |
| te betalen vakantiedagen | 33.828        | 34.210        |
| Netto loon               | 10.664        | 5.084         |
|                          | <u>91.277</u> | <u>86.916</u> |

|                                      | 31-12-2021     | 31-12-2020     |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
|                                      | €              | €              |
| <b>Nog te besteden projectgelden</b> |                |                |
| Nog te besteden projectgelden        | <u>223.752</u> | <u>227.958</u> |

Voor een toelichting op de nog te besteden projectgelden verwijzen wij u naar de bijlage.

### 3.5 Toelichting op de balans

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

|                  |                |               |
|------------------|----------------|---------------|
| Loonheffing      | 68.275         | 57.047        |
| Premies pensioen | 45.956         | 39.372        |
|                  | <u>114.231</u> | <u>96.419</u> |

#### Overige schulden

|                                    |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Vooruitontvangen abonnementsgelden | 173.657        | 176.478        |
| vooruitontvangen inkomsten         | 2.352          | -              |
|                                    | <u>176.009</u> | <u>176.478</u> |

#### Overlopende passiva

|                           |               |               |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Media in bestelling       | 35.303        | 10.198        |
| Nog te ontvangen facturen | 7.500         | 14.793        |
| transitorische passiva    | 10.189        | 277           |
|                           | <u>52.992</u> | <u>25.268</u> |

### 3.5 Toelichting op de balans

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

##### **Voorwaardelijke rechten**

Bibliocenter heeft een stop-loss verzekering afgesloten ter afdekking van loonschade bij bovenmatig verzuim. Hiertoe is over de geleden loonschade over 2021 een claim bij de verzekeraar ingediend. De stichting heeft een toezegging inzake een claim op de WIA excedentverzekering. De omvang van de uitkering is nog niet bekend, en derhalve niet als vordering opgenomen.

##### **Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen.**

###### *Huurverplichtingen*

De stichting heeft huurcontracten afgesloten voor de huur van de panden op de locaties: Wilhelminasingel 250 te Weert.

De huurverplichting bedraagt € 170.168,-- per jaar en loopt jaarlijks tot 1 februari met stilzwijgende verlenging.

De overeenkomst is opzegbaar met een opzegtermijn van 1 jaar.

Pastoor Hanraetsstraat 5 tot en met 7b te Roggel.

De huurverplichting bedraagt € 47.500 en loopt tot 1 januari 2018 met stilzwijgende verlenging.

De overeenkomst is tussentijds opzegbaar met een opzegtermijn van 1 jaar.

In de Neerakker 2A te Heythuysen

De huurverplichting bedraagt € 47.500 en loopt tot 1 januari 2018 met stilzwijgende verlenging.

De overeenkomst is tussentijds opzegbaar met een opzegtermijn van 1 jaar.

De Spil, Suikerdoosingel 49 Maasbracht

De huurverplichting bedraagt € 13.500 per jaar en loopt tot en met 1 september 2021.

De overeenkomst is daarna opzegbaar met een opzegtermijn van 1 jaar.

###### *Gebruiksovereenkomsten*

De stichting is navolgende gebruikersovereenkomsten aangegaan:

Met graficom BV voor werkplekbeheer. Looptijd van van augustus 2020 t/m juli 2023. Verplichting bedraagt per jaar € 26.460.

Met Uninova BV voor het bibliotheekstelsel Brocade. Looptijd van augustus 2020 t/m juli 2023. De verplichting bedraagt per jaar € 48.900.

###### *Operationele leaseverplichting*

De stichting is een leaseverplichting voor kopieerapparatuur aangegaan een periode van 3 jaar, vanaf 12 oktober 2016. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt € 8.965,-. Het contract wordt telkens met één jaar verlengd.

De stichting is met ingang van 6 september 2020 een leaseverplichting voor 2 jaar aangegaan voor de levering van computerapparatuur ten behoeve van de gemeente Leudal. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt € 12.400,-.



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

|   | 2021             | Begroting<br>2021 | 2020             |
|---|------------------|-------------------|------------------|
|   | €                | €                 | €                |
| <b>Opbrengsten bibliotheekwerk</b>  |                  |                   |                  |
| contributies  | 272.153          | 282.000           | 286.566          |
| leengeld  | 27.911           | 55.000            | 33.340           |
| schadevergoedingen  | 1.392            | 3.000             | 3.089            |
| Verkoop afgeschreven materialen   | 1.882            | 3.000             | 2.181            |
| gebruiksvergoeding internet   | 2                | -                 | 6                |
|   | <u>303.340</u>   | <u>343.000</u>    | <u>325.182</u>   |
| <b>Subsidiebaten</b>  |                  |                   |                  |
| exploitatiesubsidie gemeente  | 1.961.450        | 2.052.737         | 1.841.197        |
| doelsubsidies   | 50.589           | 12.500            | 12.500           |
| Subsidie huisvestingskosten   | 265.168          | 170.168           | 298.168          |
|   | <u>2.277.207</u> | <u>2.235.405</u>  | <u>2.151.865</u> |
| De exploitatiesubsidies zijn structureel en worden jaarlijks middels een beschikking toegekend. De doelsubsidie is bestemd voor een combinatiefunctionaris in de gemeente Nederweert. |                  |                   |                  |
| De subsidie voor huisvestingskosten wordt jaarlijks op basis van werkelijke kosten afgerekend.  |                  |                   |                  |
| Met ingang van 2020 wordt het deel van de subsidie dat bestemd is voor huisvesting, afzonderlijk gepresenteerd  |                  |                   |                  |
| <b>Specifieke dienstverlening</b>   |                  |                   |                  |
| huur collectie  | 1.100            | 1.500             | 1.419            |
| schoolbibliotheekwerk PO  | 9.311            | 25.000            | 19.445           |
| projecten VO  | 490              | 5.000             | -                |
| lezingen (btw laag)   | 745              | 5.000             | 2.052            |
| cursussen (btw hoog)  | 14.155           | 15.000            | 12.834           |
| Opbrengsten Glds  | 1.160            | 27.500            | 22.269           |
| ontwikkeling en educatie  | 40               | 1.000             | 2.003            |
| Omzet activiteiten jongeren   | -286             | 1.000             | -360             |
| Omzet activiteiten senioren   | 286              | 1.000             | -855             |
|   | <u>27.001</u>    | <u>82.000</u>     | <u>58.807</u>    |
| <b>Projectgelden</b>  |                  |                   |                  |
| Personele kosten  | 204.804          | 51.000            | 192.101          |
| Materiële kosten  | 106.617          | 20.000            | 70.598           |
|   | <u>311.421</u>   | <u>71.000</u>     | <u>262.699</u>   |
| <b>Overige baten</b>  |                  |                   |                  |
| opbrengst koffieboekerij  | 9.174            | 5.000             | 10.001           |
| rente   | 74               | -                 | 34               |
| opbrengst kopieerapparaat   | 746              | 500               | 713              |
| Verkoop koffie automaat   | 42               | 500               | 287              |
| Doorberekende huisvestingskosten  | 36.274           | -                 | 51.096           |
| Overige baten   | 25.341           | 5.000             | 94.328           |
|   | <u>71.651</u>    | <u>11.000</u>     | <u>156.459</u>   |

In 2020 is in de overige baten is een bedrag van € 75.000 opgenomen dat van het UWV is ontvangen ter compensatie van uitbetaalde transitievergoedingen vanaf 2015.

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

|   | 2021             | Begroting<br>2021 | 2020             |
|---|------------------|-------------------|------------------|
|   | €                | €                 | €                |
| <b>Personeelskosten</b>                       |                  |                   |                  |
| Brutolonen en salarissen                      | 1.018.582        | 940.000           | 1.004.925        |
| Vakantietoelage                               | 83.221           | 75.000            | 82.735           |
| eindejaarsuitkering                           | 36.506           | 35.000            | 36.265           |
| onregelmatigheidstoelage                      | 151              | -                 | -                |
| over en meeruren                              | 39.394           | 25.000            | 29.068           |
| ontvangen uitkeringen UWV                     | -21.636          | -                 | -3.472           |
|   | <u>1.156.218</u> | <u>1.075.000</u>  | <u>1.149.521</u> |
| <b>Sociale lasten en pensioenen</b>           |                  |                   |                  |
| Sociale lasten                                | 202.161          | 195.000           | 212.533          |
| werkgeversheffing fondsen CAO bibliotheekwerk | 2.303            | 2.500             | 2.268            |
| pensioenfondsen                               | 172.799          | 155.000           | 166.879          |
|   | <u>377.263</u>   | <u>352.500</u>    | <u>381.680</u>   |
| <b>Overige personeelskosten</b>               |                  |                   |                  |
| Reiskostenvergoeding                          | 4.129            | 4.500             | 4.998            |
| jubileumuitkeringen                           | 3.139            | -                 | -                |
| Reiskosten woon-werk                          | 18.301           | 15.000            | 18.737           |
| Telefoonkostenvergoeding                      | 3.725            | -                 | 4.185            |
| bijzonder personeel                           | 2.831            | 5.000             | 10.781           |
| Inhuur derden                                 | 15.929           | 10.000            | 12.572           |
| Vrijwilligers                                 | 3.929            | 4.000             | 9.119            |
| Kantinekosten                                 | 7.310            | 6.000             | 3.219            |
| Ondernemingsraad                              | 344              | 500               | 107              |
| Scholings- en opleidingskosten                | 3.397            | 4.500             | 4.318            |
| Ziekengeldverzekering                         | 11.001           | 11.000            | 10.214           |
| Arbodienst                                    | 6.494            | 6.000             | 2.698            |
| Overige personeelskosten                      | 5.595            | 3.000             | 4.894            |
|   | <u>86.124</u>    | <u>69.500</u>     | <u>85.842</u>    |
| <b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>  |                  |                   |                  |
| verbouwingen                                  | 809              | 1.000             | 809              |
| Inventaris                                    | 17.947           | 19.000            | 18.871           |
| automatisering                                | 37.530           | 31.100            | 33.461           |
|   | <u>56.286</u>    | <u>51.100</u>     | <u>53.141</u>    |

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

|  | 2021           | Begroting<br>2021 | 2020           |
|--|----------------|-------------------|----------------|
|  | €              | €                 | €              |
| <b>Huisvestingskosten</b>                |                |                   |                |
| huur gebouwen                            | 303.531        | 314.000           | 302.637        |
| servicekosten                            | 38.365         | 40.000            | 37.529         |
| onderhoud gebouwen                       | 28.630         | 25.000            | 21.531         |
| Energiekosten                            | 40.024         | 50.000            | 42.612         |
| belastingen                              | 9.343          | 10.000            | 8.837          |
| verzekeringen                            | 3.812          | 3.500             | 3.747          |
| Schoonmaakkosten                         | 49.862         | 45.000            | 46.465         |
| beveiliging                              | 7.896          | 10.000            | 10.523         |
| Aandeel huisvestingskosten back-office   | 13.000         | -                 | 13.000         |
|  | <u>494.463</u> | <u>497.500</u>    | <u>486.881</u> |
| <b>Projectkosten materieel</b>           |                |                   |                |
| materiële kosten t.l.v. projectsubsidies | 106.617        | -                 | 70.598         |
|  | <u>106.617</u> | <u>-</u>          | <u>70.598</u>  |
| <b>Kantoorkosten</b>                     |                |                   |                |
| Kantoorbenodigdheden                     | 2.382          | 3.000             | 2.117          |
| Drukwerk                                 | 1.495          | 4.000             | 2.024          |
| Portokosten                              | 5.922          | 7.000             | 7.776          |
| financiële administratie                 | 19.660         | 20.000            | 18.809         |
| Telecommunicatie                         | 1.328          | 4.000             | 2.023          |
| Kopieerkosten                            | 13.680         | 15.000            | 13.638         |
| salarisadministratie                     | 9.691          | 11.500            | 7.376          |
| bankkosten                               | 5.511          | 3.000             | 3.221          |
| Overige kantoorkosten                    | 1.616          | 2.000             | 794            |
|  | <u>61.285</u>  | <u>69.500</u>     | <u>57.778</u>  |
| <b>Bestuur en organisatie</b>            |                |                   |                |
| Accountantskosten                        | 10.000         | 10.000            | 10.000         |
| publiciteit / voorlichting Programmering | 1.686          | 12.000            | 5.366          |
| publiciteit / voorlichting Bibliotheek   | 30.536         | 30.000            | 27.033         |
| Bestuurskosten en RvT                    | 11.368         | 10.000            | 9.318          |
| contributies                             | 13.029         | 15.000            | 14.352         |
| documentatie en vakliteratuur            | 1.675          | 2.500             | 1.635          |
| overige bestuurs- & org kosten           | 25             | -                 | 544            |
|  | <u>68.319</u>  | <u>79.500</u>     | <u>68.248</u>  |
| <b>Automatisering</b>                    |                |                   |                |
| onderhoud en reparatie automatisering    | 22.129         | 12.000            | 32.637         |
| licenties automatisering                 | 70.369         | 65.000            | 70.134         |
| communicatiekosten                       | 22.694         | 20.000            | 18.522         |
| kosten ledenadministratie                | 3.065          | -                 | -              |
| Leasekosten                              | 12.413         | 12.500            | 7.048          |
| Werkplekbeheer automatisering            | 26.541         | 25.000            | 17.104         |
|  | <u>157.211</u> | <u>134.500</u>    | <u>145.445</u> |

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

|   | 2021           | Begroting<br>2021 | 2020           |
|---|----------------|-------------------|----------------|
|   | €              | €                 | €              |
| <b>Collectie en media</b>                 |                |                   |                |
| boeken                                    | 272.216        | 272.500           | 270.998        |
| dvd                                       | 1.783          | 2.500             | 2.557          |
| huur avm en mediadragers                  | -              | 500               | -              |
| ibl/ifm AVM                               | 3.548          | 2.500             | 5.720          |
| leenrechtvergoedingen                     | 59.935         | 78.000            | 75.931         |
| tijdschriften en dagbladen                | 50.613         | 50.000            | 51.183         |
| kosten ai                                 | 25.782         | 32.000            | 31.770         |
| Overige materialen                        | 1.025          | 2.000             | 1.890          |
|   | <u>414.902</u> | <u>440.000</u>    | <u>440.049</u> |
| <b>Specifieke en overige kosten</b>       |                |                   |                |
| licenties CJG en G!ds                     | -              | -                 | 5.932          |
| Koffieboekerij                            | 4.257          | 7.000             | 3.348          |
| overige kosten                            | -6.922         | 32.000            | 2.517          |
| specifieke kosten dienstverlening scholen | 1.014          | 1.000             | 987            |
|   | <u>-1.651</u>  | <u>40.000</u>     | <u>12.784</u>  |
| <b>Bijzondere baten</b>                   |                |                   |                |
| Bijzondere baten                          | -              | -                 | 25.181         |

De bijzonder bate uit 2020 bestaat uit een éénmalige storting ter aanvulling van het negatieve vermogen door de gemeente Leudal.

#### Bijzondere lasten

Bijzondere lasten - - 15.336

De bijzondere last uit 2020 bestaat uit de opstart en inrichtingskosten van dBoS 't Breerke. Conform afspraak met de gemeente Maasgouw worden deze kosten ten laste van de reserve gebracht.

#### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 24,18 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 waren dit 24,8 werknemers.

Weert, 23 maart 2022

In verband met de langdurige afwezigheid van de bestuurder vindt ondertekening plaats door twee leden van de Raad van Toezicht.

Voorzitter Raad van toezicht,

Tweede ondertekenaar namens  
de Raad van Toezicht

J.M.J. Ketelaar

T.G. van Laarhoven

#### **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 2020

De jaarrekening 2020 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 21 april 2021. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

### 4.3 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Ingevolge artikel 16 van de statuten wordt het financieel jaarverslag 2021 ter goedkeuring aangeboden aan de Raad van Toezicht. De jaarrekening vormt samen met het separaat aangeboden jaarverslag de verantwoording over de activiteiten van Bibliocenter 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 Bibliocenter van toepassing zijnde algemene regelgeving.

#### *Gegevens 2021*

| Naam  | A.F. Kuijpers | H.E. Vogelaar |
|---|---------------|---------------|
| Functie                                     | Bestuurder    | Bestuurder    |
| Aanvang en einde functievervulling 2021     | 1/1 - 31/12   | 1/1 - 31/12   |
| Omvang dienstverband (in FTE)               | 1,00          | 0,89          |
| Gewezen topfunctionaris?                    | nee           | nee           |
| (fictieve) dienstbetrekking?                | ja            | ja            |
| <b>Individueel WNT maximum</b>              | € 209.000     | € 186.010     |
| Beloning                                    | € 76.712      | € 77.897      |
| Belastbare onkostenvergoedingen             | 0             | 0             |
| Beloningen betaalbaar op termijn            | € 8.721       | € 14.228      |
| <b>Totaal bezoldiging 2021</b>              | € 85.433      | € 92.125      |
| Verplichte motivering indien overschrijding | NVT           | NVT           |

#### *Gegevens 2020*

|   |        |             |
|---|--------|-------------|
| Aanvang en einde functievervulling 2020 | N.v.t. | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (in FTE)           |        | 0,89        |
| Beloning                                |        | € 85.726    |
| Belastbare onkostenvergoedingen         |        | € 172       |
| Beloningen betaalbaar op termijn        |        | 11.389      |
| <b>Totale bezoldiging 2020</b>          |        | € 97.287    |

**Topfunctionarissen zonder dienstbetrekking**

| Naam                               | J.M.J. Ketelaars |           | A.W.P. Kirkels |           |
|------------------------------------|------------------|-----------|----------------|-----------|
|                                    | 2021             | 2020      | 2021           | 2020      |
| Aanvang en einde functievervulling | 1/1              | 31/12     | 1/1            | 31/12     |
| Individueel toepasselijk maximum   | € 209.000        | € 201.000 | € 209.000      | € 201.000 |
| Totale bezoldiging in de periode   | € 1.800          | € 1.700   | € 1.800        | € 1.700   |

| Naam                               | T.G. Van Laarhoven |           | D.E.M.P.J. Reijnhart |           |
|------------------------------------|--------------------|-----------|----------------------|-----------|
|                                    | 2021               | 2020      | 2021                 | 2020      |
| Aanvang en einde functievervulling | 1/1                | 31/12     | 1/1                  | 31/12     |
| Individueel toepasselijk maximum   | € 209.000          | € 201.000 | € 209.000            | € 201.000 |
| Totale bezoldiging in de periode   | € 1.800            | € 1.700   | € 1.800              | € 1.700   |

| Naam                               | M.F. Erica |           |
|------------------------------------|------------|-----------|
|                                    | 2021       | 2020      |
| Aanvang en einde functievervulling | 1/1        | 31/12     |
| Individueel toepasselijk maximum   | € 209.000  | € 201.000 |
| Totale bezoldiging in de periode   | € 1.800    | € 1.700   |

- alle informatie bevat die op grond van Rjk C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven' is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Rjk C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven'.

#### 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 in Nederland geldende Rjk C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven' en met 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.



- alle informatie bevat die op grond van Rjk C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven' is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Rjk C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven'.

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 in Nederland geldende Rjk C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven' en met 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 en het controleprotocol inzake Wet normering topinkomens (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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur en de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Uden, 23 maart 2022,

Audit Service Plus B.V.

namens deze,

was getekend,

C.J.M. van den Hoek MSc RA

## **5. BIJLAGEN**

## 5.1 Staat van de vaste activa

| Omschrijving                          | Aanschafwaarde                             |                                 |                                    |  | Afschrijvingen                             |                                  |  |  | Boekwaarde per 31-12-2021<br>€ | Residuwaarde<br>€ | Afschrijvingspercentage<br>% |
|---------------------------------------|--|---------------------------------|------------------------------------|--|--|----------------------------------|--|--|--------------------------------|-------------------|------------------------------|
|                                       | Aanschaf-<br>fingen tot<br>01-01-2021<br>€ | Inves-<br>teringen<br>2021<br>€ | Desinves-<br>teringen<br>2021<br>€ | Aanschaf-<br>fingen t/m<br>31-12-2021<br>€ | Afschrij-<br>vingen tot<br>01-01-2021<br>€ | Afschrij-<br>vingen<br>2021<br>€ | Afschrij-<br>ving desin-<br>vesteringen<br>€ | Afschrij-<br>vingen t/m<br>31-12-2021<br>€ |                                |                   |                              |
| <b>Materiële vaste activa</b>         |  |                                 |                                    |  |  |                                  |  |  |                                |                   |                              |
| <i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i> |  |                                 |                                    |  |  |                                  |  |  |                                |                   |                              |
| Verbouwing Weert                      | 8.093                                      |                                 |                                    | 8.093                                      | 3.641                                      | 809                              | -  | 4.450                                      | 3.643                          |                   | 10,00                        |
| <i>Automatisering</i>                 |  |                                 |                                    |  |  |                                  |  |  |                                |                   |                              |
| Bibliocenter                          | 66.748                                     | 3.498                           |                                    | 70.246                                     | 22.578                                     | 16.687                           |  | 39.265                                     | 30.981                         |                   | 25,00                        |
| Leudal                                | 26.784                                     |                                 |                                    | 26.784                                     | 18.238                                     | 3.149                            |  | 21.387                                     | 5.397                          |                   | 25,00                        |
| Maasgouw                              | 26.654                                     |                                 |                                    | 26.654                                     | 6.081                                      | 6.547                            |  | 12.628                                     | 14.026                         |                   | 25,00                        |
| Nederweert                            | 16.002                                     |                                 |                                    | 16.002                                     | 2.580                                      | 4.001                            |  | 6.581                                      | 9.421                          |                   | 25,00                        |
| Weert                                 | 76.113                                     |                                 |                                    | 76.113                                     | 53.887                                     | 7.146                            |  | 61.033                                     | 15.080                         |                   | 25,00                        |
| Weert                                 | 4.165                                      |                                 | 4.165                              | -  | 4.165                                      |                                  | 4.165  | -  | -                              |                   | 50,00                        |
|                                       | 216.466                                    | 3.498                           | 4.165                              | 215.799                                    | 107.529                                    | 37.530                           | 4.165  | 140.894                                    | 74.905                         |                   |                              |
| <i>Inventaris</i>                     |  |                                 |                                    |  |  |                                  |  |  |                                |                   |                              |
| Maasgouw                              | 7.467                                      |                                 |                                    | 7.467                                      | 7.467                                      | -                                | -  | 7.467                                      | -                              |                   | 10,00                        |
| Weert                                 | 124.135                                    |                                 | 4.579                              | 119.556                                    | 63.441                                     | 10.065                           | 4.579  | 68.927                                     | 50.629                         |                   | 10,00                        |
| Weert                                 | 52.069                                     |                                 | 4.703                              | 47.366                                     | 33.971                                     | 7.397                            | 4.703  | 36.665                                     | 10.701                         |                   | 20,00                        |
| Weert                                 | 1.454                                      |                                 |                                    | 1.454                                      | 969  | 485                              | -  | 1.454                                      | -                              |                   | 50,00                        |
|                                       | 185.125                                    | -                               | 9.282                              | 175.843                                    | 105.848                                    | 17.947                           | 9.282  | 114.513                                    | 61.330                         |                   |                              |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>  | 409.684                                    | 3.498                           | 13.447                             | 399.735                                    | 217.018                                    | 56.286                           | 13.447                                       | 259.857                                    | 139.878                        |                   |                              |
| <b>Totaal vaste activa</b>            | 409.684                                    | 3.498                           | 13.447                             | 399.735                                    | 217.018                                    | 56.286                           | 13.447                                       | 259.857                                    | 139.878                        |                   |                              |

**5.2 Jaaropstelling omzetbelasting**

|                                      |    | 2021           |                       |
|--------------------------------------|----|----------------|-----------------------|
|                                      |    | €              | €                     |
| <b>Boekjaar: 2021</b>                |    |                |                       |
| <b>BTW nummer:</b>                   |    |                |                       |
| <i>Omzet</i>                         |    |                |                       |
| Omzet hoog                           | 1a | 48.139         | 10.109                |
| Omzet laag                           | 1b | 291.767        | 26.259                |
| Verschuldigde omzetbelasting         |    |                | <u>36.368</u>         |
| <i>Voorbelasting</i>                 |    |                |                       |
| Voorbelasting                        | 5b | <u>177.480</u> | <u>177.480</u>        |
| <b>Te ontvangen omzetbelasting</b>   | 5g |                | -141.112              |
| <i>Afdrachten omzetbelasting</i>     |    |                |                       |
| 1e kwartaal                          |    | -49.815        |                       |
| 2e kwartaal                          |    | -33.900        |                       |
| 3e kwartaal                          |    | -32.501        |                       |
| 4e kwartaal                          |    | <u>-26.295</u> |                       |
|                                      |    |                | <u>-142.511</u>       |
| <b>Suppletie omzetbelasting 2021</b> |    |                | <u><u>1.399</u></u>   |
|                                      |    |                | <u>31-12-2021</u>     |
|                                      |    |                | €                     |
| <b>Balanspost omzetbelasting</b>     |    |                |                       |
| Omzetbelasting                       |    |                | -26.295               |
| Omzetbelasting suppletie             |    |                | <u>1.399</u>          |
|                                      |    |                | <u><u>-24.896</u></u> |

### 5.3 Resultaat per gemeente

|                                     | Leudal         | Maasgouw       | Nederweert     | Weert            |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Opbrengsten bibliotheekwerk         | 61.995         | 39.981         | 39.436         | 161.927          |
| specifieke dienstverlening          | 14.728         | 2.879          | 2.080          | 7.315            |
| Diverse baten                       | 22.617         | 6.856          | 14.657         | 94.685           |
| Subsidies                           | 470.853        | 303.188        | 286.478        | 1.216.689        |
|                                     | <b>570.193</b> | <b>352.904</b> | <b>342.651</b> | <b>1.480.616</b> |
| Bestuur en organisatie              | 16.234         | 13.764         | 13.643         | 24.677           |
| Huisvesting                         | 142.110        | 37.269         | 18.947         | 296.137          |
| Salarissen en sociale lasten        | 241.680        | 179.787        | 197.875        | 779.060          |
| Overige personele lasten            | 15.806         | 15.664         | 14.566         | 37.529           |
| Afschrijvingen                      | 7.321          | 10.719         | 8.173          | 30.074           |
| Kantoorkosten                       | 15.811         | 14.763         | 14.763         | 15.947           |
| Automatisering                      | 44.188         | 25.300         | 23.870         | 63.854           |
| Collectie en Media                  | 88.260         | 66.881         | 56.944         | 202.817          |
| Specifieke en overige kosten        | -1.217         | -1.951         | -1.950         | 3.465            |
| Totale lasten                       | <b>570.193</b> | <b>362.196</b> | <b>346.831</b> | <b>1.453.560</b> |
| Resultaat reguliere bedrijfsvoering | -              | -9.292         | -4.180         | 27.056           |
| Bijzondere bate                     | -              |                |                | 4.660            |
| Resultaat voor resultaatbestemming  | -              | -9.292         | -4.180         | 31.716           |

*Toelichting:*

Het resultaat uit reguliere bedrijfsvoering over 2021 bedraagt € 13.584 positief.

Dit bedrag is samengesteld conform bovenstaande specificatie en aan de reserve toegevoegd dan wel onttrokken.

Door de Covid-19 crisis is het niet mogelijk om over het eerste halfjaar 2021 een specifieke exploitatie per gemeente op te stellen. De werkelijke verdeling van de personeelskosten is substantieel anders dan in de administratie is geboekt. Door de sluiting van de vestigingen is personeel niet, op andere locaties, of voor andere taken ingezet. Daarnaast zijn er veel uren niet ingezet kunnen worden omdat personeel om medische redenen thuis moest blijven wegens klachten of in quarantaine moest. En tenslotte hebben we personeel ingezet op locaties die normaliter door vrijwilligers werden bemensd. Al deze variaties, die meestal ook nog per dag konden wijzigen, hebben we niet in de financiële of urenregistratie kunnen vastleggen. Met ingang van 1 juli worden de normale regels met betrekking tot verslaglegging weer gehanteerd.

Met de gemeente Leudal is overeengekomen dat voor 2021 door de samenloop van activiteiten, extra financiering zal worden ingezet uit het Asscher project. De exploitatie sluit derhalve op 0.

## 5.4 Nog te besteden projectgelden

|  | 31-12-2021    | 31-12-2020    |
|--|---------------|---------------|
|  | €             | €             |
| <i>1775 Cultuurcoach Weert</i>   |               |               |
| Inzet combinatiefunctionaris voor de gemeente Weert.<br>De subsidie wordt per schooljaar toegekend.  |               |               |
| Stand per 1-1  | 12.000        | 12.000        |
| Ontvangsten  | 20.000        | 20.000        |
| Bestedingen  | -20.000       | -20.000       |
| Stand per 31-12  | <u>12.000</u> | <u>12.000</u> |
| <i>1790 Maasgouw Taalcoaching</i>  |               |               |
| Project in het kader van Taalcoaching op Maat<br>Looptijd van het project is 1-1-2019 t/m 31-12-2022.  |               |               |
| Stand per 1-1  | 38.593        | 8.398         |
| Ontvangsten  | 56.753        | 47.024        |
| Bestedingen  | -45.259       | -16.829       |
| Stand per 31-12  | <u>50.087</u> | <u>38.593</u> |
| <i>1795 KB &amp; Belastingdienst</i>   |               |               |
| Project ter vergroting van de digitale basisvaardigheden.  |               |               |
| Stand per 1-1  | 2.529         |               |
| Ontvangsten  | 2.529         | 2.529         |
| Bestedingen  | -5.058        |               |
| Stand per 31-12  | <u>-</u>      | <u>2.529</u>  |
| <i>1902 Samen Spelen!</i>  |               |               |
| Provinciaal project in het kader van voorschoolse aanpak van laaggeletterdheid.<br>Looptijd van het project is 1-9-2019 t/m 31-7-2020. Inmiddels is de looptijd verlengd tot 1 juni 2022.  |               |               |
| Stand per 1-1  | 12.456        | 18.629        |
| Ontvangsten  |               |               |
| Bestedingen  | -94           | -6.173        |
| Stand per 31-12  | <u>12.362</u> | <u>12.456</u> |
| <i>1903 Samen Sterk</i>  |               |               |
| Provinciaal project in het kader van voorschoolse aanpak van laaggeletterdheid.<br>Looptijd van het project is 1-9-2019 t/m 31-7-2020. Inmiddels is de looptijd verlengd tot 31 juli 2021. |               |               |
| Stand per 1-1  | 35.054        | 48.994        |
| Ontvangsten  | -             | -             |
| Bestedingen  | -5.883        | -13.940       |
| Stand per 31-12  | <u>29.171</u> | <u>35.054</u> |
| <i>1904 Asscher gelden</i>   |               |               |
| Landelijk project ter ondersteuning van de bibliotheekvoorziening in kleine kernen<br>Looptijd van het project is 1-9-2019 t/m 31-12-2022.   |               |               |
| Stand per 1-1  | 45.035        | -635          |
| Ontvangsten  | 115.736       | 109.379       |
| Bestedingen  | -147.495      | -64.344       |
| Stand per 31-12  | <u>13.276</u> | <u>45.035</u> |

## 5.4 Nog te besteden projectgelden

|   | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>1905 Koken met Letters</i>   |                   |                   |
| Provinciaal project voor de aanpak van laaggeletterdheid  |                   |                   |
| Looptijd van het project is 1-10-2019 t/m 30-6-2020. Inmiddels is de looptijd verlengd tot 1 juli 2022. |                   |                   |
| Stand per 1-1   | -1.631            | 5.714             |
| Ontvangsten   | -                 | -                 |
| Bestedingen   | -                 | -7.345            |
| Stand per 31-12   | <u>-1.631</u>     | <u>-1.631</u>     |
| <i>1907 Klare Taal</i>  |                   |                   |
| Provinciale campagne te bewustwording van laaggeletterdheid   |                   |                   |
| Looptijd van het project is 1-12-2019 t/m 31-12-2020. Looptijd is inmiddels verlengd tot 1-1-2022.      |                   |                   |
| Stand per 1-1   | 13.887            | 36.251            |
| Ontvangsten   | -                 | -                 |
| Bestedingen   | -                 | -22.364           |
| Stand per 31-12   | <u>13.887</u>     | <u>13.887</u>     |
| <i>1908 Digitale inclusie</i>   |                   |                   |
| Project van de Koninklijke bibliotheek, gericht op vergroting van digivaardigheden.                     |                   |                   |
| Looptijd van het project is 19-11-2019 t/m 31-12-2022.  |                   |                   |
| Stand per 1-1   | 8.095             | 3.787             |
| Ontvangsten   | 10.099            | 6.312             |
| Bestedingen   | -1.428            | -2.004            |
| Stand per 31-12   | <u>16.766</u>     | <u>8.095</u>      |
| <i>1910 Een leven lang ontwikkelen</i>  |                   |                   |
| Project ter ontwikkeling van een positieve en sterke leercultuur voor jongvolwassenen.                  |                   |                   |
| Looptijd is van januari 2020 tot 1 juli 2021.   |                   |                   |
| Stand per 1-1   | 43.079            | -                 |
| Ontvangsten   | -                 | 60.750            |
| Bestedingen   | -14.900           | -17.671           |
| Stand per 31-12   | <u>28.179</u>     | <u>43.079</u>     |
| <i>1911 Scoor een boek</i>  |                   |                   |
| Een project dat lezen en sport combineert, met als doel kinderen meer te laten lezen.                   |                   |                   |
| Stand per 1-1   | 1.470             | -                 |
| Ontvangsten   | -                 | 9.760             |
| Bestedingen   | -1.470            | -8.290            |
| Stand per 31-12   | <u>-</u>          | <u>1.470</u>      |
| <i>1912 Tel mee met Taal de Bongerd</i>   |                   |                   |
| Project ter versterking van laaggeletterde ouders in de thuissituatie.                                  |                   |                   |
| Looptijd van het project is 1 oktober 2020 tot 1 september 2021. Projectverlenging is aangevraagd.      |                   |                   |
| Stand per 1-1   | 6.009             | -                 |
| Ontvangsten   | -                 | 8.000             |
| Bestedingen   | -1.019            | -1.991            |
| Stand per 31-12   | <u>4.990</u>      | <u>6.009</u>      |



## 5.4 Nog te besteden projectgelden

|   | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>1913 Boekstartcoach Weert</i>  |                   |                   |
| Samenwerking tussen de Jeugdgezondheidszorg en de bibliotheek.<br>De leesconsulent is aanwezig op het consultatieburo.<br>Projectuitvoering is verschoven naar 2021, met afrekening in 2022 |                   |                   |
| Stand per 1-1   | 5.000             | 5.000             |
| Ontvangsten   | -                 | -                 |
| Bestedingen   | <u>-2.371</u>     | <u>5.000</u>      |
| Stand per 31-12   | 2.629             | 5.000             |
| <i>1914 Non Formele educatie 2021</i>   |                   |                   |
| Project in het kader van de WEB middelen  |                   |                   |
| Stand per 1-1   | -                 | -                 |
| Ontvangsten   | 67.848            | -                 |
| Bestedingen   | <u>-61.963</u>    | -                 |
| Stand per 31-12   | 5.885             | -                 |
| <i>1915 Kwaliteitsimpuls laag-taalvaardige ouders</i>   |                   |                   |
| Organiseren van leesactiviteiten voor ouders en jonge kinderen.   |                   |                   |
| Stand per 1-1   | -                 | -                 |
| Ontvangsten   | 4.200             | -                 |
| Bestedingen   | <u>-4.200</u>     | -                 |
| Stand per 31-12   | -                 | -                 |
| <i>1916 Taalwijs Leudal</i>   |                   |                   |
| Ontwikkelen van thematheater en uitvoeringen mbt laaggeletterdheid.   |                   |                   |
| Stand per 1-1   | -                 | -                 |
| Ontvangsten   | 46.897            | -                 |
| Bestedingen   | <u>-15.895</u>    | -                 |
| Stand per 31-12   | 31.002            | -                 |
| <i>1916 Leesoffensief</i>   |                   |                   |
| Project gericht op leesbevordering bij jongens op de basisscholen. Project loopt in 2021  |                   |                   |
| Stand per 1-1   | -                 | -                 |
| Ontvangsten   | 10.019            | -                 |
| Bestedingen   | <u>-4.310</u>     | -                 |
| Stand per 31-12   | 5.709             | -                 |
| <i>1919 Taalcafé Nederweert</i>   |                   |                   |
| Project gericht op vergroten taalvaardigheid laaggeletterden in Nederweert.<br>Project loopt t/m 2022.  |                   |                   |
| Stand per 1-1   | -                 | -                 |
| Ontvangsten   | 2.409             | -                 |
| Bestedingen   | <u>-2.409</u>     | -                 |
| Stand per 31-12   | -                 | -                 |

**5.4 Nog te besteden projectgelden**

|   | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>1920 Werven met Klasse</i>   |                   |                   |
| Ontwikkeling instrumenten ter bestrijding van laaggeletterdheid.<br>Project loopt t/m 2022. |                   |                   |
| Stand per 1-1   | -                 |                   |
| Ontvangsten   | -                 |                   |
| Bestedingen   | <u>560</u>        |                   |
| Stand per 31-12   | 560               |                   |