

Jaarrekening 2023
Stichting Amstelland Bibliotheken



INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

| | | |
|---|---|----|
| 1 | Balans per 31 december 2023 | 4 |
| 2 | Staat van baten en lasten over 2023 | 6 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 7 |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2023 | 10 |
| 5 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023 | 17 |
| 6 | Overige informatie | 23 |

OVERIGE GEGEVENS

| | | |
|---|--------------------|----|
| 1 | Controleverklaring | 27 |
|---|--------------------|----|

BIJLAGEN

| | | |
|---|---|----|
| 1 | Baten en lasten per gemeente | 29 |
| 2 | Gedeelde baten en lasten verdeling per gemeente | 32 |

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

| | | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|-----------------------------------|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | | |
| Vaste activa | | | | | |
| Materiële vaste activa (1) | | | | | |
| Inventaris | | 32.155 | | 19.061 | |
| Automatisering | | 76.783 | | 76.464 | |
| | | | 108.938 | | 95.525 |
| | | | 108.938 | | 95.525 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Vorderingen | (2) | 329.554 | | 203.955 | |
| Liquide middelen | (3) | 1.484.579 | | 1.359.507 | |
| | | | 1.814.133 | | 1.563.462 |
| | | | <u>1.923.071</u> | | <u>1.658.987</u> |



| | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Reserves en fondsen | (4) | | | |
| Algemene reserve | 690.551 | | 405.527 | |
| Bestemmingsreserves | <u>370.000</u> | | <u>443.461</u> | |
| | | 1.060.551 | | 848.988 |
| Voorzieningen | (5) | | - | 226.426 |
| Kortlopende schulden | (6) | | | |
| Crediteuren | 348.425 | | 175.634 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 69.080 | | 58.541 | |
| Schulden terzake van pensioenen | 18.986 | | 28.099 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | <u>426.029</u> | | <u>321.299</u> | |
| | | 862.520 | | 583.573 |
| | | | | |
| | | <u>1.923.071</u> | | <u>1.658.987</u> |



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

| | | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|---|------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | | € | € | € |
| Baten | | | | |
| Exploitatiesubsidies | (7) | 3.175.378 | 3.175.378 | 3.004.621 |
| Doelsubsidies | (8) | 369.533 | 161.630 | 278.482 |
| Gebruikersinkomsten | (9) | 558.325 | 513.640 | 532.500 |
| Specifieke dienstverlening en diverse baten | (10) | 146.571 | 114.121 | 102.906 |
| Totaal baten | | 4.249.807 | 3.964.769 | 3.918.509 |
| Lasten | | | | |
| Bestuur en organisatie | (11) | 122.618 | 112.121 | 101.802 |
| Huisvesting | (12) | 548.859 | 856.134 | 766.190 |
| Personeel | (13) | 2.607.609 | 2.294.697 | 2.258.624 |
| Administratie | (14) | 36.610 | 36.534 | 34.826 |
| Transport | (15) | 14.690 | 19.406 | 16.424 |
| Automatisering | (16) | 236.150 | 234.776 | 310.431 |
| Collectie en media | (17) | 442.861 | 421.193 | 415.213 |
| Specifieke kosten | (18) | 28.847 | 45.795 | 25.199 |
| Totaal lasten | | 4.038.244 | 4.020.656 | 3.928.709 |
| Saldo | | 211.563 | -55.887 | -10.200 |
| Resultaatbestemming | | | | |
| Algemene reserve | | 285.025 | -55.887 | 21.102 |
| Bestemmingsreserves | | -73.462 | - | -31.302 |
| Saldo | | 211.563 | -55.887 | -10.200 |

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting Amstelland Bibliotheken, statutair gevestigd te Amstelveen, bij de KvK bekend onder nummer 41197882 bestaan uit het verrichten van bibliotheek activiteiten. Voor een beschrijving van deze activiteiten wordt verwezen naar het bestuursverslag.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Amstelland Bibliotheken zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Stichting Amstelland Bibliotheken hanteert voor het opstellen van de jaarrekening haar eigen grondslagen. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

deKok

accountants
adviseurs
fiscaal

Document waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2024
(mede) betrekking heeft.

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

Reserves en fondsen

Reserves

Op basis van de algemene subsidieverordening 2016 kan het college van Amstelveen nadere regels stellen aan het al dan niet aanhouden van een egalisatiereserve door de subsidieontvanger. Het College van Uithoorn kan nadere regels stellen op basis van de algemene subsidieverordening 2012, het College van Aalsmeer op basis van de algemene subsidieverordening 2018.

Voorzieningen

Algemeen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Indien het waarschijnlijk is dat voor uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen een vergoeding van een derde zal worden ontvangen, wordt deze vergoeding gepresenteerd als een afzonderlijk actief.

Langlopende en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Onder exploitatiesubsidies wordt verstaan de opbrengst uit hoofde van toegezegde subsidies. De subsidies worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben. Inzake de gebruikersinkomsten worden alleen de werkelijk ontvangen bedragen opgenomen. De diverse inkomsten betreffen opbrengsten uit hoofde van ontwikkeling & educatie, en kunst & cultuur.

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de exploitatierekening verwerkt rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost, indien hun bedrag bepaalbaar is en hun ontvangst waarschijnlijk.

Investeringsubsidies

Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de investering.

Lasten algemeen

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en verder wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Periodieke rentelasten en soortgelijke lasten komen ten laste van het jaar waarin zij verschuldigd zijn.

Pensioenen

De stichting kent een pensioenregeling die wordt geclassificeerd als een toegezegde bijdrageregeling. De pensioenregeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken (POB). Op grond van de geldende Richtlijn inzake pensioenen (RJ 271) wordt het verplichtingenstelsel gehanteerd, waarbij geldt dat de premiebetalingen als last verantwoord worden in het jaar waarop deze betrekking hebben.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

| | Inventaris | Automatisering | Totaal |
|--|---------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 46.271 | 235.486 | 281.757 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -27.210 | -159.022 | -186.232 |
| | <u>19.061</u> | <u>76.464</u> | <u>95.525</u> |
| <i>Mutaties</i> | | | |
| Investeringen | 21.667 | 34.383 | 56.050 |
| Afschrijvingen | -8.573 | -34.064 | -42.637 |
| | <u>13.094</u> | <u>319</u> | <u>13.413</u> |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2023</i> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 67.938 | 269.869 | 337.807 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -35.783 | -193.086 | -228.869 |
| | <u>32.155</u> | <u>76.783</u> | <u>108.938</u> |

In de materiële vaste activa zijn zowel de nagekomen kosten voor de nieuwe huisvesting in Uithoorn, De Rede Uithoorn, opgenomen ad € 15.933 als de vrijval van hetzelfde bedrag vanuit de hiervoor bestemde subsidie. Het saldo is dus nihil en niet apart zichtbaar in de activastaat. Zie ook de post "Nog te besteden subsidies" bij de toelichting op de balans.

In de materiële vaste activa zijn kosten opgenomen voor de vervanging van de ICT-infrastructuur voor alle locaties.

Afschrijvingspercentages

| | |
|----------------|----------|
| Inventaris | 10 - 33% |
| Automatisering | 20 - 33% |



VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Debiteuren | | |
| Debiteuren | 4.313 | 23.701 |
| Debiteuren subsidie | 41.993 | - |
| | <u>46.306</u> | <u>23.701</u> |

Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Te vorderen omzetbelasting | <u>99.949</u> | <u>91.999</u> |
|----------------------------|---------------|---------------|

In verband met de aanschaffingen in de laatste maanden van 2023 is het bedrag aan te vorderen omzetbelasting hoger dan afgelopen jaren.

Overlopende activa

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Vooruitbetaalde huisvestingskosten | 52.183 | 50.048 |
| Overig | 5.874 | 8.238 |
| Verzekeringen | 2.032 | - |
| Contributies en abonnementen | 8.925 | - |
| Service en onderhoudskosten automatisering | 25.311 | 20.939 |
| Borgsommen | 9.262 | 6.687 |
| Overige vorderingen | 21.936 | 2.343 |
| Nog te ontvangen aanvullimng subsidie 2023 | 57.776 | - |
| | <u>183.299</u> | <u>88.255</u> |

De post Overige vorderingen betreft voor € 11.996 aan nog te ontvangen creditnota's van de NBD.

3. Liquide middelen

| | | |
|--------|------------------|------------------|
| Banken | 1.482.594 | 1.356.551 |
| Kas | 1.985 | 2.956 |
| | <u>1.484.579</u> | <u>1.359.507</u> |



PASSIVA

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| | € | € |
| 4. Reserves en fondsen | | |
| Algemene reserve | 690.551 | 405.527 |
| Bestemmingsreserves | 370.000 | 443.461 |
| | <u>1.060.551</u> | <u>848.988</u> |

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Algemene reserve | | |
| Stand per 1 januari | 405.526 | 384.425 |
| Resultaatbestemming | 285.025 | 21.102 |
| Stand per 31 december | <u>690.551</u> | <u>405.527</u> |

| | Stand per 1 januari 2023 | Resultaat- bestemming | Stand per 31 december 2023 |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| | € | € | € |
| Algemene reserve Amstelveen | 237.313 | 288.174 | 525.487 |
| Algemene reserve Aalsmeer | 78.492 | 27.618 | 106.110 |
| Algemene reserve Uithoorn | 89.721 | -30.766 | 58.955 |
| | <u>405.526</u> | <u>285.026</u> | <u>690.551</u> |

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserves | | |
| Bestemmingsreserve Amstelveen | - | 419.763 |
| Bestemmingsreserve bibliotheekautomatisering | 70.000 | - |
| Bestemmingsreserve ICT & Media Amstelveen | - | 23.698 |
| Bestemmingsreserve Groot Onderhoud Stadsplein en Westwijk | 300.000 | - |
| | <u>370.000</u> | <u>443.461</u> |



| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------|---------|
| | € | € |
| <i>Bestemmingsreserve Amstelveen</i> | | |
| Stand per 1 januari | 419.763 | 419.763 |
| Resultaatbestemming | -419.763 | - |
| Stand per 31 december | - | 419.763 |

De bestemmingsreserve Amstelveen is in 2023 opgeheven en het saldo is toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserve bibliotheekautomatisering

| | | |
|-----------------------|--------|---|
| Stand per 1 januari | - | - |
| Resultaatbestemming | 70.000 | - |
| Stand per 31 december | 70.000 | - |

De bestemmingsreserve bibliotheekautomatisering is gevormd voor toekomstige uitgaven door de aanbesteding ter vervanging van het huidige bibliotheekautomatiseringssysteem.

| | Stand per 1 januari 2023 | Resultaat- bestemming | Stand per 31 december 2023 |
|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| | € | € | € |
| Bestemmingsreserve Amstelveen | 0 | 50.000 | 50.000 |
| Bestemmingsreserve Aalsmeer | 0 | 10.000 | 10.000 |
| Bestemmingsreserve Uithoorn | 0 | 10.000 | 10.000 |
| | 0 | 70.000 | 70.000 |

Bestemmingsreserve ICT & Media Amstelveen

| | | |
|-----------------------|---------|---------|
| Stand per 1 januari | 23.699 | 55.000 |
| Resultaatbestemming | -23.699 | -31.302 |
| Stand per 31 december | - | 23.698 |

De bestemmingsreserve ICT & Media Amstelveen is in 2023 opgeheven en het saldo is toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserve Groot Onderhoud Stadsplein en Westwijk

| | | |
|-----------------------|---------|---|
| Stand per 1 januari | - | - |
| Resultaatbestemming | 300.000 | - |
| Stand per 31 december | 300.000 | - |

De voorziening groot onderhoud is in 2023 omgevormd naar een bestemmingsreserve Groot Onderhoud voor de vestigingen Westwijk en Stadsplein.



| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|------------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| 5. Voorzieningen | | |
| | - | 226.426 |
| | 2023 | 2022 |
| | € | € |
| <i>Voorziening Groot Onderhoud</i> | | |
| Stand per 1 januari | 226.426 | 207.172 |
| Dotatie | 19.254 | 19.254 |
| Overige mutaties | -245.680 | - |
| Stand per 31 december | - | 226.426 |

De voorziening groot onderhoud is in 2023 omgevormd naar een bestemmingsreserve Groot Onderhoud voor de vestigingen Westwijk en Stadsplein.

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| 6. Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | 348.425 | 175.634 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 69.080 | 58.541 |
| Schulden terzake van pensioenen | 18.986 | 28.099 |
| Overlopende passiva | 426.029 | 321.299 |
| | <u>862.520</u> | <u>583.573</u> |

De post crediteuren is hoger dan vorig jaar in verband met aanschaffingen in het 4e kwartaal.

Overlopende passiva

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Vakantiegeld | 74.286 | 63.749 |
| Vakantiedagen | 80.719 | 83.597 |
| Accountantskosten | 15.000 | 14.232 |
| Overig | 2.198 | 5.721 |
| Nettoloon | 6.692 | 5.220 |
| Nog te besteden doelsubsidies | 114.529 | 51.484 |
| Nog te betalen eindheffing WKR (loonbelasting) | - | 1.879 |
| Vooruitgefactureerde bedragen scholen | 27.953 | 21.575 |
| Huisvestingskosten | 26.308 | 36.403 |
| Nog te betalen De Rede Uithoorn | 9.932 | - |
| Media in bestelling | 55.290 | 28.216 |
| Tegood op passen leden | 13.122 | 9.223 |
| | <u>426.029</u> | <u>321.299</u> |

Specificatie Subsidies 2023 Bibliotheek Amstelland

| Doelsubsidies | Oorspronkelijke beschikking | nog te besteden 01-01-2023 Verschil | |
|--|--------------------------------|--|-------------------|
| Uithoorn: | | | |
| Doelsubsidie 2017/2018 verhuiskosten bib. naar def locatie | 290.349,00 | 20.190,00 | 4.529,09 |
| Eenmalige dotatie 2023-2024 | 40.000,00 | | 27.000,00 |
| Totaal | 330.349,00 | 20.190,00 | 31.529,09 |
| Algemeen: | | | |
| Impulsregeling 2023-2024 Masterplan Basisvaardigheden | 17.000,00 | | 2.000,00 |
| Impuls Masterplan 2023-2024 dBos po | 18.000,00 | | 18.000,00 |
| Impulsregeling Masterplan 2023-2024 Boekstart in de KO | 22.500,00 | | 22.500,00 |
| Stimuleringsregeling de Bibliotheek op school mbo 2023-24 | 4.500,00 | | 4.500,00 |
| Stimuleringsregeling Masterplan 2023-2024, dBos | 36.000,00 | | 36.000,00 |
| Totaal | 98.000,00 | 31.294,05 | 83.000,00 |
| Totaal Doelsubsidies | <u>428.349,00</u> | <u>51.484,05</u> | <u>114.529,09</u> |



NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Kredietfaciliteiten

Er zijn geen banken, die aan de Stichting Amstelland Bibliotheken kredietfaciliteiten hebben verleend.

Op de vorderingen in rekening-courant met de bank en op soortgelijke vorderingen alsmede op voorraden, bedrijfsinventaris en overige handelsvorderingen is geen pandrecht gevestigd.

Er is geen bankgarantie afgegeven.

Langlopende verplichtingen

Stichting Amstelland Bibliotheken bezit geen onroerend goed. Van diverse partijen worden panden gehuurd. De huurverplichting voor 2024 bedraagt € 477.641 (2023: € 471.411), de totale verplichting uit hoofde van huurovereenkomsten bedraagt € 671.404 (huur Uithoorn nog niet bekend).

Met de gemeente Amstelveen zijn twee huurcontracten afgesloten. De huurverplichting voor 2024 van locatie Stadsplein bedraagt € 228.008 (2023: € 227.553). De huurverplichting voor 2024 van locatie Westwijk bedraagt € 106.906 (2023: € 102.303). De overeenkomsten zijn aangegaan voor onbepaalde tijd, met een opzegtermijn van 1 jaar.

Met Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer B.V. is een contract voor locatie Aalsmeer afgesloten. De huurverplichting voor 2024 bedraagt € 66.777 (2023: € 65.606). De overeenkomst loopt af op 31 december 2023.

Voor de nieuwe vestiging de Rede in Uithoorn is een huurovereenkomst afgesloten met de Gemeente Uithoorn voor een periode van 5 jaar, waarna deze wordt voortgezet voor meerdere periodes van 5 jaar. De ingangsdatum was 1 augustus 2022 en de huurverplichting voor 2024 bedraagt € 75.950 en de totale huurverplichting € 272.158 (huurbedrag 2024 nog niet bekend).

deKok

accountancy
auditing
fiscal

Document waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2024
(mede) betrekking heeft.

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| Exploitatiesubsidies | 3.175.378 | 3.175.378 | 3.004.621 |
| Doelsubsidies | 369.533 | 161.630 | 278.482 |
| Gebruikersinkomsten | 558.325 | 513.640 | 532.500 |
| Specifieke dienstverlening en diverse baten | 146.571 | 114.121 | 102.906 |
| | <u>4.249.807</u> | <u>3.964.769</u> | <u>3.918.509</u> |
| 7. Exploitatiesubsidies | | | |
| Exploitatiesubsidies | <u>3.175.378</u> | <u>3.175.378</u> | <u>3.004.621</u> |

Specificatie Subsidies 2023 Bibliotheek Amstelland

| Exploitatiesubsidie 2023 | Beschikking | Geboekt 2023 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Aalsmeer | 496.788,00 | 496.788,00 |
| Stadsplein | 2.160.351,00 | 2.160.351,00 |
| Uithoorn | 518.239,00 | 518.239,00 |
| Totaal exploitatie | <u>3.175.378,00</u> | <u>3.175.378,00</u> |

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|-------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| 8. Doelsubsidies | | | |
| Doelsubsidies | 369.533 | 161.630 | 278.482 |

Specificatie Doelsubsidies 2023

| Doelsubsidies | Beschikking | Geboekt 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Aalsmeer: | | |
| 2023 BoekstartCoach | 11.320,00 | 11.320,00 |
| IDO 2023 | 32.185,00 | 32.185,00 |
| Subsidievaststelling afwijkend 2022 | -740,00 | -740,00 |
| Dototaie i.v.m. frictiekosten | 57.955,00 | 57.955,00 |
| Totaal | 100.720,00 | 100.720,00 |
| Amstelveen: | | |
| 2023 BoekstartCoach | 11.320,00 | 11.320,00 |
| Voorleeswedstrijd | 200,00 | 200,00 |
| Gem Amstelveen IDO 01-05-2023 t/m 31-12-2023 | 86.084,00 | 86.084,00 |
| Gem Amstelveen Combinatiefunctionaris Bibliotheek 25-05-2023 t/m 31-12-2023 | 24.000,00 | 24.000,00 |
| Gem Amstelveen subsidievaststelling afwijkend 2022 | -1.055,00 | -1.055,00 |
| Totaal | 120.549,00 | 120.549,00 |
| Uithoorn: | | |
| 2023 Combinatiefunctionaris | 32.073,00 | 32.073,00 |
| Doelsubsidie 2017/2018 verhuiskosten bibliotheek naar def locatie 2019 | 290.349,00 | -271,75 |
| SPUK Informatiepunt Digitale Overheid 2023 | 30.014,94 | 30.014,94 |
| Vaststelling Boekstart GOAB 2022 | -1.440,00 | -1.440,00 |
| Joris en de Kerstboom | 2.793,00 | 2.793,00 |
| Eenmalige dotatie 2023-2024 | 40.000,00 | 13.000,00 |
| Totaal | 393.789,94 | 76.169,19 |
| Algemeen: | | |
| Verlening Digitale inclusie 2019-2022 | 22.622,10 | 22.622,10 |
| 2022 Digitale Inclusie | 125.175,62 | 31.294,05 |
| Impulsregeling 2023-2024 Masterplan Basisvaardigheden | 17.000,00 | 15.000,00 |
| KB Vaststelling Samenwerking Belastingdienst, de Dienst Toeslagen en KB 2023 | 3.178,46 | 3.178,46 |
| Totaal | 167.976,18 | 72.094,61 |
| Totaal Doelsusidies | 783.035,12 | 369.532,80 |



| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| 9. Gebruikersinkomsten | | | |
| Contributies | 482.096 | 421.654 | 442.733 |
| Telaatgelden | 62.835 | 81.231 | 69.516 |
| Schadevergoedingen | 3.676 | 4.244 | 3.375 |
| Verkoop afgeschreven boeken | - | - | 27 |
| Internet | 1.202 | 5.247 | 2.072 |
| Overige gebruikersinkomsten | 8.516 | 1.264 | 14.777 |
| | <u>558.325</u> | <u>513.640</u> | <u>532.500</u> |
| 10. Specifieke dienstverlening en diverse baten | | | |
| Opbrengst kopieerapparaat | 1.744 | - | 2.006 |
| Lezen en literatuur | 2.467 | - | 7.969 |
| Verhuur gebouwen | 18.565 | 4.656 | 7.305 |
| Ontwikkeling en educatie | 64.554 | 65.000 | 56.002 |
| Kunst en cultuur | 3.587 | 10.000 | 6.541 |
| Overige specifieke dienstverlening en baten | 55.654 | 34.465 | 23.083 |
| | <u>146.571</u> | <u>114.121</u> | <u>102.906</u> |

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Lasten | | | |
| Bestuur en organisatie | 122.618 | 112.121 | 101.802 |
| Huisvesting | 548.859 | 856.134 | 766.190 |
| Personeel | 2.607.609 | 2.294.697 | 2.258.624 |
| Administratie | 36.610 | 36.534 | 34.826 |
| Transport | 14.690 | 19.406 | 16.424 |
| Automatisering | 236.150 | 234.776 | 310.431 |
| Collectie en media | 442.861 | 421.193 | 415.213 |
| Specifieke kosten | 28.847 | 45.795 | 25.199 |
| | <u>4.038.244</u> | <u>4.020.656</u> | <u>3.928.709</u> |

11. Bestuur en organisatie

| | | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Bestuurskosten | 154 | 857 | - |
| Publiciteit en voorlichting | 69.593 | 74.781 | 49.423 |
| Representatiekosten | 1.167 | 639 | 1.180 |
| Contributies | 21.787 | 19.784 | 20.057 |
| Accountantskosten | 17.886 | 13.305 | 14.863 |
| Documentatie en vakliteratuur | 1.717 | 755 | 1.197 |
| Overige kosten bestuur en organisatie | 10.314 | 2.000 | 15.082 |
| | <u>122.618</u> | <u>112.121</u> | <u>101.802</u> |

12. Huisvesting

| | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Huur gebouw en servicekosten | 470.128 | 501.750 | 411.999 |
| Energiekosten | 87.532 | 87.255 | 61.759 |
| Afschrijving inventaris | 8.573 | 7.122 | 7.121 |
| Schoonmaakkosten | 87.161 | 87.738 | 73.390 |
| Dotatie voorziening groot onderhoud | 19.254 | 19.254 | 19.254 |
| Belastingen | 9.504 | 11.186 | 7.108 |
| Verzekeringen | 13.625 | 9.302 | 13.079 |
| Kleine aanschaffingen | 12.808 | 12.550 | 19.529 |
| Beveiliging | 10.115 | 10.727 | 12.271 |
| Onderhoud gebouwen en inventaris | 15.880 | 15.859 | 21.986 |
| Servicekosten | 33.219 | 63.401 | 44.205 |
| Vrijval voorziening groot onderhoud Stadsplein en Westwijk | -245.680 | - | - |
| Overige huisvestingskosten | 26.740 | 29.990 | 74.489 |
| | <u>548.859</u> | <u>856.134</u> | <u>766.190</u> |

De post vrijval van de voorziening groot onderhoud Stadsplein en Westwijk betreft de omvorming van de voorziening per 31 december 2023 naar een bestemmingsreserve.



| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| 13. Personeel | | | |
| Salariskosten | 1.515.684 | 1.935.878 | 1.399.491 |
| Sociale lasten | 281.084 | - | 246.745 |
| Uitkeringen UWV i.h.k.v. de ziektewet | -27.516 | - | - |
| Pensioenkosten | 225.374 | - | 207.926 |
| Reiskosten woon-werkverkeer | 14.092 | - | 9.193 |
| Reis- en onkosten | 4.755 | 2.431 | 4.496 |
| Jubilea en gratificaties | 3.076 | - | 1.207 |
| Extern personeel | 331.527 | 238.989 | 250.691 |
| Kosten vrijwilligers | 7.315 | 7.571 | 7.685 |
| Studiekosten en deskundigheidsbevordering | 38.078 | 50.000 | 14.842 |
| Advieskosten derden | 187.803 | 33.600 | 50.358 |
| Overige personeelskosten | 26.337 | 26.228 | 65.990 |
| | <u>2.607.609</u> | <u>2.294.697</u> | <u>2.258.624</u> |

In de posten "Extern personeel" en "Advies kosten derden" zijn de kosten voor de Interim manager Dienstverlening I-Boost, Matt, Yellow consult en de interim directeur Marjolein Feringa B.V. verantwoord.

14. Administratie

| | | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Reproductie | 5.220 | 4.642 | 1.404 |
| Kantoorbenodigdheden | 4.442 | 2.677 | 5.418 |
| Porti- en vrachtkosten | 5.841 | 9.180 | 5.984 |
| Telefoonkosten | 1.801 | 3.968 | 4.017 |
| Bankkosten | 19.306 | 16.067 | 17.586 |
| Financiële- en salarisadministratie | - | - | 417 |
| | <u>36.610</u> | <u>36.534</u> | <u>34.826</u> |

15. Transport

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| Transportkosten | <u>14.690</u> | <u>19.406</u> | <u>16.424</u> |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|

16. Automatisering

| | | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Afschrijving automatisering | 34.064 | 24.204 | 25.958 |
| Kosten ledenadministratie | 16.577 | 13.961 | 9.198 |
| Communicatiekosten | 2.304 | 2.263 | 2.214 |
| Licentiekosten | 166.979 | 161.933 | 151.870 |
| Overige automatiseringskosten | 16.226 | 32.415 | 121.191 |
| | <u>236.150</u> | <u>234.776</u> | <u>310.431</u> |

17. Collectie en media

| | | | |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Aankoop boeken | 271.215 | 260.697 | 273.937 |
| Leenrechtvergoedingen | 83.989 | 79.975 | 62.212 |
| Tijdschriften en dagbladen | 54.486 | 40.955 | 44.666 |
| Kosten aanschafinformatie | 26.170 | 29.976 | 26.827 |
| transporteren | <u>435.860</u> | <u>411.603</u> | <u>407.642</u> |

deKok

accountancy
overname
fiscaal

Document waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2024
(mede) betrekking heeft.

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Transport | 435.860 | 411.603 | 407.642 |
| Bewerkingskosten media | 2.635 | 3.081 | 2.923 |
| Kosten huur en IBL | 3.239 | 6.238 | 2.890 |
| Overige kosten collectie en media | 1.127 | 271 | 1.758 |
| | <u>442.861</u> | <u>421.193</u> | <u>415.213</u> |

18. Specifieke kosten

| | | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Kunst en Cultuur | 10.347 | 24.923 | 14.724 |
| Ontwikkeling en educatie | 17.501 | 18.194 | 6.946 |
| Materialen voor de verkoop | 999 | 2.678 | 2.127 |
| Overige specifieke dienstverlening | - | - | 1.402 |
| | <u>28.847</u> | <u>45.795</u> | <u>25.199</u> |

deKok

accountancy
auditing
fiscal

Document waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2024
(mede) betrekking heeft.

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

6 OVERIGE INFORMATIE

Bestuurder en leden van de Raad van Toezicht

De bezoldiging van bestuurder omvat

- periodiek betaalde beloningen (zoals salarissen, vakantiegeld, doorbetaling bij vakantie en ziekte), in 2023 maximaal € 223.000 (2022: € 216.000)
- beloningen betaalbaar op termijn (zoals pensioenlasten, jubileumuitkeringen)

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. De Raad van Toezicht bestaat in 2023 uit de volgende leden: mevrouw E. Stienstra (voorzitter), mevrouw L.H Keijzer-Vos, mevrouw F. Foroni Lo Faro, de heer H.G. Rolleman, de heer B. de Ruijter (tot oktober 2023) en de heer B. Belhaj (vanaf oktober 2023).

Bezoldigingsinformatie o.g.v. de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| D.M. Janson - Karis | | |
| Beloning | 97.193 | 99.675 |
| Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 14.459 | 14.200 |
| | <u>111.652</u> | <u>113.875</u> |

Functie: directeur-bestuurder vanaf 1 december 2016.

Duur van het dienstverband: 1/1 - 31/12

Omvang dienstverband: 1 fte

Motivering overschrijding: niet van toepassing

| | 2023 | 2022 |
|------------|----------------|---------------|
| M. Feringa | | |
| Beloning | 177.600 | 16.831 |
| | <u>177.600</u> | <u>16.831</u> |

Functie: directeur-bestuurder (interim)

Periode functievervulling: 1 januari - 15 december 2023

Aantal uren: 1184

Individueel toepasselijk maximum: € 178.644 in 2023 11,5 maanden

Maximum uurtarief: € 221 werkelijk uurtarief € 142

Motivering overschrijding: n.v.t.

Jaar beëindiging: 2023



| | 2023 | 2022 |
|-----------------|--------------|----------|
| I.E. van Heerde | | |
| Bezoldiging | 6.045 | - |
| | <u>6.045</u> | <u>-</u> |

Functie: directeur-bestuurder (interim)

Periode functievervulling: 15 december - 31 december 2023

Aantal uren: 62

Individueel toepasselijk maximum: € 14.750 in 2023 0,5 maand

Maximum uurtarief: € 221 werkelijk uurtarief € 97,50

Omvang functievervulling: Over de gehele periode gemiddeld circa 31 uur per week (totaal 62 uur)

Ondertekening bestuur voor akkoord

Amstelveen, 16 april 2024

I.E. van Heerde (interim-directeur)

Amstelveen, 22 april 2024

E. Stienstra (voorzitter RvT)

H.G. Rolleman

F.L.V.M. Foroni Lo Faro

B. Belhaj

L.H. Keijzer

deKok

accountancy
auditing
fiscal

Document waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2024
(mede) betrekking heeft.

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

BIJLAGEN

BATEN EN LASTEN PER GEMEENTE**Amstelveen****BATEN**

| Omschrijving | Realisatie | Begroting | Realisatie |
|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 |
| | € | € | € |
| Inkomsten gebruikers | 368.896 | 341.541 | 355.423 |
| Specifieke opbrengst | 73.961 | 61.087 | 64.642 |
| Diverse baten | 12.386 | 10.340 | |
| Subsidies | 2.160.351 | 2.160.351 | 2.057.478 |
| Doelsubsidies | 167.141 | 76.439 | 72.223 |
| Totaal baten | 2.782.735 | 2.649.758 | 2.549.766 |

LASTEN

| Omschrijving | Realisatie | Begroting | Realisatie |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 |
| Bestuur en organisatie | 79.465 | 77.534 | 56.733 |
| Huisvesting | 273.681 | 567.711 | 487.464 |
| Personeel | 1.767.896 | 1.581.274 | 1.549.829 |
| Administratie | 22.002 | 21.605 | 20.730 |
| Transportkosten | 8.593 | 11.450 | 9.636 |
| Automatisering | 149.364 | 136.319 | 168.581 |
| Collectie | 269.249 | 263.690 | 256.679 |
| Specifieke kosten | 17.771 | 33.571 | 17.937 |
| Overige kosten | | | - |
| Totaal lasten | 2.588.021 | 2.693.154 | 2.567.589 |
| Exploitatieresultaat | 194.714 | -43.396 | -17.827 |
| Mutatie bestemmingsreserves | 93.461 | | 31.302 |
| Resultaat na mutatie best.reserve | 288.175 | -43.396 | 13.475 |

Aalsmeer**BATEN**

| Omschrijving | Realisatie | Begroting | Realisatie |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 |
| | € | € | € |
| Inkomsten gebruikers | 93.491 | 90.542 | 88.812 |
| Specifieke opbrengst | 16.909 | 15.412 | 12.187 |
| Diverse baten | 3.365 | 857 | 806 |
| Subsidies | 496.788 | 496.788 | 473.131 |
| Doelsubsidies | 117.304 | 27.207 | 33.098 |
| Totaal baten | 727.857 | 630.806 | 608.035 |

LASTEN

| Omschrijving | Realisatie | Begroting | Realisatie |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 |
| | € | € | € |
| Bestuur en organisatie | 20.566 | 17.357 | 15.838 |
| Huisvesting | 118.403 | 140.744 | 125.744 |
| Personeel | 401.255 | 343.444 | 335.479 |
| Administratie | 7.355 | 7.636 | 6.769 |
| Transportkosten | 3.059 | 4.075 | 3.430 |
| Automatisering | 43.241 | 46.784 | 56.779 |
| Collectie | 91.675 | 77.164 | 79.856 |
| Specifieke kosten | 4.685 | 6.092 | 2.034 |
| Overige kosten | | | - |
| Totaal lasten | 690.239 | 643.296 | 625.929 |

| | | | |
|---|---------------|----------------|----------|
| Exploitatieresultaat | 37.618 | -12.490 | - |
| | | | |
| Mutatie Bestemmingsreserves | 10.000 | | |
| Resultaat na mutatie best. Reserve | 27.618 | -12.490 | - |

Uithoorn**BATEN**

| Omschrijving | Realisatie | Begroting | Realisatie |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 |
| | € | € | € |
| Inkomsten gebruikers | 92.861 | 81.557 | 88.263 |
| Specifieke opbrengst | 34.429 | 25.568 | 24.625 |
| Diverse baten | 1.722 | 857 | 646 |
| Subsidies | 518.239 | 518.239 | 474.012 |
| Doelsubsidies | 91.963 | 57.984 | 173.161 |
| Totaal baten | 739.214 | 684.205 | 760.707 |

LASTEN

| Omschrijving | Realisatie | Begroting | Realisatie |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 |
| | € | € | € |
| Bestuur en organisatie | 22.588 | 17.230 | 29.231 |
| Huisvesting | 156.773 | 147.679 | 152.984 |
| Personeel | 438.456 | 369.979 | 373.316 |
| Administratie | 7.254 | 7.293 | 7.325 |
| Transportkosten | 3.038 | 3.881 | 3.358 |
| Automatisering | 43.543 | 51.673 | 85.072 |
| Collectie | 81.937 | 80.339 | 78.677 |
| Specifieke kosten | 6.391 | 6.132 | 5.228 |
| Overige kosten | | | - |
| Totaal lasten | 759.980 | 684.206 | 735.191 |
| Exploitatieresultaat | -20.766 | - | 25.515 |
| Mutatie bestemmingsreserve | -10.000 | | - |
| Resultaat na mutatie best reserve | -30.766 | - | 25.515 |

Exploitatie Amstelland Bibliotheken 2023

| Baten | Directe baten per gemeente | | | | | | gedeelde baten | | TOTAAL | |
|----------------------------|----------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-----------|------------------|------------------|
| | Exploitatie | Begroting | Exploitatie | Begroting | Exploitatie | Begroting | Exploitatie | Begroting | Exploitatie | Begroting |
| | Aalsmeer | Aalsmeer | Amstelveen | Amstelveen | Uithoorn | Uithoorn | | | Totaal | Totaal |
| | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 |
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| Inkomsten gebruikers | 94.006 | 90.541 | 370.343 | 341.541 | 93.351 | 81.557 | 2.452- | | 555.248 | 513.639 |
| Specifieke dienstverlening | 16.909 | 15.411 | 73.901 | 61.087 | 34.429 | 25.568 | - | | 125.239 | 102.066 |
| Diverse baten | 2.849 | 857 | 10.997 | 10.340 | 1.231 | 857 | 2.456 | | 17.533 | 12.054 |
| Exploitatie subsidie | 496.788 | 496.788 | 2.160.351 | 2.160.351 | 518.239 | 518.239 | | | 3.175.378 | 3.175.378 |
| Doelsubsidies | 100.720 | | 120.549 | | 76.169 | 32.073 | 78.970 | 129.557 | 376.408 | 161.630 |
| Gedeelde baten/kosten | 16.584 | 27.207 | 46.594 | 76.439 | 15.794 | 25.911 | 78.974- | 129.557- | 2- | - |
| Totaal reguliere baten | 727.856 | 630.804 | 2.782.735 | 2.649.758 | 739.213 | 684.205 | | | 4.249.804 | 3.964.767 |
| Totaal baten | 727.856 | 630.804 | 2.782.735 | 2.649.758 | 739.213 | 684.205 | - | - | 4.249.804 | 3.964.767 |

Exploitatie Amstelland Bibliotheken 2023

Lasten

| | directe kosten per gemeente | | | | | | gedeelde kosten | | TOTAAL | |
|------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | Exploitatie | Begroting | Exploitatie | Begroting | Exploitatie | Begroting | Exploitatie | Begroting | Exploitatie | Begroting |
| | Aalsmeer | Aalsmeer | Amstelveen | Amstelveen | Uithoorn | Uithoorn | | | Totaal | Totaal |
| | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 |
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| Bestuur en organisatie | 2.301 | 1.530 | 28.151 | 33.062 | 5.193 | 2.156 | 86.973 | 75.374 | 122.618 | 112.122 |
| Huisvesting | 99.821 | 125.750 | 221.474 | 525.584 | 139.076 | 133.400 | 88.486 | 71.400 | 548.858 | 856.134 |
| Personeel | 104.504 | 111.298 | 934.165 | 929.057 | 155.835 | 148.889 | 1.413.103 | 1.105.452 | 2.607.608 | 2.294.696 |
| Administratie | 230 | | 1.983 | 151 | 468 | 21 | 33.931 | 36.363 | 36.612 | 36.535 |
| Transport | | | | - | 126 | | 14.565 | 19.406 | 14.691 | 19.406 |
| Automatisering | 5.847 | 5.350 | 44.304 | 19.909 | 7.930 | 12.211 | 178.068 | 197.307 | 236.149 | 234.777 |
| Collectie en media | 77.363 | 69.727 | 229.040 | 242.794 | 68.307 | 73.255 | 68.151 | 35.417 | 442.862 | 421.193 |
| Specifieke kosten | 1.663 | 4.494 | 9.280 | 29.082 | 3.513 | 4.610 | 14.392 | 7.606 | 28.848 | 45.792 |
| Overige kosten | | - | | - | | - | | - | - | - |
| <i>Gedeelde kosten</i> | <i>398.510</i> | <i>325.148</i> | <i>1.119.625</i> | <i>913.511</i> | <i>379.534</i> | <i>309.665</i> | <i>1.897.669-</i> | <i>1.548.325-</i> | <i>1-</i> | <i>1-</i> |
| Totaal lasten | 690.239 | 643.297 | 2.588.022 | 2.693.150 | 759.982 | 684.207 | - | - | 4.038.244 | 4.020.653 |
| Saldo baten en lasten | 37.618 | -12.492 | 194.713 | -43.392 | -20.768 | 0 | | | 211.562 | -55.885 |
| Mutatie best. reserves | -10.000 | | 93.462 | | -10.000 | | | | 73.462 | - |
| Expl. resultaat | 27.618 | -12.492 | 288.175 | -43.392 | -30.768 | 0 | 0 | 0 | 285.024 | -55.885 |