

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

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

accountancy
auditing
fiscal

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
	<u> </u>	<u> </u>
	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	<u> </u>	<u> </u>
	-	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
Tegoed op passen leden	13.122	9.223
	<u>426.029</u>	<u>321.299</u>

Specificatie Subsidies 2023 Bibliotheek Amstelland

Doelsubsidies	Oorspronkelijke beschikking	01-01-2023	nog te besteden Verschil
Uithoorn:			
Doelsubsidie 2017/2018 verhuiskosten bib. naar def locatie	290.349,00	20.190,00	4.529,09
Enmalige 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
Dototale 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 deflocatie 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 Doelsubsidies	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)

deKok

accountancy
auditing
fiscal

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

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

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-Vos

deKok
accountancy
auditing
fiscal

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

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

OVERIGE GEGEVENS

Aan de Raad van Toezicht en het bestuur van
Stichting Amstelland Bibliotheken
te Amstelveen

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben in dit rapport op bladzijde 4 tot en met 25 opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Amstelland Bibliotheken te Amstelveen gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Amstelland Bibliotheken in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening en bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de verantwoording in het kader van de WNT.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Amstelland Bibliotheken zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door de leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op de grondslagen in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening is opgesteld voor de Raad van Toezicht en de subsidieverstrekkers met als doel de stichting in staat te stellen te voldoen aan haar rapportageverplichting. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de Raad van Toezicht en subsidieverstrekkers en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit de bijlagen "Baten en lasten per gemeente" en "Gedeelde baten en lasten verdeling per gemeente". Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle 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 in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de toelichting van de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichtingen van de jaarrekening. 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.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard,

timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen en het Controleprotocol WNT 2023. 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 de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met 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.

Wij bevestigen aan de Raad van Toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Almelo, 16 april 2024

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

E.J. Post

Accountant-Administratieconsulent

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