

**Jaarrekening 2021**  
**Stichting Amstelland Bibliotheken**



## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2021	4
2	Staat van baten en lasten over 2021	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	16
6	Overige informatie	20

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Controleverklaring	23
---	--------------------	----

### **BIJLAGEN**

## **JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b> (1)					
Inventaris		26.182		21.549	
Automatisering		57.098		77.154	
			83.280		98.703
			83.280		98.703
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(2)	159.812		414.295	
Liquide middelen	(3)	1.791.718		1.413.350	
			1.951.530		1.827.645
			2.034.810		1.926.348



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Exploitatiesubsidies	(7)	2.895.750	2.897.750	2.840.932
Doelsubsidies	(8)	113.792	46.879	105.664
Gebruikersinkomsten	(9)	492.770	498.725	489.654
Specifieke dienstverlening en diverse baten	(10)	85.268	122.840	74.337
<b>Totaal baten</b>		<b>3.587.580</b>	<b>3.566.194</b>	<b>3.510.587</b>
<b>Lasten</b>				
Bestuur en organisatie	(11)	100.721	104.859	82.648
Huisvesting	(12)	641.019	638.207	690.322
Personeel	(13)	2.053.015	2.135.499	1.969.435
Administratie	(14)	37.003	44.741	35.401
Transport	(15)	13.382	17.465	14.160
Automatisering	(16)	221.624	241.236	258.661
Collectie en media	(17)	394.740	420.567	410.562
Specifieke kosten	(18)	35.787	32.530	14.587
<b>Totaal lasten</b>		<b>3.497.291</b>	<b>3.635.104</b>	<b>3.475.776</b>
<b>Saldo</b>		<b>90.289</b>	<b>-68.910</b>	<b>34.811</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Algemene reserve		11.217	-68.910	37.130
Bestemmingsreserves		79.072	-	-2.319
<b>Saldo</b>		<b>90.289</b>	<b>-68.910</b>	<b>34.811</b>

### 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.

#### **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.

##### **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.

#### **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 en overlopende activa**

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.

## 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

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 inkomsten gebruikers 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.

### 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.

**deKok**  
Accountants  
Adviseurs

Document waarop onze verklaring  
d.d. 5 april 2022  
(mede) betrekking heeft.

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Automatisering	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	35.423	178.741	214.164
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-13.874	-101.587	-115.461
	<u>21.549</u>	<u>77.154</u>	<u>98.703</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	10.848	11.421	22.269
Afschrijvingen	-6.215	-31.477	-37.692
	<u>4.633</u>	<u>-20.056</u>	<u>-15.423</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	46.271	190.162	236.433
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-20.089	-133.064	-153.153
	<u>26.182</u>	<u>57.098</u>	<u>83.280</u>

In de materiële vaste activa zijn zowel de kosten voor de nieuwe huisvesting in Uithoorn, De Rede Uithoorn, opgenomen ad. € 92.902 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.

*Afschrijvingspercentages*

Inventaris	10 - 20%
Automatisering	20 - 33%

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2. Vorderingen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	38.514	19.213
Debiteuren subsidie	4.739	244.093
	<u>43.253</u>	<u>263.306</u>

De post debiteuren subsidie bestaat uit het bedrag van € 1.725 van de gemeente Amstellveen voor "Gender in Beeld" en de subsidies van de Koninklijke Bibliotheek m.b.t. Samenwerking Belastingdienst € 3.014.

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Te vorderen omzetbelasting	<u>43.949</u>	<u>65.600</u>
----------------------------	---------------	---------------

**Overlopende activa**

Vooruitbetaalde huisvestingskosten	47.303	48.552
Overige kosten	8.549	8.650
Contributies en abonnementen	-	1.268
Service en onderhoudskosten automatisering	16.758	26.919
	<u>72.610</u>	<u>85.389</u>

**3. Liquide middelen**

Banken	1.789.468	1.412.308
Kas	2.250	1.042
	<u>1.791.718</u>	<u>1.413.350</u>

**PASSIVA**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>4. Reserves en fondsen</b>		
Algemene reserve	384.425	373.208
Bestemmingsreserves	474.763	395.691
	<u>859.188</u>	<u>768.899</u>

	2021	2020
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	373.208	336.078
Resultaatbestemming	11.217	37.130
Stand per 31 december	<u>384.425</u>	<u>373.208</u>

	Stand per 1 januari 2021	Resultaat- bestemming	Stand per 31 december 2021
	€	€	€
Algemene reserve Amstelveen	223.834	0	223.834
Algemene reserve Aalsmeer	99.302	-2.915	96.387
Algemene reserve Uithoorn	50.072	14.131	64.203
	<u>373.208</u>	<u>11.216</u>	<u>384.424</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve Amstelveen	419.763	380.691
Bestemmingsreserve ICT & Media	55.000	15.000
	<u>474.763</u>	<u>395.691</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Bestemmingsreserve Amstelveen</i>		
Stand per 1 januari	380.691	380.691
Resultaatbestemming	39.072	-
Stand per 31 december	<u>419.763</u>	<u>380.691</u>

De bestemmingsreserve Amstelveen dient ter dekking van kosten die samenhangen met (onderzoek naar) de uitwerking van de culturele strategie van de gemeente Amstelveen.

*Bestemmingsreserve ICT & Media*

Stand per 1 januari	15.000	17.319
ICT migratiekosten	40.000	-2.319
Stand per 31 december	<u>55.000</u>	<u>15.000</u>

De bestemmingsreserve van Amstelveen is verhoogd met € 40.000 in verband met mogelijke extra migratiekosten ICT.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
	<u>207.172</u>	<u>187.918</u>

**5. Voorzieningen**

	2021	2020
	€	€
<i>Voorziening Groot Onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	187.918	155.503
Dotatie	19.254	32.415
Stand per 31 december	<u>207.172</u>	<u>187.918</u>

Deze voorziening is gevormd in 2019 ten behoeve van uitvoering van de Meerjaren Onderhouds Planning voor de vestigingen Westwijk en Stadsplein die in samenwerking met de Gemeente Amstelveen is opgesteld. In 2021 is € 19.254 gedoteerd aan deze voorziening. In de komende jaren zal de Voorziening Groot Onderhoud verder worden aangevuld en daarmee op niveau worden gebracht om de toekomstige uitgaven voor groot onderhoud volgens de Meerjaren Onderhouds Planning te kunnen voldoen. Informatie m.b.t. het MOP is later beschikbaar gekomen na het opstellen en indienen van de begroting 2021 waardoor het bedrag in de realisatie afwijkt van de begroting.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>6. Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	79.776	89.831
Belastingen en premies sociale verzekeringen	52.557	55.087
Schulden terzake van pensioenen	23.360	19.081
Overlopende passiva	812.757	805.532
	<u>968.450</u>	<u>969.531</u>

**Overlopende passiva**

Vakantiegeld	60.063	63.605
Vakantiedagen	72.940	64.928
Accountantskosten	12.547	12.424
Overig	6.604	14.274
Nettoloon	6.393	5.399
Nog te besteden doelsubsidies	481.016	573.733
Vooruitgefactureerde bedragen scholen	37.409	19.076
Huisvestingskosten	29.762	27.190
Nog te betalen De Rede Uithoorn	79.600	-
Media in bestelling	14.567	11.351
Tegoed op passen leden	11.856	12.552
Nog te betalen overige personele kosten	-	1.000
	<u>812.757</u>	<u>805.532</u>

De nog te besteden doelsubsidies bestaan met name uit

- 1 Uithoorn: doelsubsidies i.v.m. verhuis- en inrichtingskosten en kosten ter overbrugging van de periode tot de oplevering van de nieuwe vestiging in Uithoorn (vanaf 2017 elk jaar € 55.000 met index). In totaal bedraagt het nog te besteden subsidie bedrag ultimo 2021 € 115.995. Er is in 2021 totaal € 40.561 besteed.
- 1 Uithoorn: Project De Rede Uithoorn. Het nog te besteden bedrag ultimo 2021 bedraagt € 359.282 bestaande uit: de gemeentelijke bijdrage van € 400.000 en de budgetbijdrage van de bibliotheek € 75.000 na aftrek van gemaakte kosten. In 2021 is een bedrag aan kosten verantwoord van € 92.902.
- 1 Amstelveen: subsidie Gender in Beeld € 1.725
- 1 Gedeelde kosten/baten van de deelnemende gemeenten: dit betreft subsidies van de Koninklijke Bibliotheek voor een totaal bedrag van € 4.014 (Samenwerking Belastingdienst € 3.014 en Verbreden Methodiek Leesplezier € 1.000).

## 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 2022 bedraagt € 380.826 (2021: € 375.629), de totale verplichting uit hoofde van huurovereenkomsten bedraagt € 442.880. In de bedragen is de nog te sluiten overeenkomst met betrekking tot de Rede Uithoorn niet meegenomen.

Met de gemeente Amstelveen zijn twee huurcontracten afgesloten. De huurverplichting voor 2022 van locatie Stadsplein bedraagt € 217.753 (2021: € 212.029). De huurverplichting voor 2022 van locatie Westwijk bedraagt € 100.980 (2021: € 98.335). 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 2022 bedraagt € 62.072 (2021: € 60.265). De overeenkomst heeft een resterende looptijd van 2 jaar en loopt af op 31 december 2023. De totale verplichting inzake deze overeenkomst bedraagt € 124.147.

Voor de vestiging in Uithoorn is een bruikleenovereenkomst afgesloten met de erven C.G. Röling. De verschuldigde gebruiksvergoeding voor 2022 bedraagt € 5.000 (2021: € 5.000). De overeenkomst loopt af op het moment dat de nieuwbouw locatie van de bibliotheek wordt betrokken.

Voor onze nieuwe vestiging de Rede in Uithoorn wordt een huurovereenkomst afgesloten met de Gemeente Uithoorn voor een periode van 5 jaar, waarna deze wordt voortgezet voor meerdere periodes van 5 jaar. De huurverplichting bedraagt € 62.644,42 exclusief BTW. De ingangsdatum van de huurovereenkomst is 1 april 2022, mits het pand voor die datum volledig kan worden opgeleverd. De vooruitzichten op oplevering voor 1 april zijn vooralsnog positief.

deKok

Document waarop onze verklaring  
d.d. 5 april 2022  
(mede) betrekking heeft.

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Exploitatiesubsidies	2.895.750	2.897.750	2.840.932
Doelsubsidies	113.792	46.879	105.664
Gebruikersinkomsten	492.770	498.725	489.654
Specifieke dienstverlening en diverse baten	85.268	122.840	74.337
	<u>3.587.580</u>	<u>3.566.194</u>	<u>3.510.587</u>

7. Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies	<u>2.895.750</u>	<u>2.897.750</u>	<u>2.840.932</u>
----------------------	------------------	------------------	------------------

8. Doelsubsidies

Doelsubsidie	<u>113.792</u>	<u>46.879</u>	<u>105.664</u>
--------------	----------------	---------------	----------------

De post doelsubsidies bestaat uit:

- 1 Amstelveen: subsidie voor Sprankel € 11.452.
- 1 Uithoorn: Combinatiefuncties (gemeente Uithoorn) € 30.500.
- 1 Uithoorn: vrijval meerjaarlijkse doelsubsidie "verhuiskosten" € 40.561 in verband met gemaakte kosten (onder andere € 5.000 gebruikersvergoeding Dorpsstraat, advieskosten Aat Vos, Justion en KV Project BV € 26.514 en kosten voor promotie € 9.047 o.a. Bright Unlimited).
- 1 Koninklijke Bibliotheek: Digitale Inclusie € 12.065, Samenwerking Bel. Dienst € 3.014, Verbreden Meth. Leesplezier € 1.000, Ondersteuning donoregistratie € 1.000, subsidie Leesoffensief € 10.000 en subsidie Kwaliteitsimpuls Laagtaalvaardige Ouders € 4.200.

9. Gebruikersinkomsten

Contributies	413.737	402.269	424.167
Telaatgelden	52.788	84.233	42.973
Schadevergoedingen	2.734	4.002	1.920
Verkoop afgeschreven boeken	59	-	8
Internet	1.941	2.527	1.319
Overige gebruikersinkomsten	21.511	5.694	19.267
	<u>492.770</u>	<u>498.725</u>	<u>489.654</u>

10. Specifieke dienstverlening en diverse baten

Opbrengst kopieerapparaat	6.341	8.622	5.643
Lezen en literatuur	3.924	-	948
Verhuur gebouwen	6.000	22.725	7.355
Ontwikkeling en educatie	39.687	54.994	40.629
Kunst en cultuur	10.476	9.750	2.368
Overige specifieke dienstverlening en baten	18.840	26.749	17.394
	<u>85.268</u>	<u>122.840</u>	<u>74.337</u>



	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>Lasten</b>			
Bestuur en organisatie	100.721	104.859	82.648
Huisvesting	641.019	638.207	690.322
Personeel	2.053.015	2.135.499	1.969.435
Administratie	37.003	44.741	35.401
Transport	13.382	17.465	14.160
Automatisering	221.624	241.236	258.661
Collectie en media	394.740	420.567	410.562
Specifieke kosten	35.787	32.530	14.587
	<u>3.497.291</u>	<u>3.635.104</u>	<u>3.475.776</u>

### 11. Bestuur en organisatie

Bestuurskosten	-	808	-
Publiciteit en voorlichting	67.278	70.514	49.341
Representatiekosten	1.239	602	170
Contributies	17.217	18.655	18.367
Accountantskosten	12.980	12.547	12.967
Documentatie en vakliteratuur	1.192	713	1.165
Overige kosten bestuur en organisatie	815	1.020	638
	<u>100.721</u>	<u>104.859</u>	<u>82.648</u>

### 12. Huisvesting

Huur gebouw en servicekosten	375.850	368.896	370.264
Energiekosten	47.707	43.401	63.949
Afschrijving inventaris	6.215	5.060	5.060
Schoonmaakkosten	75.021	73.725	72.126
Dotatie voorziening groot onderhoud	19.254	30.002	32.415
Belastingen	10.385	10.548	9.835
Verzekeringen	9.888	8.474	9.662
Kleine aanschaffingen	8.782	15.863	13.991
Beveiliging	6.923	10.115	3.663
Onderhoud gebouwen en inventaris	19.260	24.613	30.785
Servicekosten	23.611	25.777	3.240
Overige huisvestingslasten	38.123	21.733	75.332
	<u>641.019</u>	<u>638.207</u>	<u>690.322</u>

Ten behoeve van de uitvoering van de Meerjaren Onderhouds Planning voor de vestigingen Westwijk en Stadsplein die in samenwerking met de Gemeente Amstelveen is opgesteld is dit jaar € 19.254 gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud. In de begroting is een hoger bedrag opgenomen dan volgens de update van de MOP (februari 2022) nodig is.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>13. Personeel</b>			
Salariskosten	1.343.862	1.338.964	1.299.137
Sociale lasten	228.793	241.532	224.331
Uitkeringen UWV i.h.k.v. de ziektewet	-21.171	-20.000	-14.395
Pensioenkosten	192.032	198.521	191.900
Reiskosten woon-werkverkeer	12.176	13.000	17.292
Reis- en onkosten	2.332	4.585	2.977
Extern personeel	178.204	259.672	186.575
Kosten vrijwilligers	3.820	7.070	2.427
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	24.959	50.000	30.028
Advieskosten derden	65.685	21.069	14.296
Overige personeelskosten	22.323	21.086	14.867
	<u>2.053.015</u>	<u>2.135.499</u>	<u>1.969.435</u>
<b>14. Administratie</b>			
Reproductie	2.185	14.668	8.327
Kantoorbenodigdheden	6.202	2.525	2.221
Porti- en vrachtkosten	6.030	8.656	6.160
Telefoonkosten	5.328	3.742	4.930
Bankkosten	17.083	15.150	13.763
Financiële- en salarisadministratie	175	-	-
	<u>37.003</u>	<u>44.741</u>	<u>35.401</u>
<b>15. Transport</b>			
Transportkosten	<u>13.382</u>	<u>17.465</u>	<u>14.160</u>
<b>16. Automatisering</b>			
Afschrijving automatisering	31.477	41.192	43.306
Kosten ledenadministratie	14.976	13.165	18.585
Communicatiekosten	3.881	2.134	2.432
Licentiekosten	154.650	154.445	143.823
Overige automatiseringskosten	16.640	30.300	50.515
	<u>221.624</u>	<u>241.236</u>	<u>258.661</u>

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>17. Collectie en media</b>			
Aankoop boeken	258.197	261.136	243.727
Leenrechtvergoedingen	58.079	74.198	84.198
Tijdschriften en dagbladen	44.406	44.188	46.697
Kosten aanschafinformatie	28.907	33.070	28.421
Bewerkingskosten media	221	2.906	2.635
Kosten huur en IBL	4.004	4.814	4.114
Overige kosten collectie en media	926	255	770
	<u>394.740</u>	<u>420.567</u>	<u>410.562</u>
<b>18. Specifieke kosten</b>			
Kunst en Cultuur	19.309	21.500	12.426
Ontwikkeling en educatie	15.669	8.505	1.479
Materialen voor de verkoop	809	2.525	682
	<u>35.787</u>	<u>32.530</u>	<u>14.587</u>

## 6 OVERIGE INFORMATIE

### Bestuurder en leden van de Raad van Toezicht

De bezoldiging van bestuurder omvat

- 1 periodiek betaalde beloningen (zoals salarissen, vakantiegeld, doorbetaling bij vakantie en ziekte), in 2021 maximaal € 209.000 (2020: € 201.000)
- 1 beloningen betaalbaar op termijn (zoals pensioenlasten, sabbatical leave en jubileumuitkeringen)

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. De Raad van Toezicht bestaat uit de volgende leden: mevrouw M.C. Baghuis (voorzitter t/m 28/11/2021), mevrouw E. Stienstra (vanaf 29/11/2021 voorzitter), mevrouw P. van Dieren, de heer B. de Ruijter, de heer H.G. Rolleman en mevrouw F.L.V.M. Foroni Lo Faro (per 30/11/2021).

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Mevrouw D.M. Janson - Karis		
Beloning	98.175	94.077
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.134	12.563
	<u>111.309</u>	<u>106.640</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

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

Amstelveen, 5 april 2022

Mevrouw D.M. Janson-Karis

**OVERIGE GEGEVENS**

Bornsestraat 96  
7607 KT ALMELO

088 – 44 88 000  
www.dekok.nl

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 2021

#### Ons oordeel

Wij hebben in dit rapport op bladzijde 4 tot en met 20 opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Amstelland Bibliotheken te Amstelveen gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2021 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 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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.

#### 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 subsidieverstrekkingen 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 kosten/baten: 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 2021. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de 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, 5 april 2022

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

E.J. Post

Accountant-Administratieconsulent

## **BIJLAGEN**

## BATEN EN LASTEN PER GEMEENTE

### Amstelveen

#### BATEN

Omschrijving	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2021	2021	2020
	€	€	€
Inkomsten gebruikers	336.358	333.718	332.902
Specifieke opbrengst	52.756	78.666	43.984
Diverse baten	10.536	9.750	6.284
Subsidies	2.023.076	2.025.076	1.985.369
Doelsubsidies	29.907	9.664	10.357
<b>Totaal baten</b>	<b>2.452.633</b>	<b>2.456.874</b>	<b>2.378.898</b>

#### LASTEN

Omschrijving	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2021	2021	2020
	€	€	€
Bestuur en organisatie	58.349	72.598	50.592
Huisvesting	489.523	489.891	514.688
Personeel	1.389.207	1.465.514	1.332.333
Administratie	22.310	26.444	21.191
Transportkosten	7.928	10.304	9.664
Automatisering	130.751	161.193	152.313
Collectie	245.669	260.542	261.639
Specifieke kosten	29.820	25.088	11.183
Overige kosten			-
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.373.557</b>	<b>2.511.574</b>	<b>2.353.603</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>79.072</b>	<b>-54.700</b>	<b>25.295</b>
bestemmingsreserve Amstelveen	-39.072		
bestemmingsreserve ICT & Media	-40.000		
<b>Resultaat na mutatie best.reserve</b>	<b>0</b>	<b>-54.700</b>	<b>25.295</b>

**Aalsmeer****BATEN**

Omschrijving	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2021	2021	2020
	€	€	€
Inkomsten gebruikers	83.987	86.202	83.329
Specifieke opbrengst	8.625	12.003	8.472
Diverse baten	443	808	2.298
Subsidies	465.681	465.681	456.550
Doelsubsidies	6.569	3.440	23.216
<b>Totaal baten</b>	<b>565.306</b>	<b>568.134</b>	<b>573.865</b>

**LASTEN**

Omschrijving	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2021	2021	2020
	€	€	€
Bestuur en organisatie	17.293	16.187	15.532
Huisvesting	107.533	102.033	102.958
Personeel	308.247	319.861	304.864
Administratie	7.467	9.362	7.276
Transportkosten	2.793	3.668	2.299
Automatisering	45.605	38.530	63.270
Collectie	75.958	79.983	75.833
Specifieke kosten	3.325	4.620	3.989
Overige kosten			
<b>Totaal lasten</b>	<b>568.221</b>	<b>574.244</b>	<b>576.021</b>

<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-2.915</b>	<b>-6.110</b>	<b>-2.156</b>
Bestemmingsreserve ICT en Media			<b>-2.319</b>
<b>Resultaat na mutatie best. Reserve</b>	<b>-2.915</b>	<b>-6.110</b>	<b>163</b>

**Uithoorn****BATEN**

Omschrijving	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2021	2021	2020
	€	€	€
Inkomsten gebruikers	72.425	78.805	73.421
Specifieke opbrengst	12.707	20.806	11.650
Diverse baten	200	808	1.647
Subsidies	406.993	406.993	399.013
Doelsubsidies	77.317	33.776	72.090
<b>Totaal baten</b>	<b>569.642</b>	<b>541.188</b>	<b>557.821</b>

**LASTEN**

Omschrijving	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2021	2021	2019
Bestuur en organisatie	25.079	16.075	16.523
Huisvesting	43.962	46.283	72.676
Personeel	355.560	350.124	330.876
Administratie	7.226	8.936	6.935
Transportkosten	2.661	3.493	2.197
Automatisering	45.269	41.513	43.079
Collectie	73.112	80.042	73.090
Specifieke kosten	2.641	2.822	777
Overige kosten			
<b>Totaal lasten</b>	<b>555.510</b>	<b>549.288</b>	<b>546.153</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>14.131</b>	<b>-8.100</b>	<b>11.668</b>
Mutatie bestemmingsreserve	-		
<b>Resultaat na mutatie best reserve</b>	<b>14.131</b>	<b>-8.100</b>	<b>11.668</b>

Gedeelde kosten/baten: Verdeling per gemeente

## Exploitatie Amstelland Bibliotheken 2021

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
	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Inkomsten gebruikers	85.596	86.202	340.879	333.718	73.957	78.805	7.662-		492.770	498.725
Specifieke dienstverlening	8.627	12.003	52.737	78.666	12.708	20.806	9-		74.063	111.475
Diverse baten	233	808	9.971	9.750		808	1.000		11.204	11.366
Exploitatie subsidie	465.681	465.680	2.023.076	2.025.077	406.993	406.993			2.895.750	2.897.750
Doelsubsidies			11.452		71.061	30.500	31.279	16.379	113.792	46.879
Gedeelde baten/kosten	5.168	3.440	14.519	9.664	4.922	3.276	24.608-	16.379-	-	-
Totaal reguliere baten	565.305	568.133	2.452.634	2.456.875	569.641	541.188			3.587.579	3.566.195
<b>Totaal baten</b>	<b>565.305</b>	<b>568.133</b>	<b>2.452.634</b>	<b>2.456.875</b>	<b>569.641</b>	<b>541.188</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.587.579</b>	<b>3.566.195</b>

## Exploitatie Amstelland Bibliotheken 2021

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
	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Bestuur en organisatie	1.265	1.443	13.318	31.175	9.815	2.033	76.323	70.208	100.721	104.859
Huisvesting	90.998	87.015	443.069	447.698	28.215	31.981	78.736	71.513	641.018	638.207
Personeel	86.051	115.592	764.944	891.615	143.945	155.582	1.058.074	972.711	2.053.014	2.135.500
Administratie	44		1.456	142	157	20	35.345	44.579	37.002	44.741
Transport	7		100				13.268	17.465	13.375	17.465
Automatisering	8.864	4.962	27.526	66.883	10.278	9.544	174.957	159.848	221.625	241.237
Collectie en media	67.971	57.264	223.229	196.713	65.505	58.405	38.034	108.185	394.739	420.567
Specifieke kosten	892	4.500	22.984	24.751	324	2.708	11.587	571	35.787	32.530
Overige kosten		-							-	-
<i>Gedeelde kosten</i>	<i>312.128</i>	<i>303.467</i>	<i>876.931</i>	<i>852.597</i>	<i>297.265</i>	<i>289.016</i>	<i>1.486.324-</i>	<i>1.445.080-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>Totaal lasten</b>	<b>568.220</b>	<b>574.243</b>	<b>2.373.557</b>	<b>2.511.574</b>	<b>555.510</b>	<b>549.289</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.497.290</b>	<b>3.635.110</b>
Saldo baten en lasten	-2.915	-6.110	79.072	-54.699	14.131	-8.101			90.289	-68.910
Mutatie best. reserves			-79.072						79.072-	-
<b>Expl. resultaat</b>	<b>-2.915</b>	<b>-6.110</b>	<b>0</b>	<b>-54.699</b>	<b>14.131</b>	<b>-8.101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.217</b>	<b>-68.910</b>