

Jaarrekening 2023
Stichting Openbare Bibliotheek Veenendaal

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2023	3
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	8
2	Staat van baten en lasten over 2023	10
3	Kasstroomoverzicht 2023	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	15
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	22
7	Overige informatie	28

OVERIGE GEGEVENS

1	Verloopoverzicht Doel- en Projectsubsidies	35
---	--	----

BIJLAGEN

BESTUURSVERSLAG OVER 2023

Dit bestuursverslag beschrijft de activiteiten, ontwikkelingen en resultaten van Bibliotheek Veenendaal en schetst de context van de jaarrekening. Ook wordt ingegaan op de voornaamste risico's en onzekerheden en verwachtingen voor het komend jaar.

Doelstelling en kernactiviteiten

De stichting Openbare Bibliotheek Veenendaal is gevestigd in De Cultuurfabriek, in hartje Veenendaal. Het is een ontmoetingsplek, waar bezoekers zich ondersteund voelen in hun ontwikkeling en gestimuleerd in hun creativiteit. Een plek waar verbinding tussen mensen en uitwisseling van kennis op een vanzelfsprekende manier tot stand komt. Dat doen we door:

- Een platform te zijn voor de ontwikkeling van kinderen en volwassenen, zodat zij kunnen delen, lezen, leren en meedoen.
- De ontwikkeling van Veenendalers te stimuleren, zodat zij in staat zijn tot een volwaardige deelname aan de samenleving.
- Bij te dragen aan het culturele aanbod in Veenendaal door uiteenlopende laagdrempelige culturele activiteiten te organiseren voor een publiek van 0-100 jaar. Veelal in samenwerking met diverse culturele en sociale partners.

De Bibliotheekwet met daarin de vijf wettelijke maatschappelijke functies van de bibliotheek is richtinggevend voor onze activiteiten, evenals het Bibliotheekconvenant 2020-2023. Bibliotheek Veenendaal levert een bijdrage aan de drie maatschappelijke opgaven die in het convenant staan vermeld: het bevorderen van geletterdheid en leesplezier, het bevorderen van digitale inclusie en digitaal burgerschap en het bevorderen van basisvaardigheden en blijvende inzetbaarheid (een leven lang leren). Ook dragen we met ons culturele aanbod bij aan de realisatie van de gemeentelijke Cultuurvisie Glans aan de Griff.

Ontwikkelingen

Verruiming van de openingstijden

In 2023 is de bibliotheek het gehele jaar zeven dagen per week open geweest, met uitzondering van feestdagen. De verruiming van de openingstijden draagt bij aan het vervullen van een brede maatschappelijke functie en het realiseren van 'de huiskamer van Veenendaal' in De Cultuurfabriek. Naast bezoekers die gericht komen voor het lenen van boeken of deelname aan de activiteiten van bijvoorbeeld het Taalhuis of de Stadsacademie hebben we veel vaste bezoekers die langskomen om er even uit te zijn en bijv. de krant te lezen of anderen te ontmoeten. Ook zijn er dagelijks jongeren in de bibliotheek te vinden die vooral komen om te studeren.

Tijdens de pilots in 2022 is een aantal effecten van de verruiming van 41 naar 74 uur per week open duidelijk geworden. Echter zijn we in de loop van het afgelopen jaar ook met onvoorziene negatieve effecten geconfronteerd. Door een toename van overlast is er in 2023 geïnvesteerd in beleid en maatregelen, zodat de bibliotheek een prettige plek is én blijft voor medewerkers en bezoekers. Ook is de samenwerking met de politie, jongerenwerkers en het advies- en meldpunt Verward gedrag geïntensiveerd.

Verbreiding van de maatschappelijke functie

In 2023 is de maatschappelijke opdracht van de bibliotheek verder uitgebreid. De verbreding van de functie betreft niet alleen verruiming van de openingstijden, maar ook digitale inclusie (o.a. spreekuur van het Informatiepunt Digitale Overheid) en het landelijke programma De Bibliotheek op school. Met ongeveer € 550.000 bedragen de doel- en projectsubsidies in 2023 zo'n 20% van de totale subsidiebatens. Hierdoor neemt het belang van een goede financiële en projectadministratie toe. Ook vraagt het meer wendbaarheid van de organisatie.

Programmering rondom actuele thema's en in de wijk

De bibliotheek is een plek voor ontmoeting en debat. In 2023 hebben we onder andere aandacht gevraagd voor: het slavernijverleden (viering Keti Koti), zelfdoding onder jongeren (beeld 'Stille strijd'), diversiteit en inclusie (Pride Saturday) en democratie (verkiezingsmarkt). Binnen de programmering werken we samen met partners zoals MAAK, Veens Welzijn, het Stedsmuseum en de HVOV, de jongerenraad en Winkelstad. Ook gaan we steeds vaker de wijken in. De minibiebs zijn daar een mooi voorbeeld van.

Stadswinkel

Met ingang van 1 januari 2023 maakt de Stadswinkel geen onderdeel meer uit van de dienstverlening van Bibliotheek Veenendaal. Het Stedsmuseum heeft deze taak overgenomen en ondergebracht bij de Museumwinkel. Het merendeel van de vrijwilligers is mee overgestapt naar het museum.

Resultaten

Inhoudelijk kijken we terug op een goed jaar. We hebben ruim 250.000 bezoekers ontvangen in De Cultuurfabriek. Een toename van bijna 25% ten opzichte van 2022. Ook op de zondagen is het aantal bezoekers toegenomen naar gemiddeld 250 bezoekers per zondag.

Het aantal leden van de bibliotheek is met bijna 15% gestegen naar 15.500. De toename is het grootste onder de jeugdleden (+1.882). Ook bij het aantal uitleningen zien we een lichte stijging.

Het aantal deelnemers aan cursussen en activiteiten van de Stedsacademie (volwasseneducatie) is met 16% gestegen.

Personeel

Het personeelsbestand blijft gestaag groeien. De formatie bestaat eind 2023 uit 25,57 FTE (51 medewerkers) en 139 vrijwilligers. De groei heeft consequenties voor de wijze waarop de medezeggenschap georganiseerd is. In 2024 krijgt de overgang van de Personeelsvertegenwoordiging naar een Ondernemingsraad vorm.

Voorjaar 2023 is een Medewerkersonderzoek uitgevoerd. Medewerkers geven aan trots te zijn en betekenis te vinden in wat zij doen. De betrokkenheid is hoog en de werksfeer prettig en veilig. Op veel punten wordt een 8 of hoger gescoord. Verbeterpunten betreffen de werkbelasting, duidelijkheid over verantwoordelijkheden en feedback geven.

Met de implementatie van Microsoft365 is een grote stap gezet naar het werken in de Cloud. Voordelen betreffen het eenvoudiger samenwerken en het verbeteren van de

ICT-beveiliging. Ook zijn we gestart met de implementatie van het systeem RegiBieb ter ondersteuning van de activiteiten van o.a. het (digi-)Taalhuis, het FabLab, de Stadsacademie en de vrijwilligersadministratie. Monitoring op proces maakt het op termijn mogelijk om de impact van activiteiten eenvoudiger en beter in kaart te brengen.

Governance

Bibliotheek Veenendaal onderschrijft de Governance Code Cultuur en de Code Diversiteit en Inclusie. In het personeelsbestand en de Raad van Toezicht streven wij naar diversiteit in de samenstelling van het team zodat de Bibliotheek meer en meer een afspiegeling wordt van de Veense samenleving waarvoor en waarmee wij werken.

De Raad van Toezicht heeft in 2023 zes keer vergaderd. Aanvullend zijn de Auditcommissie, Remuneratiecommissie en de commissie Strategie en Beleid diverse keren bijeengekomen. De remuneratiecommissie heeft de werving en selectie van de nieuwe bestuurder begeleid. Vanwege pensionering heeft de voormalige directeur-bestuurder mei 2023 het stokje overgedragen aan haar opvolger. Tijdens de eerste maanden van haar aanstelling heeft de directeur-bestuurder regelmatig voortgangsgesprekken gevoerd met de voorzitter van de Raad van Toezicht. In het najaar hebben de jaarlijkse gesprekken van de commissie Strategie en Beleid met de personeelsvertegenwoordiging en met de MT-leden plaatsgevonden.

Eén van de leden is uitgetreden per 31 augustus 2023. Met ingang van 1 september 2023 is er een nieuw lid toegetreden. Zie voor meer informatie het jaarverslag van de Raad van Toezicht.

Financiële resultaten

Het eigen vermogen van Bibliotheek Veenendaal is in 2023 afgenomen van € 736.326 ultimo 2022 tot € 672.397 ultimo 2023. Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en drie bestemmingsreserves. De algemene reserve is gedaald van € 275.946 ultimo 2022 naar € 147.292 ultimo 2023.

Genoemde afname in het eigen vermogen is het gevolg van een negatief exploitatieresultaat van € 63.929 zoals ook blijkt uit de Staat van Baten en Lasten in de jaarrekening. Dit negatieve resultaat is met name het gevolg van kostenstijgingen die voor een groot deel zijn veroorzaakt door hoge inflatie, hoge energieprijzen en door een effect van 7% CAO stijging per 1 april van het verslagjaar. Daarnaast is er ook sprake geweest van autonome stijging in de kosten. Deze onder andere uit hoofde van een lichte uitbreiding van personeel, maar vooral ook door de noodzaak van aanzienlijk meer inhuur van externe beveiligingsfunctionarissen tijdens de openingsuren in de avonden. Overigens was met al deze factoren reeds rekening gehouden in de begroting, waarin eveneens rekening is gehouden met een negatief exploitatieresultaat over 2023. Dat dit negatieve resultaat uiteindelijk een stuk lager is uitgevallen dan begroot komt vooral doordat de energiekosten in 2023 weliswaar toch wel aanzienlijk hoger zijn uitgevallen dan het jaar ervoor, maar niet in die mate die voorzien werd – ook door de leverancier hiervan- op moment van opstellen van deze begroting.

Verantwoording

Met de gemeente Veenendaal worden jaarlijks, als onderdeel van de subsidiebeschikking, prestatieafspraken gemaakt. De financiële verantwoording vindt plaats binnen de context van de jaarrekening. Separaat wordt aan de hand van vooraf vastgestelde prestatie-

indicatoren een inhoudelijke verantwoording opgesteld. Voor een breder publiek wordt een infographic gemaakt met een overzicht van de belangrijkste resultaten.

Risicobeheersing

Een belangrijk risico is de afhankelijkheid van de subsidies van de gemeente Veenendaal. Veranderingen in het subsidiebeleid en eventuele toekomstige bezuinigingen vanaf 2026 zijn van invloed op de continuïteit van de organisatie. Wij dienen het gemeentelijk beleid te volgen en met onze dienstverlening zo goed mogelijk aan te sluiten op de maatschappelijke opgaven. Wij zijn hierover voortdurend in contact met gemeenteambtenaren en wethouders.

In 2023 is er extra aandacht besteed aan risicobeheersing. De analyse uit 2022 is verbreed en gaat in op de gebieden: financieel, vastgoed, personeel, informatiemanagement & ICT-beveiliging, integriteit & veiligheid en reputatie. Aan de (potentiële) risico's zijn beheersmaatregelen gekoppeld. De risicoanalyse is conform de jaarlijkse vergaderplanning besproken met de Auditcommissie en de Raad van Toezicht.

Blik vooruit

In 2024 bouwen we verder aan een toekomstbestendige bibliotheek. Intern ligt de focus op het doorontwikkelen van de bedrijfsvoering zodat deze aansluit bij de huidige omvang en complexiteit van de organisatie.

Het opstellen van een nieuw meerjarenbeleidsplan voor de periode 2025-2028 grijpen we aan om met medewerkers, partners en inwoners in gesprek te gaan over de wijze waarop we invulling geven aan de brede maatschappelijke functie van de bibliotheek in De Cultuurfabriek. Een dialoog waar ik naar uitkijk.

Ellen van Hees

Directeur-bestuurder

JAARREKENING

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Baten				
Exploitatiesubsidies	(8)	2.168.576	2.167.676	2.048.900
Doelsubsidies	(9)	549.595	570.190	399.985
Gebruikersinkomsten	(10)	222.015	222.446	219.523
Specifieke dienstverlening	(11)	107.074	83.312	183.315
Opbrengst detachering en verhuur SBCV		35.276	35.624	33.342
Diverse baten	(12)	174.931	141.947	127.007
Totaal baten		3.257.467	3.221.195	3.012.072
Lasten				
Bestuur en organisatie	(13)	88.994	127.100	68.576
Huisvesting	(14)	977.830	1.004.810	826.645
Personeel	(15)	1.749.134	1.692.675	1.453.110
Administratie	(16)	113.341	76.176	81.201
Automatisering	(17)	128.583	122.187	123.326
Collectie en media	(18)	194.543	224.724	201.981
Specifieke kosten	(19)	32.012	55.017	109.341
Overige kosten	(20)	36.959	45.559	31.344
Totaal lasten		3.321.396	3.348.248	2.895.524
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening		-63.929	-127.053	116.548
Incidentele baten	(21)	-	-	40.694
Saldo		-63.929	-127.053	157.242
Resultaatbestemming				
Algemene reserve		-128.654	-179.515	93.889
Bestemmingsreserves		64.725	52.462	63.353
Saldo		-63.929	-127.053	157.242

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsuitoefening	-63.929		116.548	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	56.345		56.320	
Mutatie voorzieningen	-4.065		11.931	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	3.599		8.215	
Mutatie vorderingen	11.301		-112.363	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	265.133		44.065	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		268.384		124.716
Incidentele lasten		-		40.694
Kasstroom uit operationele activiteiten		268.384		165.410
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-10.628		-60.747
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie algemene reserve	-		-12.096	
Aflossing obligatie- en onderhandse leningen	-		-5.750	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-17.846
		257.756		86.817

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Stichting Openbare Bibliotheek Veenendaal (geregistreerd onder KvK-nummer 41179234) is feitelijk gevestigd op Kees Stipplein 74 te Veenendaal.

Stelselwijziging

In dit verslagjaar is de grondslag aangaande de verwerkingswijze in de jaarrekening aangaande jubileumuitkeringen aangepast. Waar tot en met voorgaand verslagjaar werd volstaan met het verwerken in de kosten van de in betreffend jaar gedane uitkeringen. Met ingang van dit verslagjaar is een voorziening gevormd voor toekomstige in rechte afdwingbare jubileumuitkeringen. De berekening hiervan vindt plaats op basis van de grondslagen zoals verder toegelicht onder de grondslagen voor voorzieningen. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Openbare Bibliotheek Veenendaal 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 in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaglegging Rjk C1 'kleine organisaties zonder winststreven'.

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.

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijziging voor jubileumuitkeringen zoals toegelicht onder desbetreffende paragraaf "Stelselwijziging". Het effect van deze stelselwijziging op vermogenspositie en resultaat in de vergelijkbare cijfers is niet materieel.

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. Voor zover investeringen geheel of gedeeltelijk worden bekostigd middels daarvoor toegekend gekregen subsidies, worden deze subsidiebedragen in deze rubriek verwerkt door ze in mindering te brengen op de kostprijs van betreffende investeringen.

Financiële vaste activa

Vorraden

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen kunnen na besluit van het bestuur en met toestemming van de gemeente bestemmingsreserves worden gevormd. Bestemmingsreserves worden gevormd vanuit de resultaatsbestemming.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen en andere voorzieningen voor toekomstige personele beloningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Doelsubsidies

Dit betreffen subsidies die toegekend worden door de subsidieverstrekker aan specifiek daarvoor aangewezen activiteiten en projecten binnen het werkveld van de bibliotheek.

Specifieke dienstverlening

Hieronder wordt dienstverlening verstaan die de bibliotheek verleent aan scholen en andere instellingen. Het gaat hier om dienstverlening die ligt in het verlengde van de kernactiviteiten van de bibliotheek en waarvoor zichzelf niet direct subsidie ontvangt maar een vergoeding in rekening brengt aan betreffende scholen en andere instellingen.

Gebruikersinkomsten

Dit betreffen baten die worden ontvangen samenhangend met het uitlenen van boeken en het organiseren van activiteiten. Hierin zitten onder andere de ledencontributies begrepen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Verbouwing	Inventaris	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>				
Cumulatieve aanschaffingswaarde	51.635	267.438	329.748	648.821
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.638	-192.863	-302.084	-498.585
	<u>47.997</u>	<u>74.575</u>	<u>27.664</u>	<u>150.236</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	-	-	10.628	10.628
Afschrijvingen	-15.751	-21.339	-19.255	-56.345
	<u>-15.751</u>	<u>-21.339</u>	<u>-8.627</u>	<u>-45.717</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>				
Cumulatieve aanschaffingswaarde	51.635	267.438	340.376	659.449
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-19.389	-214.202	-321.339	-554.930
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>32.246</u>	<u>53.236</u>	<u>19.037</u>	<u>104.519</u>

In 2023 is er verder voor € 11.551 geïnvesteerd in verbouwing ten behoeve van de IDO dienstverlening. Deze investering is bekostigd vanuit de IDO subsidie voor 2022. Conform de van toepassing zijnde grondslagen is het saldo van uitgaven voor deze investering minus de hierop ontvangen subsidie verwerkt onder materiële vaste activa.

Afschrijvingspercentages

Verbouwing	10%
Inventaris	20%
Automatisering	33,33%

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2. Voorraden		
Voorraden	250	3.849
3. Vorderingen		
Debiteuren	16.045	105.132
Belastingen en premies sociale verzekeringen	48.699	52.043
Overige vorderingen en overlopende activa	156.102	74.972
	<u>220.846</u>	<u>232.147</u>
Debiteuren		
Debiteuren	16.045	103.894
Debiteuren subsidie	-	1.238
	<u>16.045</u>	<u>105.132</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>48.699</u>	<u>52.043</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren opbrengsten	11.875	13.726
Verzekeringen	50.415	36.049
Automatiseringskosten	23.531	20.125
Te vorderen subsidies	5.663	-
Overige	64.618	5.072
	<u>156.102</u>	<u>74.972</u>

Doordat de energieprijzen in 2023 weliswaar hoog waren, maar minder hoog zijn uitgevallen dan oorspronkelijk de verwachting was, vindt er een terugbetaling plaats op de eerder betaalde voorschotten aan de partij via welke de energie wordt ingekocht. Deze resitutie zit ook verwerkt in de energiekosten in het exploitatierekening.

De nog te factureren opbrengsten betreffen baten die betrekking hebben op 2023 maar worden gefactureerd in 2024.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
4. Liquide middelen		
Banken	1.160.310	901.819
Kas	8.264	8.761
Gelden onderweg	1.317	1.553
	<u>1.169.891</u>	<u>912.133</u>

PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Algemene reserve	147.292	275.946
Bestemmingsreserves	525.105	460.380
	<u>672.397</u>	<u>736.326</u>
	2023	2022
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	275.946	182.057
Resultaatbestemming	-128.654	93.889
Stand per 31 december	<u>147.292</u>	<u>275.946</u>
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserves		
Inventaris	369.127	327.127
Werk en zekerheid	131.198	115.698
Commerciële activiteiten	24.780	17.555
	<u>525.105</u>	<u>460.380</u>
	2023	2022
	€	€
<i>Inventaris</i>		
Stand per 1 januari	327.127	285.127
Resultaatbestemming	42.000	42.000
Stand per 31 december	<u>369.127</u>	<u>327.127</u>

De bestemmingsreserve Inventaris is ten behoeve van onderhoud en vervanging van de inventaris van de Stichting.

In 2010 is voor een bedrag van € 450.000 aan bibliotheek inventaris aangeschaft door de gemeente Veenendaal.

Conform de begroting is voor een bedrag van € 30.000 gedoteerd aan de bestemmingsreserve.

In 2019 zijn de activiteiten van de Volksuniversiteit overgenomen. Conform het business plan is voor de toekomstige vervanging inventaris € 12.000 gedoteerd aan de bestemmingsreserve.

	2023	2022
	€	€
<i>Werk en zekerheid</i>		
Stand per 1 januari	115.698	111.900
Resultaatbestemming	15.500	3.798
Stand per 31 december	<u>131.198</u>	<u>115.698</u>
 <i>Commerciële activiteiten</i>		
Stand per 1 januari	17.555	-
Resultaatbestemming	7.225	17.555
Stand per 31 december	<u>24.780</u>	<u>17.555</u>

Vanuit bestemmingsreserve Werk en zekerheid worden activiteiten gefinancierd in het kader van onder andere mobiliteit, doorstroom, scholing en preventie ziekteverzuim.

In overleg met de Raad van Toezicht is besloten om vanaf 2018 per jaar € 15.500 te doteren aan de bestemmingsreserve.

In 2023 zijn er geen uitgaven geweest waarvoor onttrekking aan deze reserve van toepassing zou zijn geweest.

De bestemmingsreserve Commerciële activiteiten heeft als doel om de vermogensontwikkeling vanuit resultaten op activiteiten die niet worden gesubsidieerd apart zichtbaar te hebben en om eventuele fluctuaties in deze resultaten zoveel als mogelijk vanuit deze reserve te kunnen opvangen.

6. Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening Jubilea	<u>7.866</u>	<u>11.931</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Voorziening Jubilea</i>		
Stand per 1 januari	11.931	12.096
Dotatie	230	805
Onttrekking	-4.295	-970
Stand per 31 december	<u>7.866</u>	<u>11.931</u>

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificatie die op grond van de CAO-OB dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, een blijfkanspercentage en een uitkering bij een 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. Bij de berekening van de voorziening voor jubileumverplichting is rekening gehouden met de pensioenleeftijd van 67 jaar.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>41.799</u>	<u>127.803</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	51.859	37.265
Pensioenen	28.848	25.211
	<u>80.707</u>	<u>62.476</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>692.737</u>	<u>359.831</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	57.617	47.673
Vakantiedagen	38.472	36.237
Accountantskosten	4.379	4.235
Nettoloon	5.222	-
Vooruitontvangen contributies	69.547	66.090
Reservering afschrijving MultiTouchTable	9.787	9.787
Media in bestelling	17.888	28.781
Tegood op passen leden	30.016	29.194
Dubbel ontvangen subsidies	235.937	-
Vooruitontvangen subsidies	190.132	111.764
Vooruitontvangen cursusgelden	12.148	14.926
Overige	21.592	11.144
	<u>692.737</u>	<u>359.831</u>

Het bedrag onder "Dubbel ontvangen subsidies" betreft onder andere een maandtermijn aan exploitatiesubsidie 2023 die abusievelijk dubbel was overgemaakt aan de bibliotheek.

"Vooruitontvangen subsidies" betreffen bedragen aan toegekende doelsubsidies die per balansdatum nog niet zijn besteed.

Voor verder detail van de verschillende subsidies en nadere toelichting erover wordt verwezen naar de toelichting bij de staat van baten en lasten en het in bijlage bij deze jaarrekening opgenomen verloopoverzicht Doelsubsidies.

Niet in de Balans Opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de Stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan terzake van huur van het pand aan het Kees Stipplein 74 te Veenendaal. Voor 2024 bedraagt de jaarhuur €563.879. De huurovereenkomst loopt tot 30 september 2025.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	2.168.576	2.167.676	2.048.900
Doelsubsidies	549.595	570.190	399.985
Gebruikersinkomsten	222.015	222.446	219.523
Specifieke dienstverlening	107.074	83.312	183.315
Opbrengst detachering en verhuur SBCV	35.276	35.624	33.342
Diverse baten	174.931	141.947	127.007
	<u>3.257.467</u>	<u>3.221.195</u>	<u>3.012.072</u>

8. Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidie	<u>2.168.576</u>	<u>2.167.676</u>	<u>2.048.900</u>
---------------------	------------------	------------------	------------------

De bijdrage van de gemeente Veenendaal (inclusief de functie Volwasseneneducatie) is vastgesteld op €2.193.656. Dit bedrag bevat €2.168.576 aan exploitatiesubsidie. Verder bestaat de bijdrage uit een jaarlijkse subsidie voor de inrichting van de centrale ruimtes van de cultuurfabriek van € 14.500 en een jaarlijkse subsidie voor het Historisch Informatie Punt/ Veenendaal Expositie (HIP/VEXPO) van € 10.580.

De subsidie voor de centrale ruimtes van de Cultuurfabriek is overgeheveld naar de beheerder hiervan .te weten de Stichting Beheer Cultuurcluster Veenendaal.

Het beheer voor HIP/VEXPO lligt bij de bibliotheek namens de 3 deelnemers aan deze activiteit . Genoemde subsidie hiervoor wordt gebruikt om de jaarlijkse kosten hiervan te dekken en zit begrepen in deze jaarrekening onder de baten uit doelsubsidies.

9. Doelsubsidies

Taalhuis en Taalmaatjes	164.246	188.823	122.195
Verruiming openingstijden	115.590	115.590	95.063
Boekstart	75.370	75.370	92.676
Digitale Inclusie/IDO	67.640	59.100	33.901
Fab Lab	18.400	18.400	18.400
dBos	53.000	53.000	-
Overige doelsubsidies	55.349	59.907	37.750
	<u>549.595</u>	<u>570.190</u>	<u>399.985</u>

Deze baten zijn ter dekking van de activiteiten die zijn ontwikkeld en uitgevoerd in het verslagjaar en de daarmee gemoeide kosten waarvoor deze subsidies zijn verstrekt. Voor zover activiteiten en kosten, al dan niet gedeeltelijk, eerst na balansdatum kunnen plaatsvinden, is een navenant deel van de verstrekte subsidie hiervoor gepassiveerd op de balans onder transitorische passiva. Voor verdere informatie wordt hiernaar verwezen alsook naar het in bijlage bij deze jaarrekening opgenomen verloopoverzicht Doelsubsidies.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
10. Gebruikersinkomsten			
Contributies	153.566	148.924	150.036
Leengeld	12.309	13.326	12.987
Telaatgelden	31.759	38.143	38.798
Reserveringen	3.051	2.903	2.865
Schadevergoedingen	1.638	1.715	1.884
Verkoop afgeschreven boeken	3.972	2.295	2.372
Gebruikersvergoeding internet	8.383	7.318	7.678
Overige gebruikersinkomsten	7.337	7.822	2.903
	<u>222.015</u>	<u>222.446</u>	<u>219.523</u>

11. Specifieke dienstverlening

Verhuur gebouwen	4.216	-	-
Dienstverlening aan scholen	15.198	27.736	22.354
Cursussen	64.455	42.491	46.070
Opbrengsten Stadswinkel	-	-	74.664
Opbrengsten kunstuitleen	11.894	10.648	11.746
Overige specifieke dienstverlening	11.311	2.437	28.481
	<u>107.074</u>	<u>83.312</u>	<u>183.315</u>

Het boekjaar heeft in het teken gestaan van groei in diverse activiteiten, waarbij met name ook de grotere deelname aan cursussen van de Stadsacademie. De groei in dienstverlening aan scholen is ingezet met het schooljaar 2023-2024 nadat hiervoor voldoende menskracht beschikbaar is gekomen om deze uitbreiding verder uit te rollen.

De activiteiten van de Stadswinkel zijn aan het eind van het voorliggende boekjaar overgedragen aan Museum Veenendaal.

12. Diverse baten

Rente	1.152	-	-
Sponsoring en donaties	1.500	-	-
Overige baten	21.243	15.401	18.204
Grand Cafe Blaai	151.036	126.546	108.803
	<u>174.931</u>	<u>141.947</u>	<u>127.007</u>

Grand Cafe Blaai heeft in 2023 een verdere groei in omzet laten zien, dit tezamen met een strakke beheersing van de kosten.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Lasten			
Bestuur en organisatie	88.994	127.100	68.576
Huisvesting	977.830	1.004.810	826.645
Personeel	1.749.134	1.692.675	1.453.110
Administratie	113.341	76.176	81.201
Automatisering	128.583	122.187	123.326
Collectie en media	194.543	224.724	201.981
Specifieke kosten	32.012	55.017	109.341
Overige kosten	36.959	45.559	31.344
	<u>3.321.396</u>	<u>3.348.248</u>	<u>2.895.524</u>
13. Bestuur en organisatie			
Bestuurskosten	8.811	14.000	7.278
Publiciteit en voorlichting	32.876	59.594	32.991
Representatiekosten	7.339	4.944	5.601
Contributies	12.863	13.173	12.122
Accountantskosten	17.500	10.376	9.976
Overige kosten bestuur en organisatie	9.605	25.013	608
	<u>88.994</u>	<u>127.100</u>	<u>68.576</u>
14. Huisvesting			
Huur gebouw en servicekosten	548.253	545.587	515.451
Afschrijving inventaris	37.089	48.454	33.151
Schoonmaakkosten	1.663	2.080	1.549
Verzekeringen	11.033	12.610	11.708
Kleine aanschaffingen	17.653	10.957	10.243
Onderhoud gebouwen en inventaris	20.710	10.264	9.104
Servicekosten	273.269	359.409	235.147
Overige huisvestingslasten	68.160	15.449	10.292
	<u>977.830</u>	<u>1.004.810</u>	<u>826.645</u>

Voor 2023 is in de begroting gerekend met aanzienlijke hogere energiekosten, welke begrepen zitten in "servicekosten". Dit als gevolg van de energiecrisis in 2022 en de zeer onzekere vooruitzichten hiervan voor 2023. Op basis daarvan heeft de Stichting Beheer Cultuurcluster Veenendaal en tijdelijke energietoeslag op voorschotbasis in rekening moeten brengen. Uiteindelijk zijn de energiekosten weliswaar een stuk hoger dan in 2022 uitgevallen maar toch aanzienlijk lager dan in eerste instantie voorzien en begroot.

De hogere Overige huisvestingslasten worden veroorzaakt door de noodzaak van het op veel grotere schaal inhuren van beveiligers bij een extern bedrijf. Dit met name gedurende de openingstijden in de avonden.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
15. Personeel			
Salariskosten	1.085.118	1.090.687	932.597
Sociale lasten	200.900	206.875	172.512
Ziektekosten verzuimverzekering	41.943	28.446	28.991
Pensioenkosten	172.074	177.191	153.434
Reis- en onkosten	23.117	14.865	15.796
Jubilea en gratificaties	150	-	-
Overuren	67.205	42.025	48.255
	<u>1.590.507</u>	<u>1.560.089</u>	<u>1.351.585</u>
Extern personeel	71.974	36.832	35.688
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	16.829	30.000	10.538
Advieskosten derden	33.938	23.379	21.600
Kantinekosten	5.931	9.909	4.637
Overige personeelskosten	29.955	32.466	29.062
	<u>1.749.134</u>	<u>1.692.675</u>	<u>1.453.110</u>

Het gemiddeld aantal FTE's bedroeg in 2023 23,8 FTE en in 2022 21,9 FTE.

De toename in de personeelskosten , welke overigens ook was voorzien in de begroting, wordt veroorzaakt door deze groei in personeel als ook door de CAO verhoging per 1 april 2023 van gemiddeld 7% en effecten vanuit het functiewaarderingstraject (FUWA) in 2022.

Ten opzichte van de begroting zijn de kosten van eigen personeel overigens enigszins achtergebleven. Dit komt doordat een aantal van de in de begroting opgenomen vacatures minder snel konden worden ingevuld dan voorzien.

De toename in kosten extern personeel is het gevolg van inhuur van tijdelijke capaciteit ten behoeve van het kunnen versnellen van een aantal ICT projecten.

16. Administratie

Reproductie	11.835	11.773	11.637
Kantoorbenodigdheden	6.740	3.856	4.785
Porti- en vrachtkosten	7.516	5.838	6.207
Telefoonkosten	5.370	3.236	2.817
Bankkosten	6.820	7.589	7.691
Financiële administratie	46.678	33.658	37.577
Personeels- en salarisadministratie	9.867	9.121	9.734
Overige administratiekosten	18.515	1.105	753
	<u>113.341</u>	<u>76.176</u>	<u>81.201</u>

17. Automatisering

Afschrijving automatisering	19.255	23.133	23.170
Onderhoud bibliotheek automatisering	20.028	14.945	16.308
transporteren	39.283	38.078	39.478

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Transport	39.283	38.078	39.478
Kosten ledenadministratie	-	-	5.749
Licentiekosten	83.315	65.264	57.039
Overige automatiseringskosten	5.985	18.845	21.060
	<u>128.583</u>	<u>122.187</u>	<u>123.326</u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
18. Collectie en media			
Aankoop boeken	98.893	108.945	124.207
Aankoop overige mediadragers	10.431	14.843	10.823
Internet & raadplegen software	-	51	35
Leenrechtvergoedingen	52.100	53.800	34.114
Tijdschriften en dagbladen	19.301	24.874	17.733
Kosten aanschafinformatie	10.612	19.779	12.717
Bewerkingskosten media	1.848	842	998
Kosten huur en IBL	1.358	1.590	1.354
	<u>194.543</u>	<u>224.724</u>	<u>201.981</u>
19. Specifieke kosten			
Specifieke educatie, lezen en cultuur	11.190	21.619	19.093
Overige specifieke kosten	1.978	22.468	16.557
Cursussen	9.283	1.968	1.912
Transport derden	4.764	2.431	2.145
Kunstuitleen	4.797	6.531	4.453
Inkoopkosten Stadswinkel	-	-	65.181
	<u>32.012</u>	<u>55.017</u>	<u>109.341</u>
Onder de overige specifieke kosten staan kosten die samenhangen met de diverse projectmatige activiteiten. Hier staan in vrijval alle gevallen subsidiebatens en/of opbrengsten uit specifieke dienstverlening tegenover.			
20. Overige kosten			
Rentelasten	-	80	55
Inkoopkosten Grand Cafe Blaai	35.086	41.425	30.019
Overige kosten	1.873	4.054	1.270
	<u>36.959</u>	<u>45.559</u>	<u>31.344</u>
21. Incidentele baten			
Provinciale subsidie compensatie omzeterderving a.g.v. COVID 19	-	-	40.694
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40.694</u>

7 OVERIGE INFORMATIE

WNT-verantwoording 2023 Stichting Openbare Bibliotheek Veenendaal

De WNT is van toepassing op Stichting Openbare Bibliotheek Veenendaal Het voor Stichting Openbare Bibliotheek Veenendaal toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	E. van Hees	M. van Dijk
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	15/5- 31/12	01/01 – 31/5
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 61.459	€ 54.702
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.176	€ 5.732
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 70.635</i>	<i>€ 60.434</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 139.375	€ 92.917
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Bezoldiging	<i>€ 70.635</i>	<i>€ 60.434</i>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	M. van Dijk
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 98.370
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.134
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 111.504</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 111.504
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
G. Veenhof	Voorzitter RvT
M.M Van Willigen-Bohré	Vice-voorzitter RvT
D.J. Helders	Lid RvT
R. Kenens	Lid RvT
M.C.E.M. Pronk	Lid RvT (tot en met 31-8-2023)
C. Klop	Lid RvT (met ingang van 1-9-2023)

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
G. Veenhof	Voorzitter RvT
M.M Van Willigen-Bohré	Vice-voorzitter RvT
D.J. Helders	Lid RvT
R. Kenens	Lid RvT
M.C.E.M. Pronk	Lid RvT
J. Bekkers	Lid RvT (tot en met 31-12-2022)

Ondertekening bestuur voor akkoord

De jaarrekening is door het bestuur opgesteld op 27 maart 2024.

Veenendaal, 27 maart 2024

E. van Hees, directeur-bestuurder

De jaarrekening is door de Raad van Toezicht vastgesteld op 10 april 2024.

G. Veenhof, voorzitter RvT

M.M Van Willigen-Bohré, vicevoorzitter RvT

D.J. Helders, lid RvT

R. Kenens, lid RvT

C. Klop, lid RvT

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie en de raad van toezicht van Stichting Openbare Bibliotheek Veenendaal

Verklaring over de jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Openbare Bibliotheek Veenendaal te Veenendaal gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbare Bibliotheek Veenendaal per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Rjk C1 'kleine organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst-en-verliesrekening over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Openbare Bibliotheek Veenendaal 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Rjk C1 'kleine organisaties zonder winststreven'.

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 opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening en WNT-verantwoording in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Rjk C1 'kleine organisaties zonder winststreven' en de Wet normering topinkomens (WNT) 2023.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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 met governance belaste personen dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Epe, 10 april 2024

VHM Audit B.V.

w.g. W. van der Werf-van Dijk MSc RA

BIJLAGEN

1 VERLOOPOVERZICHT DOEL- EN PROJECTSUBSIDIES

	Overlopend van 2022	Beschikt 2023	Ten gunste van de baten 2023	ten gunste van Investerings 2023	Terugbetaald	Overlopend naar 2024
Historisch Informatie Punt/ Veenendaal Expo	20.121	10.580	17.038			13.663
Verruiming openingsuren	-	51.257	51.257			-
Zondagopenstelling	-	64.333	64.333			-
Subtotaal Cultuur & Ontmoeten	20.121	126.170	132.628	0	0	13.663
Boekstart	28.215	75.370	75.370		7.500	20.715
2023-2024 Impulsregeling Boekstart in de KOV		9.000				9.000
Digitale inclusie / IDO	9.853	70.309	67.640	11.151		1.371
dBos	-	53.000	53.000			-
2023-2024 Impulsregeling dBos PO en VMBO		62.000				62.000
Taalhuis	14.554	168.823	150.246			33.131
Taalmaatjes/nieuwe wet inburgering	10.000	20.000	14.000			16.000
Subtotaal Educatie & Ontwikkelen	62.622	458.502	360.256	11.151	7.500	142.217
Fablab bijdrage gemeente	-	18.400	18.400			-
Project NPO - verbreed je blik in Fablab	-	13.750	13.750			-
Gratis jeugd abonnementen	-	6.600	6.600			-
Vrijwilligerscoördinatie		18.000	2.743			15.257
Cultuurmakelaar Pride Saturday	2.450	3.500	2.450			3.500
Cultuurmakelaar Ketu Koti		2.150				2.150
Cultuurmakelaar overig	6.500		5.875			625
Overig	20.071	1.500	13.351			8.220
Totaal overige Doel- en Projectsubsidies	29.021	63.900	63.169	0	0	29.752
Totaal doelsubsidies	111.764	648.572	556.053	11.151	7.500	185.632

.....