

**Jaarrekening 2023**  
**St. Gem. Openbare Bibliotheek Hoorn**

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **FINANCIEEL VERSLAG**

1	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	3
2	Verslag Raad van Toezicht 2023	6

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2023	9
2	Staat van baten en lasten over 2023	11
3	Kasstroomoverzicht 2023	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	17
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	23
7	Overige informatie	29

## BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Gemeenschappelijke Openbare Bibliotheek Hoorn

### Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Gemeenschappelijke Openbare Bibliotheek Hoorn te Hoorn beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Gemeenschappelijke Openbare Bibliotheek Hoorn per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de eigen algemeen aanvaarde grondslagen.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Gemeenschappelijke Openbare Bibliotheek Hoorn zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de eigen algemeen aanvaarde grondslagen. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de Stichting.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de Stichting en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;

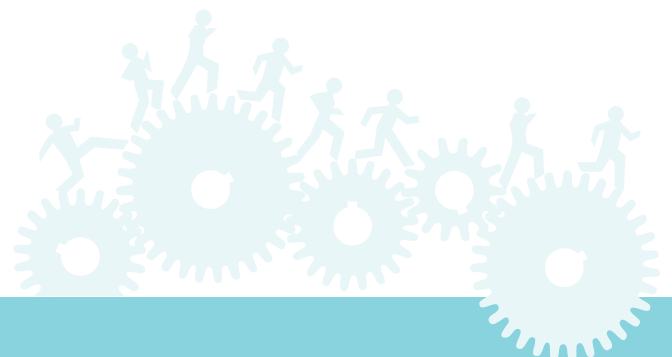


- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Purmerend, 24 juni 2024

KRAMERKUIPER accountants | adviseurs

S. Hoenderdos MSc  
Registeraccountant



## VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT 2023

### Algemeen

Het jaar 2023 was een jaar van kennismaken, herijken en lijnen uitzetten. Bij de start van het nieuwe kalenderjaar is Aafje Lem aangetreden als directeur bestuurder en ging de Raad van Toezicht het eerste volledige jaar als toezichthouder in. In 2023 zijn de eerste stappen gezet voor een nieuw beleidsplan 2025-2028, hetgeen in 2024 een vervolg zal krijgen. Op organisatorisch gebied zijn de eerste contouren zichtbaar van een organisatie die daarbij past.

De Bibliotheek Hoorn staat voor een leven lang leren, voor iedereen die wil leren en voert de taken uit zoals vastgelegd in de Wet Stelsel Openbare Bibliotheekvoorzieningen. De Raad van Toezicht heeft zich in 2023 toegelegd op een adequate invulling van haar taken, o.a. door het opstellen van een eerste concept toezichtplan en een uitgebreide zelfevaluatie onder leiding van Caroline Wijntjes van De Erkende Toezichthouder. Verder zijn we nauw betrokken gebleven bij het dossier huisvesting. Hierover zijn diverse gesprekken gevoerd, waaronder met de gemeente Hoorn.

Aan het eind van 2023 was de zittingstermijn van een tweetal leden van de Raad van Toezicht verstreken. Mevrouw Annabel Grooteman rondde haar tweede termijn af en verliet daarmee de Raad van Toezicht. Voorzitter de heer Henny van Haarlem rondde zijn eerste termijn af en koos ervoor om geen tweede termijn in te gaan. Mevrouw José Ursem-Kuilboer zal per 1 januari 2024 de nieuwe voorzitter van de Raad van Toezicht zijn. Er zijn daarmee twee openstaande vacatures waarvoor in 2024 geworven zal worden.

### Samenstelling

De samenstelling van de Raad weerspiegelt verschillende aspecten van de organisatie. Bij vacatures wordt geworven op basis van opgestelde profielen; daarbij wordt gestreefd naar een evenwichtige en diverse samenstelling. Leden van de Raad van Toezicht kunnen voor maximaal twee termijnen van vier jaar benoemd worden. Voor het rooster van aftreden verwijzen wij u naar het jaarverslag.

De Raad van Toezicht kwam in 2023 zes keer bijeen: vier keer regulier, eenmaal in een evaluatievergadering en eenmaal online via Teams. Ook was er een gezamenlijke vergadering met de ondernemingsraad.

De remuneratiecommissie, bestaande uit de heer Henny van Haarlem (voorzitter), mevrouw José Ursem (secretaris) en mevrouw Annabel Grooteman, heeft in 2023 tweemaal overleg gevoerd met de directeur bestuurder.

De auditcommissie, bestaande uit de heer Harm-Jan van der Horst (voorzitter), de heer Thierry Wever en de heer Henny van Haarlem heeft in 2023 tweemaal overleg gevoerd, eenmaal met de controller en eenmaal met de controller en de accountant. Regelmatig heeft er afstemming plaatsgevonden met directeur bestuurder en incidenteel met een afvaardiging van de ondernemingsraad. Ook hebben leden van de Raad van Toezicht de drie personeelsbijeenkomsten in 2023 van de Bibliotheek bijgewoond.

### Ten slotte

Bibliotheek Hoorn kent flexibele en betrokken medewerkers, met hart voor hun vak. Onveranderd heeft iedereen zich professioneel en positief opgesteld. Daardoor is het ook in 2023 weer gelukt om de dienstverlening van de Bibliotheek aan onze bezoekers op een hoog niveau voort te zetten.

Wij danken de directeur-bestuurder en alle medewerkers, in dienstverband én vrijwilligers, voor hun grote inzet en betrokkenheid.

### Voorzitter Raad van Toezicht

José Ursem-Kuilboer

### Namens de leden van de Raad van Toezicht

Harm-Jan van der Horst  
Thierry Wever

## BEGROTING 2024

Begroting 2024 €
------------------------

### BATEN

Gebruikers opbrengsten	295.955
Specifieke opbrengsten	142.430
Overige opbrengsten	2.500
Subsidie opbrengsten	<u>2.100.495</u>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b><u><u>2.541.380</u></u></b>

### LASTEN

Bestuurs- en organisatiekosten	43.365
Huisvestingskosten	412.300
Personeelskosten	1.521.405
Administratiekosten	48.855
Transportkosten	5.000
Automatiseringskosten	177.750
Mediakosten	257.500
Specifieke kosten	62.000
Overige kosten	<u>12.000</u>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b><u><u>2.540.175</u></u></b>
<b>RESULTAAT VOOR BESTEMMING</b>	<b><u><u>1.205</u></u></b>

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2023**

**Staat van baten en lasten over 2023**

**Kasstroomoverzicht 2023**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2023**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023**



**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

Na resultaatbestemming

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b> (1)					
Gebouwen en -terreinen		147.184		150.175	
Inventaris		136.518		148.067	
Automatisering		38.355		28.410	
		<u>322.057</u>		<u>326.652</u>	
			322.057		326.652
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(2)	34.789		82.407	
Liquide middelen	(3)	698.654		284.775	
		<u>733.443</u>		<u>367.182</u>	
		<u>1.055.500</u>		<u>693.834</u>	



## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Exploitatiesubsidies	(8)	1.779.901	1.783.705	1.723.416
Doelsubsidies	(9)	130.537	77.905	130.405
Gebruikersinkomsten	(10)	295.031	295.025	301.714
Specifieke dienstverlening	(11)	185.363	108.600	123.424
Diverse baten	(12)	10.926	-	4.281
<b>Totaal baten</b>		<b>2.401.758</b>	<b>2.265.235</b>	<b>2.283.240</b>
<b>Lasten</b>				
Bestuur en organisatie	(13)	44.494	35.825	48.461
Huisvesting	(14)	396.162	422.015	408.447
Personeel	(15)	1.294.039	1.280.970	1.299.533
Administratie	(16)	39.268	42.660	44.716
Transport	(17)	4.103	7.500	5.487
Automatisering	(18)	171.583	169.870	170.854
Collectie en media	(19)	232.797	246.000	239.012
Specifieke kosten	(20)	87.318	48.645	51.070
Overige kosten	(21)	14.842	11.750	5.446
<b>Totaal lasten</b>		<b>2.284.606</b>	<b>2.265.235</b>	<b>2.273.026</b>
<b>Saldo</b>		<b>117.152</b>	<b>-</b>	<b>10.214</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Overige reserves		117.152	-	10.214

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	117.152		10.214	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	44.896		44.280	
Mutatie voorzieningen	-95.529		20.400	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	47.617		3.120	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	277.399		-1.608	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		391.535		76.406
Kasstroom uit operationele activiteiten		391.535		76.406
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen in materiële vaste activa		-40.300		-29.396
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie bestemmingsreserves	95.529		-	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-32.885		-32.885	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		62.644		-32.885
		413.879		14.125
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2023		2022	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		284.775		270.650
Mutatie liquide middelen		413.879		14.125
Geldmiddelen per 31 december		698.654		284.775

## 4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

##### Bedrijfsgegevens

De Stichting heeft ten doel:

- het bevorderen van de openbare bibliotheekvoorzieningen in het verzorgingsgebied, omvattende maar niet uitsluitend beperkt tot de gemeente Hoorn;
- het opstarten en in stand houden van een centrum voor kennis, cultuur, educatie en informatie.

De Stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:

- het ontwikkelen, in stand houden en beheren van een openbaar bibliotheekstelsel en kenniscentrum, gericht op bereikbaarheid voor alle gebruikers en met een professionele personele bezetting;
- het verlenen van bibliothecaire en andere diensten aan gebruikers door middel van opbouw en beheer van een collectie, het uitlenen van media en het geven van voorlichting en informatie;
- het leggen van contacten met maatschappelijke, educatie en culturele organisaties, die behulpzaam kunnen zijn bij de uitbreiding en intensivering van de dienstverlening aan het publiek;
- en al het andere dat tot verwezenlijking van de doelstelling zal bijdragen.

De Stichting richt zich ook op andere doelstellingen uit de bibliotheekwet, zoals leesbevordering in de breedste zin in samenwerking met het onderwijs, alsmede het middels cursussen en projecten laaggeletterden en degenen die nieuw zijn in Nederland, zowel lees- als digivaardiger te maken.

De activiteiten van de Stichting worden uitgevoerd in het kader van de Wet Stelsel Openbare Bibliotheken (WSOB).

De Bibliotheek Hoorn omvat de centrale bibliotheek aan de Wisselstraat en 2 filialen in de Risdam en de Kersenboogerd, Verder is er een Brede Schoolbibliotheek (BSB) in De Kreek en 3 Bibliotheken op School (dBoS) in de Grote Waal.

St. Gem. Openbare Bibliotheek Hoorn is feitelijk gevestigd te hoorn, Wisselstraat 8 1621 CT, en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 41234240.

Directeur-bestuurder  
Mw. A.B. Lem

Samenstelling Leden Raad van Toezicht per 31 dec 2023:

Mevrouw J.J.J. Ursem-Kuilboer, voorzitter  
De heer H.J. van der Horst  
De heer T.A. Wever

#### **Continuïteit**

De stichting is grotendeels afhankelijk van subsidiegelden van de Gemeente Hoorn. Op 16 december 2020 is onder voorwaarden een subsidieverlening voor de jaren 2021-2024 verleend. Zolang deze subsidie niet stopt en aan de voorwaarden wordt voldaan, is er geen gerede twijfel over de continuïteit.

### **Stelselwijziging**

In lijn met RJ 212.807 heeft de directie besloten om uitgaven in het kader van groot onderhoud niet via een voorziening groot onderhoud te reserveren. Uitgaven in het kader van groot onderhoud worden vanaf boekjaar 2023 onder de materiële vaste activa verantwoord en afgeschreven naar de levensduur van het actief. De stelselwijziging is retrospectief per 1 januari 2023 doorgevoerd.

### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van St. Gem. Openbare Bibliotheek Hoorn zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld op basis van eigen algemeen aanvaarde grondslagen.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervangingsprijs of de actuele waarde. indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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. Gebruikersinkomsten worden op kasbasis verantwoord.

### **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.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

### **Afschrijving**

#### **Actief**

Gebouwen en -terreinen	3%
Inventaris	10% - 25%
Automatisering	10% - 25%

### **Vorderingen en overlopende activa**

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

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

#### Projecten

De saldi van de uitgevoerde projecten worden opgenomen onder de overlopende passiva. Een eventueel saldo bij afloop van het project wordt ten laste of ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

### **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.

#### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze zijn ontvangen.

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële vaste activa worden als vooruitontvangen bedrag onder kortlopende schulden opgenomen. Deze subsidie valt vrij bij afloop van het project.

#### **Bedrijfslasten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	1.365.442	591.052	57.267	2.013.761
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.215.267	-442.984	-28.857	-1.687.108
	<u>150.175</u>	<u>148.068</u>	<u>28.410</u>	<u>326.653</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	-	13.267	27.033	40.300
Afschrijvingen	-2.991	-24.817	-17.088	-44.896
	<u>-2.991</u>	<u>-11.550</u>	<u>9.945</u>	<u>-4.596</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	1.365.442	604.319	84.300	2.054.061
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.218.258	-467.801	-45.945	-1.732.004
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>147.184</u>	<u>136.518</u>	<u>38.355</u>	<u>322.057</u>

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>2. Vorderingen</b>		
Debiteuren	16.948	5.064
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	623	22.068
Overige vorderingen en overlopende activa	17.218	55.275
	<u>34.789</u>	<u>82.407</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van minder dan 1 jaar. Een voorziening voor dubieuze debiteuren is niet noodzakelijk.

**Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	<u>623</u>	<u>22.068</u>
----------------	------------	---------------

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Overlopende activa	<u>17.218</u>	<u>55.275</u>
--------------------	---------------	---------------

**3. Liquide middelen**

ABN AMRO	697.711	284.401
Kas	210	162
Gelden onderweg	733	212
	<u>698.654</u>	<u>284.775</u>

Alle liquide middelen staan tot de vrije beschikking van de Bibliotheek. Tevens heeft de Bibliotheek de beschikking over een kredietfaciliteit in rekening-courant van € 350.000.

**PASSIVA**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>4. Reserves en fondsen</b>		
Overige reserves	252.584	135.432
Bestemmingsreserves	95.529	-
	<u>348.113</u>	<u>135.432</u>
	2023	2022
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	135.432	125.217
Resultaatbestemming	117.152	10.214
Overige mutaties	-	1
Stand per 31 december	<u>252.584</u>	<u>135.432</u>
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve onderhoud	<u>95.529</u>	<u>-</u>
<b>5. Voorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud	<u>-</u>	<u>95.529</u>

De voorziening groot onderhoud is in 2023 omgevormd naar een bestemmingsreserve onderhoud.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>6. Langlopende schulden</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	131.539	164.424

**Schulden aan kredietinstellingen**

ABN AMRO 8263.40180	78.646	98.308
ABN AMRO 8263.40172	52.893	66.116
	<u>131.539</u>	<u>164.424</u>

Ten behoeve van de onderstaande leningen bij ABN AMRO is zekerheid gegeven in de vorm van een gemeentelijke garantie door de gemeente Hoorn. Ten behoeve van de bestaande kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank Nederland ad € 350.000 is een positieve-negatieve hypotheekverklaring verstrekt voor een bedrag van € 313.866 op de registergoederen staande en gelegen aan het Betje Wolffplein 216 te Hoorn (kadastraal nummer L 1769 A1) en aan de Wisselstraat 8 te Hoorn (kadastraal nummer A 6021). Voor het resterende bedrag ad. € 36.134 is zekerheid gegeven in de vorm van een gemeentelijke garantie door de Gemeente Hoorn.

De lening ABN AMRO 8263.40.180, oorspronkelijk groot € 589.846, heeft een rente van 5,8% tot 1 juni 2023 en een looptijd van 30 jaar tot 1 augustus 2028.

De lening ABN AMRO 8263.40.172, oorspronkelijk € 396.697, heeft een rente van 2,05% tot 1 oktober 2026 en een looptijd van 30 jaar tot 1 augustus 2028.

	2023	2022
	€	€
<i>ABN AMRO 8263.40180</i>		
Stand per 1 januari	117.969	137.630
Aflossing	-19.662	-19.661
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-19.661	-19.661
Langlopend deel per 31 december	<u>78.646</u>	<u>98.308</u>

*ABN AMRO 8263.40172*

Stand per 1 januari	79.340	92.563
Aflossing	-13.224	-13.224
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-13.223	-13.223
Langlopend deel per 31 december	<u>52.893</u>	<u>66.116</u>

**7. Kortlopende schulden**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Hypothecaire leningen	32.884	32.884
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	27.693	32.831
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	37.609	36.783
<b>Schulden terzake van pensioenen</b>		
Te betalen pensioenpremie	15.133	21.919
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	462.529	174.032
Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan 1 jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.		
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	43.282	37.051
Vakantiedagen	31.677	40.739
Accountantskosten	9.000	10.500
Rente- en bankkosten	588	499
Telefoon	-	1.450
Nettoloon	2.260	2.120
Te besteden projectgelden	332.404	41.588
Vergoeding RvT	-	4.000
Gastgebruik Xafax	12.747	10.582
Huisvestingskosten	5.239	4.382
Automatiseringskosten	3.810	3.183
Tegoed op passen leden	9.924	8.876
Personeelsvereniging	7.121	6.131
Overige schulden	4.477	2.931
	462.529	174.032

In de te besteden projectgelden is een vooruitontvangen bedrag opgenomen van € 279.864,-; Specifieke Uitkering ter versterking bibliotheeknetwerk ter uitvoering in 2024 en 2025.

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

### **Voorwaardelijke verplichtingen**

Met de Gemeente Hoorn is voor locatie Risdam (Cultureel Centrum De Huesmolen) m.i.v. 1 januari 1995 een huurovereenkomst aangegaan voor onbepaalde tijd. Voor 2024 bedraagt de huur voor het gebruik € 186.746.

Met de Gemeente Hoorn is voor het Biebpunt in de Grote Waal een huurovereenkomst afgesloten voor onbepaalde tijd. Voor 2024 bedragen de huur- en servicekosten € 7.425.

Met de Gemeente Hoorn is voor de locatie De Kreek (BSB) een huurovereenkomst afgesloten voor aansluitende periodes van telkens 5 jaar, lopende tot en met 31 augustus 2027 en daarna verlengd. Voor 2024 bedragen de huurkosten € 16.654.

Voor de gehuurde panden wordt subsidie ontvangen van de Gemeente Hoorn.

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Exploitatiesubsidies	1.779.901	1.783.705	1.723.416
Doelsubsidies	130.537	77.905	130.405
Gebruikersinkomsten	295.031	295.025	301.714
Specifieke dienstverlening	185.363	108.600	123.424
Diverse baten	10.926	-	4.281
	<u>2.401.758</u>	<u>2.265.235</u>	<u>2.283.240</u>

Met betrekking tot de exploitatiesubsidie zijn de volgende subsidievoorwaarden gesteld. Voldoen aan de prestatie-afspraken zoals die door de gemeente Hoorn zijn beschreven in de bijlage bij de subsidiebeschikking 2021 t/m 2024 d.d.16 december 2020.

Deze prestatie-afspraken zijn gebaseerd op de vijf bibliotheekfuncties in de Wet Stelsel Openbare Bibliotheken (WSOB) en de vier programmalijnen van de Bibliotheek Hoorn zoals vermeld in de Strategische koers Bibliotheek 2021-2025 d.d. 24 december 2021.

**8. Exploitatiesubsidies**

Exploitatiesubsidie	<u>1.779.901</u>	<u>1.783.705</u>	<u>1.723.416</u>
---------------------	------------------	------------------	------------------

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>9. Doelsubsidies</b>			
Doelsubsidie	130.537	77.905	130.405
<b>Specificatie doelsubsidies</b>			
Nieuw in Nederland			16.204
KB 2021-2022 Hulpinfrastructuur			2.912
Probiblio 2021-2022 dBos regulier MBO			2.250
Gemeente Hoorn spoor 2 Vrijwilligers Coördinator			17.111
KB 2021 Verbreden en borgen methodiek leesplezier			4.000
Openen BiebPunt in de Grote Waal			22.645
Digitale inclusie (IDO) 2022			60.593
Stimuleringsregeling dBos PO 2022-2023			4.500
Voorleesdagen			190
Probiblio	1.120		0
2023-2024 Boekstart in de Kov	9.000		0
2023-2024 dBos PO	4.500		0
Nat. Voorleesdagen	180		0
2019-2022 IDO verlenging	10.951		0
2023-2024 dBos MBO-PWO	2.250		0
2023 Tel mee met Taal 2023	3.935		0
2023 IDO (gemeente Hoorn)	72.097		0
2023 Digitale Inclusie	1.504		
2023 subsidie tijdelijke programmering	25.000		
	<u>130.537</u>		<u>130.405</u>



	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>10. Gebruikersinkomsten</b>			
Contributies	269.475	272.525	272.857
Leengeld	4.248	2.000	2.609
Telaatgelden	12.688	12.500	12.462
Schadevergoedingen	250	500	90
Verkoop afgeschreven boeken	1.699	1.500	1.723
Internet	1.111	1.500	1.283
Doorberekende IBL-gelden	2.863	3.000	3.092
Overige gebruikersinkomsten	2.697	1.500	7.598
	<u>295.031</u>	<u>295.025</u>	<u>301.714</u>
<b>11. Specifieke dienstverlening</b>			
Opbrengst kopieerapparaat	6.854	5.000	5.081
Lezingen en leesbevordering	-	1.500	-
Verhuur gebouwen	15.735	14.100	14.629
Dienstverlening aan scholen	77.127	70.000	81.582
Opbrengsten koffie automaat	27.515	18.000	16.307
Opbrengsten VVV	17	-	-
Overige specifieke dienstverlening	58.115	-	5.825
	<u>185.363</u>	<u>108.600</u>	<u>123.424</u>
De overige specifieke dienstverlening betreft vooral facturatie van geleverde boeken.			
<b>12. Diverse baten</b>			
Sponsoring en donaties	1.750	-	-
Overige baten	9.176	-	4.281
	<u>10.926</u>	<u>-</u>	<u>4.281</u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>Lasten</b>			
Bestuur en organisatie	44.494	35.825	48.461
Huisvesting	396.162	422.015	408.447
Personeel	1.294.039	1.280.970	1.299.533
Administratie	39.268	42.660	44.716
Transport	4.103	7.500	5.487
Verkooplasten	171.583	169.870	170.854
Collectie en media	232.797	246.000	239.012
Specifieke kosten	87.318	48.645	51.070
Overige kosten	14.842	11.750	5.446
	<u>2.284.606</u>	<u>2.265.235</u>	<u>2.273.026</u>
<b>13. Bestuur en organisatie</b>			
Bestuurskosten	514	2.500	4.918
Publiciteit en voorlichting	18.572	15.000	22.306
Representatiekosten	1.154	-	1.759
Contributies	11.322	11.325	9.266
Accountantskosten	9.000	6.000	5.500
Documentatie en vakliteratuur	592	-	1.377
Overige kosten bestuur en organisatie	3.340	1.000	3.335
	<u>44.494</u>	<u>35.825</u>	<u>48.461</u>
<b>14. Huisvesting</b>			
Huur gebouw en servicekosten	217.655	232.690	209.980
Afschrijving gebouwen	2.991	10.000	9.608
Financieringsrente	6.636	6.000	6.430
Energiekosten	40.214	39.600	28.315
Afschrijving inventaris	24.817	27.500	24.732
Schoonmaakkosten	59.105	60.000	54.666
Dotatie voorziening groot onderhoud	-	-	20.400
Belastingen	7.678	8.825	7.165
Verzekeringen	8.503	7.400	6.378
Kleine aanschaffingen	2.422	-	6.007
Beveiliging	10.072	7.500	6.231
Onderhoud gebouwen en inventaris	14.256	20.000	26.605
Overige huisvestingslasten	1.813	2.500	1.930
	<u>396.162</u>	<u>422.015</u>	<u>408.447</u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>15. Personeel</b>			
Salariskosten	924.499	1.208.650	806.866
Sociale lasten	163.573	-	136.498
Ziektekosten verzuimverzekering	25.105	28.790	23.533
Pensioenkosten	139.769	-	124.616
Reiskosten woon-werkverkeer	4.005	5.000	3.904
Reiskosten dienstreizen	5.692	1.250	2.417
Jubilea en gratificaties	-	-	7.072
Ontvangen uitkeringen ziekteverzuimverzekering	-26.941	-30.000	-46.758
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	2.875	3.750	8.068
Arbodiensten	7.864	8.500	4.876
Kantinekosten	2.574	3.000	2.660
Wervingskosten	688	-	16.192
	<u>1.249.703</u>	<u>1.228.940</u>	<u>1.089.944</u>
Extern personeel	38.863	37.280	171.895
Kosten vrijwilligers	4.329	5.000	3.501
Advieskosten derden	7.477	-	18.030
Mutatie vakantiedagen	-9.062	-	12.104
Overige personeelskosten	2.729	9.750	4.059
	<u>1.294.039</u>	<u>1.280.970</u>	<u>1.299.533</u>
Het aantal personeelsleden bedraagt in 2023 20,37 FTE (2022 19,20 FTE).			
<b>16. Administratie</b>			
Reproductie	4.858	5.955	5.211
Kantoorbenodigdheden	2.199	2.500	1.708
Porti- en vrachtkosten	1.079	1.000	409
Bankkosten	8.542	4.705	10.293
Financiële- en salarisadministratie	21.990	28.500	26.435
Overige administratiekosten	600	-	660
	<u>39.268</u>	<u>42.660</u>	<u>44.716</u>
<b>17. Transport</b>			
Transportkosten	<u>4.103</u>	<u>7.500</u>	<u>5.487</u>
<b>18. Automatisering</b>			
Onderhoud automatisering	91.134	51.000	94.794
Afschrijving automatisering	17.088	13.500	9.940
Onderhoud bibliotheek automatisering	44.545	91.370	49.982
Kosten ledenadministratie	7.939	2.500	1.392
Communicatiekosten	10.584	11.500	10.207
Overige automatiseringskosten	293	-	4.539
	<u>171.583</u>	<u>169.870</u>	<u>170.854</u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>19. Collectie en media</b>			
Aankoop boeken	144.322	165.000	161.954
Aankoop digitale media	-	-	1.374
Leenrechtvergoedingen	42.648	37.500	32.620
Tijdschriften en dagbladen	26.342	24.000	23.590
Kosten aanschafinformatie	11.771	14.000	13.859
Bewerkingskosten media	1.177	-	1.605
Huur boeken / avm / ibl / ifl	5.179	3.500	3.781
Overige kosten collectie en media	1.358	2.000	229
	<u>232.797</u>	<u>246.000</u>	<u>239.012</u>
<b>20. Specifieke kosten</b>			
Lezen en Literatuur	4.067	5.145	3.609
Ontwikkeling en educatie	56.819	-	44.350
Overige specifieke dienstverlening	26.432	43.500	3.111
	<u>87.318</u>	<u>48.645</u>	<u>51.070</u>
<b>21. Overige kosten</b>			
Leescafé/catering	4.840	11.750	3.328
Overige en onvoorziene kosten	10.002	-	2.118
	<u>14.842</u>	<u>11.750</u>	<u>5.446</u>

## 7 OVERIGE INFORMATIE

### Bestuurders en commissarissen

WNT-verantwoording 2023 St. Gem. Openbare Bibliotheek Hoorn

De WNT is van toepassing op St. Gem. Openbare Bibliotheek Hoorn. Het voor St. Gem. Openbare Bibliotheek Hoorn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000.

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A.B. Lem
<b>Functiegegevens</b>	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 78.663
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.268
Subtotaal	€ 89.931
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	P.J. Groot
<b>Functiegegevens</b>	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	nee
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 107.052
Beloningen betaalbaar op termijn	nvt
Subtotaal	€ 107.052
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000

De bezoldiging van de Raad van Toezicht (toezichthoudende topfunctionarissen) bedraagt minder dan € 1.900 per lid. Dit is het grensbedrag in de WNT op grond waarvan alleen de namen van de leden vermeld behoeven te worden. de Raad van Toezicht bestond in 2023 uit de volgende leden:

De heer H.J. van Haarlem, voorzitter  
De heer H.J. van der Horst, lid  
Mevrouw A.C.M. Grooteman, lid  
Mevrouw J.J.J. Ursem-Kuilboer, lid  
De heer T.A. Wever, lid

**Ondertekening directeur-bestuurder en Raad van Toezicht**

Hoorn, 24 juni 2024

A.B. Lem  
Directeur-bestuurder

J.J. Ursem-Kuilboer, voorzitter

H.J. van der Horst

T.A. Wever