

Stichting Openbare Bibliotheek Graafschap

Jaarrekening 2022

Inhoud

Jaarrekening:

1	Balans per 31 december 2022	2
2	Rekening van baten en lasten over 2022	3
3	Algemene toelichting	4
4	Toelichting op de balans	6
5	Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2022	11

Overige gegevens:

6	Overigens gegevens	30
7	Controleverklaring	31

Bijlagen:

I	Specificaties bij de rekening van baten en lasten over 2022	34
II	Overzicht bestemmingsreserves	37
III	Overzicht voorziening onderhoud gebouw	40
IV	Overzicht projecten	41
V	Project Taalhuis / Arbeidsmarktregio Veluwe en Stedendriehoek	46

Rijnbrink - Deventer

datum: 14 juni 2023

1. Balans per 31 december 2022 (na verdeling resultaat)**Activa**

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa (4.1)		0		0
Vlottende activa				
Vorderingen (4.2)	157.964		187.140	
Liquide middelen (4.3)	<u>1.138.781</u>		<u>1.110.404</u>	
		1.296.745		1.297.544
		<u>1.296.745</u>		<u>1.297.544</u>

Passiva

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Reserve algemeen (4.4)	29.718		82.937	
Bestemmingsreserves (4.5)	<u>523.627</u>		<u>633.739</u>	
		553.345		716.676
Voorzieningen (4.6)		101.234		124.054
Kortlopende schulden (4.7)		642.166		456.815
		<u>1.296.745</u>		<u>1.297.544</u>

2. Rekening van baten en lasten over 2022

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
BATEN			
Subsidies (5.1)	1.702.971	1.674.265	1.700.362
Opbrengsten (5.2)	358.395	395.000	365.600
Specifieke dienstverlening (5.3)	64.875	56.000	70.359
Diverse baten (5.4)	326.632	247.500	298.364
	<u>2.452.873</u>	<u>2.372.765</u>	<u>2.434.685</u>
LASTEN			
Bestuur en organisatie (5.5)	132.543	95.000	38.519
Huisvesting (5.6)	402.585	606.968	386.450
Personeel (5.7)	1.472.684	1.273.761	1.340.123
Administratie (5.8)	61.537	64.250	60.986
Transport (5.9)	8.802	9.171	8.663
Automatisering (5.10)	155.209	138.581	157.335
Collectie en media (5.11)	210.082	227.000	222.738
Specifieke kosten (5.12)	13.256	0	6.814
Overige kosten (5.13)	17.085	31.400	55.107
Back-office kosten (5.14)	0	0	144
	<u>2.473.783</u>	<u>2.446.131</u>	<u>2.276.878</u>
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	<u>-20.910</u>	<u>-73.366</u>	<u>157.807</u>
RESULTAAT UIT BIBLIOTHEEKACTIVITEITEN	<u>-20.910</u>	<u>-73.366</u>	<u>157.807</u>
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (5.15)	<u>-5.289</u>	<u>-3.500</u>	<u>-8.163</u>
RESULTAAT	<u><u>-26.197</u></u>	<u><u>-76.866</u></u>	<u><u>149.645</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
Toevoeging cq onttrekking reserve algemeen	-53.219	0	25.256
Toevoeging bestemmingsreserve nieuw beleid	0	8.000	0
Toevoeging bestemmingsreserve self-service	0	13.000	12.700
Toevoeging bestemmingsreserve inventaris	0	-34.870	34.489
Toevoeging bestemmingsreserve automatisering	0	10.250	9.700
Toevoeging bestemmingsreserve Asscher-gelden	56.250	-68.750	75.000
Onttrekking bestemmingsreserve kleine kernen	-29.228	-4.496	-7.500
	<u>-26.197</u>	<u>-76.866</u>	<u>149.645</u>

3. Algemene toelichting

Deze jaarrekening vormt samen met het separaat opgestelde jaarverslag 2022 de verantwoording over de activiteiten van de bibliotheek in het afgelopen jaar en de financiële weergave van deze activiteiten.

Teneinde de relatie te kunnen leggen met het voorgenomen beleid en de ontwikkelingen ten opzichte van het voorgaande jaar zijn de begroting 2022 en de jaarrekening 2021 als vergelijkingsmateriaal opgenomen.

Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat

De gehanteerde (eigen) grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen of lagere bedrijfswaarde, met uitzondering van de media. Het mediabezit wordt, zoals gebruikelijk in deze branche, niet geactiveerd maar rechtstreeks ten laste gebracht van de lopende exploitatie. De aanschaf van inventaris en automatisering vindt geheel of gedeeltelijk plaats vanuit een daartoe gevormde bestemmingsreserve.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen worden na besluit van de directie diverse bestemmingsreserves gevormd. Toevoegingen aan de bestemmingsreserves vinden plaats op basis van de begroting en eventuele actualisatie van het meerjarenvervangingsplan. De onttrekkingen aan de bestemmingsreserves vinden plaats middels rechtstreekse mutaties op het eigen vermogen.

Voorzieningen

De op balansdatum aanwezige voorzieningen zijn gevormd voor verplichtingen die reeds op balansdatum aanwezig waren als gevolg van gebeurtenissen in het verleden en waarvan de verplichting op betrouwbare wijze geschat kan worden. Deze verplichtingen leiden vervolgens tot uitgaven in de toekomst. De gevormde voorzieningen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Langlopende- en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. De langlopende schulden hebben een looptijd van meer dan één jaar en kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

3. Algemene toelichting

Projecten

Ontvangen specifieke projectsubsidies worden via een balansreservering gepassiveerd. De projectbaten en kosten worden in de exploitatie geboekt waarna de balanssaldo worden bijgewerkt. De stand per ultimo boekjaar betreft derhalve de nog te besteden subsidies.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de subsidie is toegekend. Projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Investeringsubsidies worden verantwoord als een vermindering van de aanschaffingswaarde van de gesubsidieerde investering. Bij deze methode van verwerken wordt derhalve op het saldo van kostprijs en investeringssubsidie afgeschreven als gevolg waarvan de subsidie gelijktijdig met de afschrijvingen ten gunste van het resultaat vrijvalt.

Overige activa en passiva

Voor zover in het bovenstaande niet anders is aangegeven, worden activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde. Hierbij wordt op vorderingen, indien dit noodzakelijk is, een voorziening in mindering gebracht.

Pensioen

De bibliotheekstichting heeft conform de CAO een gezamenlijke pensioenregeling. Deze is als uitvoerder ondergebracht bij het pensioenfonds AZL te Heerlen. Deze pensioenregeling wordt gekwalificeerd als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder". De hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen, afhankelijk van leeftijd, salaris, dienstjaren en is op basis van een middelloonregeling. Indexering vindt plaats afhankelijk van de dekkingsgraad.

Per eind van dit jaar is de dekkingsgraad 132,5% (vorig jaar 123,8%).

In de balans (en als exploitatielast) zijn de over dit jaar verschuldigde premies verantwoord.

Belastingen

De Stichting kent belaste activiteiten in het kader van de omzetbelasting, maar is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestatie en de kosten en andere lasten over het jaar.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, met uitzondering van boete-leengelden en rente. Hiervan worden alleen de werkelijk ontvangen bedragen verantwoord. Lasten worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn. De afschrijvingen worden gebaseerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Resultaatbestemming

Het resultaat over dit jaar bedraagt totaal € - 26.197

4.Toelichting op de balans**Vaste activa**Materiële vaste activa (4.1)

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in het volgende schema samengevat:

	inrichting en inventaris	media	totaal
	€	€	€
1 januari 2022			
Verkrijgingsprijzen	70.000	0	70.000
Cumulatieve afschrijvingen	-70.000	0	-70.000
Boekwaarden	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
31 december 2022			
Verkrijgingsprijzen	70.000	0	70.000
Cumulatieve afschrijvingen	-70.000	0	-70.000
Boekwaarden	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting op de balans**Vlottende activa**Vorderingen (4.2)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Waarborgsom Ysseldal Wonen (voorheen Groene Waarden)	10.115	10.115
Belastingdienst	77.176	51.955
Debiteuren	5.063	3.730
Afrekening Fusie	21.864	0
Vooruitbetaald en te ontvangen	18.623	73.863
Nog te ontvangen contributies	24.830	23.787
Nog te ontvangen geld Boekstartcoach	293	23.690
Saldo 31 december	<u><u>157.964</u></u>	<u><u>187.140</u></u>

Liquide middelen (4.3)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kas	440	440
Bank	1.138.341	1.109.964
Saldo 31 december	<u><u>1.138.781</u></u>	<u><u>1.110.404</u></u>

Eigen vermogenReserve algemeen (4.4)

	Gemeente Lochem	Gemeente Zutphen	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Saldo 1 januari 2022	135.951	-53.014	82.937
Toevoeging	-31.931	-21.288	-53.219
Saldo 31 december 2022	<u><u>104.020</u></u>	<u><u>-74.302</u></u>	<u><u>29.718</u></u>

Toelichting op de balans**Eigen vermogen**Bestemmingsreserves (4.5)

<u>Inventaris</u>	<u>Gorssel</u>	<u>Lochem</u>	<u>Warnsveld</u>	<u>Zutphen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo 1 januari 2022	52.194	95.349	48.170	66.822	262.535
Toevoegingen	9.548	0	0	0	9.548
Onttrekkingen	-61.742	-9.548	0	0	-71.290
Saldo 31 december 2022	<u>0,00</u>	<u>85.801</u>	<u>48.170</u>	<u>66.822</u>	<u>200.793</u>

Vervanging Self-service

	<u>Gorssel</u>	<u>Lochem</u>	<u>Warnsveld</u>	<u>Zutphen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo 1 januari 2022	8.766	13.577	2.885	18.842	44.070
Saldo 31 december 2022	<u>8.766</u>	<u>13.577</u>	<u>2.885</u>	<u>18.842</u>	<u>44.070</u>

Automatisering

	<u>Gorssel</u>	<u>Lochem</u>	<u>Warnsveld</u>	<u>Zutphen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo 1 januari 2022	8.433	2.827	2.402	5.542	19.204
Onttrekkingen	0	-2.607	-827	-2.301	-5.735
Saldo 31 december 2022	<u>8.433</u>	<u>220</u>	<u>1.575</u>	<u>3.241</u>	<u>13.469</u>

Nieuw Beleid

	<u>Gemeente Lochem</u>	<u>Gemeente Zutphen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Saldo 1 januari 2022	59.138	82.761	141.899
Onttrekkingen	-35.609	-23.740	-59.349
Saldo 31 december 2022	<u>23.529</u>	<u>59.021</u>	<u>82.550</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van éénmalige kosten wegens de veranderende positie van het bibliotheekwerk, zoals: vernieuwen visie, duurzame inzetbaarheid medewerkers, versterken basisvaardigheden en IDO (Informatiepunt Digitale Overheid)

Toelichting op de balans

Eigen vermogen	Gemeente Lochem kleine kernen	Bibliotheek Warnsveld Asscher- gelden	Totaal
<u>Bestemmingsreserves (4.5)</u>	€	€	€
Saldo 1 januari 2022	45.413	120.617	166.030
Toevoegingen		56.250	56.250
Onttrekkingen	-29.228	-10.306	-39.534
Saldo 31 december 2022	<u>16.184</u>	<u>166.561</u>	<u>182.745</u>

In overleg met de gemeente Lochem wordt voorgesteld om de bestemmingsreserve kleine kernen in te zetten voor m.n. het Informatiepunt Digitale Overheid.

De bibliotheekvestiging Warnsveld krijgt vanuit de Asscher-gelden 3 jaar lang € 75.000. Om de uitgaven inzichtelijk te houden, worden deze verantwoord via de bestemmingsreserve Asscher-gelden. Besteding (periode oktober 2019 - september 2022) gaat in overleg met de gemeente Zutphen.

Voorziening groot onderhoud (4.6)	Gorssel	Lochem	Warnsveld	Zutphen	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo 1 januari 2022	22.820	42.064	20.122	39.048	124.054
Onttrekkingen	-22.820	0	0	0	-22.820
Saldo 31 december 2022	<u>0,00</u>	<u>42.064</u>	<u>20.122</u>	<u>39.048</u>	<u>101.234</u>

De voorzieningen groot onderhoud wordt in 2023 geactualiseerd. Hiermee wordt bepaald of de voorziening nog actueel is.

Kortlopende schulden (4.7)	2022	2021
	€	€
Media in bestelling	5.462	7.402
Crediteuren/betaling onderweg	64.574	152.588
Vakantierechten	60.458	48.069
Loonbelasting, pensioenpremie, vakantiegeld, fietsplan, PAWW	112.336	90.844
Vooruit ontvangen Asscher - gelden	0	56.250
Overige vooruit ontvangen en te betalen	13.419	37.858
Vooruitbetaalde bedragen	22.806	
Vooruitontvangen projectsubsidie	313.537	0
SGB-projecten:		
- Buurten in de Achterhoek	593	593
- Taalhuizen	-6.000	0
	<u>-5.407</u>	<u>593</u>
Projecten:		
- LOA Gemeente Zutphen	210	2.338
- LOA Gemeente Lochem	2.751	7.375
- Taalhuis via gemeente Lochem	0	17.012
- Taalhuis via gemeente Zutphen	0	2.344
- Taal werkt!	3.075	0
- Het Taalverbond met het Gilde	500	0
- Aan de slag met NT1 gemeente Lochem	5.222	14.000
- Aan de slag met NT1 gemeente Zutphen	8.118	-36
- Spreektaal werkvloer Gemeente Lochem	5.023	5.023
- Spreektaal werkvloer Gemeente Zutphen	15.155	15.155
- Gezinsaanpak Geletterdheid (St. Lezen)	15.600	0
- Nieuw Zutphens Peil	-670	0
	<u>54.983</u>	<u>63.212</u>
Saldo 31 december	<u>642.169</u>	<u>456.815</u>

Toelichting op de balans

Niet uit de balans opgenomen activa en verplichtingen

Langlopende huurverplichtingen onroerend goed

Vestiging Gorsse

Het bibliotheekgebouw wordt vanaf oktober 2012 gehuurd van de Woningstichting Ysseldal Wonen voor een periode van 5 jaar, daarna kan deze met 5 jaar verlengd worden en daarna telkens te verlengen met 1 jaar. De opzegtermijn is 12 maanden. Het huurbedrag is circa € 51.500 per jaar.

Vestiging Lochem

Het bibliotheekgebouw wordt voor onbepaalde tijd gehuurd van de gemeente Lochem. De jaarhuur bedraagt € 50.000 vast (exclusief BTW). Per 2015 is deze huursom vastgesteld.

Vestiging Warnsveld

Het bibliotheekgebouw wordt vanaf januari 2014 gehuurd van de Stichting Kulturhus Warnsveld. In 2019 is de ruimte verkleind. Het huurbedrag is, per saldo, dit jaar circa € 34.000.

Vestiging Zutphen

Het bibliotheekgebouw wordt voor onbepaalde tijd gehuurd van de gemeente. Het huurbedrag wordt jaarlijks aangepast en bedraagt nu €144.500

Financiële verplichtingen

De Stichting heeft inzake het bibliotheekautomatiseringssysteem V-Smart, via de contractpartij Vereniging Sambis, in 2017 een jaarlijks opzegbaar huurcontract afgesloten (circa € 32.000 per jaar).

Gebeurtenissen na balansdatum

Vanaf 1 januari 2023 is de juridische fusie met de stichting Brummen| Voorst een feit. Er is een nieuwe RvT vanuit de beide RvT's gekomen. De directeur bestuurder is Jacqueline Roelofs van de nieuwe stichting bibliotheek Berkel & IJssel. De directeur bestuurder van Brummen| Voorst heeft een nieuwe functie binnen de organisatie gekregen. Zij zal vanaf 1 januari de innovatieregiseur zijn. Alles systemen zijn gekoppeld (AFAS en Vsmart).

5.Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2022

	Back-office	Gorssel	Kleine Kernen	Lochem
	€	€	€	€
BATEN				
Subsidies (5.1)	0	251.477	0	451.656
Opbrengsten (5.2)	167	37.348	0	75.832
Specifieke dienstverlening (5.3)	44.870	4.033	0	0
Diverse baten (5.4)	326.632	0	0	0
	<u>371.669</u>	<u>292.858</u>	<u>0</u>	<u>527.488</u>
LASTEN				
Bestuur en organisatie (5.5)	120.696	1.224	0	3.225
Huisvesting (5.6)	3.449	58.977	0	67.677
Personeel (5.7)	869.244	36.796	17.553	199.569
Administratie (5.8)	53.241	44	936	1.578
Transport (5.9)	0	0	8.802	0
Automatisering (5.10)	115.550	4.150	0	6.099
Collectie en media (5.11)	22.936	23.416	1.779	45.424
Specifieke kosten (5.12)	10.854	0	73	0
Overige kosten (5.13)	8.939	53	85	7.778
Back-office kosten (5.14)	-642.339	110.482	0	156.088
	<u>562.570</u>	<u>235.141</u>	<u>29.228</u>	<u>487.439</u>
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	-190.901	57.717	-29.228	40.049
RESULTAAT UIT BIBLIOTHEEKACTIVITEITEN	-190.901	57.717	-29.228	40.049
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (5.15)	-5.289	0	0	0
RESULTAAT	-196.190	57.717	-29.228	40.049
RESULTAATBESTEMMING				
Onttrekking bestemmingsreserve kleine kernen	0	0	-29.228	0
Toevoeging bestemmingsreserve Asscher-gelden	0	0	0	0
Onttrekking reserve algemeen	-196.190	57.717	0	40.049
	<u>-196.190</u>	<u>57.717</u>	<u>-29.228</u>	<u>40.049</u>

	<u>Warnsveld</u>	<u>Zutphen</u>	<u>Rekening 2022</u>
BATEN	€	€	€
Subsidies (5.1)	185.839	813.999	1.702.971
Opbrengsten (5.2)	59.462	185.587	358.395
Specifieke dienstverlening (5.3)	0	15.972	64.875
Diverse baten (5.4)	0	0	326.632
	<u>245.301</u>	<u>1.015.558</u>	<u>2.452.873</u>
LASTEN			
Bestuur en organisatie (5.5)	3.573	3.825	132.543
Huisvesting (5.6)	41.362	231.120	402.585
Personeel (5.7)	37.516	312.005	1.472.683
Administratie (5.8)	4.862	875	61.537
Transport (5.9)	0	0	8.802
Automatisering (5.10)	7.479	21.931	155.209
Collectie en media (5.11)	24.871	91.657	210.082
Specifieke kosten (5.12)	1.389	940	13.256
Overige kosten (5.13)	53	178	17.085
Back-office kosten (5.14)	70.015	305.753	0
	<u>191.119</u>	<u>968.285</u>	<u>2.473.782</u>
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	54.182	47.272	-20.909
RESULTAAT UIT BIBLIOTHEEKACTIVITEITEN	<u>54.182</u>	<u>47.272</u>	<u>-20.909</u>
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (5.15)	0	0	-5.289
RESULTAAT	<u>54.182</u>	<u>47.272</u>	<u>-26.197</u>
RESULTAATBESTEMMING			
Ottrekking bestemmingsreserve kleine kernen	0	0	-29.228
Toevoeging bestemmingsreserve Asscher-gelden	56.250	0	56.250
Ottrekking reserve algemeen	-2.068	47.272	-53.219
	<u>54.182</u>	<u>47.272</u>	<u>-26.197</u>

Back-office

BATEN

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
Doorberekeningen naar front-office (5.14)			
8597 Bibliotheek Gorssel (incl. Kleine Kernen)	110.482	106.468	106.468
8597 Bibliotheek Lochem	156.088	150.417	150.417
8597 Bibliotheek Warnsveld	70.015	67.471	67.471
8597 Bibliotheek Zutphen	305.753	294.644	294.644
	642.339	619.000	619.000
Opbrengsten (5.2)			
8000 Contributies	83	0	0
8020 Telaarogden	17	0	0
8040 Schadevergoeding schriftelijke media	16	0	0
8090 Verkoop overige	52	0	0
	167	0	0
Specifieke dienstverlening (5.3)			
8220 Schoolbibliotheek	34.826	42.000	57.878
8244 Verhuur gebouwen / ruimtes	789	0	91
8260 Detachering	9.256	0	12.390
	44.870	42.000	70.359
Diverse baten (5.4)			
8550 Projectbaten	284.464	0	267.784
8590 Overige opbrengsten	42.167	225.000	3.976
	326.632	225.000	271.760
TOTAAL BATEN	1.014.008	886.000	961.119
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (5.15)			
	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
4955 Bank- en rentekosten	-5.289	0	-8.163
TOTAAL FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	5.289	0	8.163

Back-office

LASTEN**Bestuur en organisatie (5.5)**

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
4000 Kosten/representatie directie/RvT	1.045	0	0
4020 Publiciteit / marketing / activiteiten	55.127	0	14.611
4030 Contributies	10.379	0	11.986
4040 Documentatie en vakliteratuur	408	0	0
4090 Overige bestuurs- en organisatiekosten	53.736	95.000	6.261
	120.696	95.000	32.858

Huisvesting (5.6)

4100 Huur gebouw	422	0	680
4120 Onderhoud/huur gebouw en inventaris	2.660	0	-330
4123 Kleine aanschaffingen	731	0	227
4130 Schoonmaakkosten derden / huishoudelijke artikelen	305	0	81
4190 Overige huisvestingskosten	969	8.000	3.764
	3.449	8.000	4.422

Personeel (5.7)

4200 Kosten personeel	555.618	0	559.320
4201 Sociale lasten	84.409	0	91.756
4202 Pensioenpremie	81.648	0	80.379
4203 Reiskosten woon- / werkverkeer	7.282	0	6.805
4204 Reiskosten dienstreizen	5.783	0	2.623
4205 Ziekteverzuimverzekering	30.073	0	42.025
4206 Speciale uitkeringen	8.035	0	0
4208 Ontvangen ziekengelden	-13.899	0	-8.089
4209 Vakantiedagenverplichting	12.390	0	-795
4220 Vervanging vast personeel	19.938	0	7.723
4240 Werving en selectie	1.400	0	0
4250 Studiekosten	25.326	0	5.153
4260 Personeelsadviesing en salarisadministratie	33.983	0	24.967
4265 Arbodienst	118	0	0
4277 Vrijwilligerskosten	6.044	0	4.328
4288 Werkkostenregeling	936	0	575
4290 Overige personeelskosten	10.159	708.339	8.268
4296 Doorbelaste personeelskosten	0	0	0
	869.244	708.339	825.037

Administratie (5.8)

4300 Kopieerapparaten	8.389	0	7.422
4320 Kantoorbenodigdheden	975	0	1.917
4330 Port- en vrachtkosten	389	0	1.458
4360 Financiële administratie	42.184	0	46.972
4383 Leners- en uitleenadministratie	1.287	0	1.697
4390 Overige administratiekosten	17	50.000	15
	53.241	50.000	59.480

Automatisering (5.10)

4501 Systeemmaterialen bibliotheekautomatisering	2.438	0	362
4510 Bibliotheek automatiseringssysteem V-Smart	32.135	0	31.997
4515 Kosten self-service	1.755	0	2.834
4520 Kosten kantoorautomatisering	37.635	0	23.983
4530 Kosten catalogiseren/besteladministratie	13.127	0	12.926
4540 Communicatiekosten	11.990	0	12.040
4590 Overige automatiseringskosten	16.470	25.500	15.942
	115.550	25.500	100.084

Collectie en media (5.11)

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	
4600 Boeken	266	0	822
4640 Leenrecht/Reprorecht	229	0	179
4650 Tijdschriften en dagbladen	435	0	487
4660 Kosten titelbeschrijving/Al	14.278	0	898
4680 Bewerkingskosten media	225	0	656
4690 Overige materialen	7.477	0	4.943
	22.936	0	7.985

Specifieke kosten (5.12)

4751 Specifieke kosten dienstverlening scholen	154	0	3.214
4760 Materiaal voor de verkoop/V@School	10.700	0	3.214
	10.854	0	6.428

Overige kosten (5.13)

4460 Back office kosten	0	0	212
4850 Projecten	8.939	19.000	43.560
4870 Back office kosten	0	0	500
	8.939	19.000	44.272

TOTAAL LASTEN

	1.194.055	897.839	1.074.138
--	------------------	----------------	------------------

Bibliotheek Gorssel

BATEN

	<u>Rekening 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Rekening 2021</u>
	€	€	€
Subsidies (5.1)			
8800 Exploitatiesubsidie gemeente	<u>251.477</u>	<u>251.477</u>	<u>248.250</u>
Opbrengsten (5.2)			
8000 Contributies	34.162	35.000	32.727
8001 Inschrijfgelden	23	0	60
8020 Telaarogelden en reserveringen	780	1.000	635
8090 Verkoop overige	2.383	1.000	579
	<u>37.348</u>	<u>37.000</u>	<u>34.000</u>
Specifieke dienstverlening (5.3)			
8244 Verhuur gebouw	4.033	5.000	0
	<u>4.033</u>	<u>5.000</u>	<u>0</u>
TOTAAL BATEN	<u>292.858</u>	<u>293.477</u>	<u>282.250</u>

Bibliotheek Gorssel

LASTEN

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
Bestuur en organisatie (5.5)			
4020 Publiciteit / marketing / activiteiten	1.189	0	192
	1.224	0	192
Huisvesting (5.6)			
4100 Huur gebouw (incl. afrekening servicekosten)	50.173	52.988	44.702
4103	1.840	0	0
4120 Onderhoud/huur gebouw en inventaris	0	500	555
4123 Kleine aanschaffingen	448	0	782
4130 Schoonmaakkosten derden / huishoudelijke artikelen	6.011	6.000	6.654
4151 Verzekeringen	393	1.000	406
4190 Overige huisvestingskosten	112	3.000	437
4970 Dotatie voorziening groot onderhoud	0	70.000	2.353
	58.977	133.488	55.888
Personeel (5.7)			
4200 Kosten personeel	27.321	55.909	30.774
4201 Sociale lasten	4.473	0	4.952
4202 Pensioenpremie	4.077	0	4.352
4203 Reiskosten woon- / werkverkeer	43	0	134
4204 Reiskosten dienstreizen	905	0	867
4206 Speciale uitkeringen	-1.659	0	-1.275
4209 Vakantiedagenverplichting	0	0	-1.776
4220 Vervanging vast personeel	663	0	47
4250 Studiekosten	0	0	150
4277 Vrijwilligerskosten	108	0	67
4288 Werkkostenregeling	0	0	3
4290 Overige personeelskosten	0	2.236	106
4296	0	0	0
	36.796	58.146	38.400
Administratie (5.8)			
4320 Kantoorbenodigdheden	0	0	86
4383 Kosten ledenadministratie	44	450	4
4390 Overige administratiekosten	0	2.050	0
	44	2.500	91

Bibliotheek Gorssel

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
Automatisering (5.10)			
4510 Bibliotheek automatiseringssysteem V-Smart	0	13.598	225
4515 Kosten self-service	3.556	0	3.798
4520 Kosten kantoorautomatisering	594	5.133	2.914
4590 Overige automatiseringskosten	0	1.250	0
	<u>4.150</u>	<u>19.981</u>	<u>6.936</u>
Collectie en media (5.11)			
4600 Boeken	12.389	0	15.877
4605 DVD	57	13.500	688
4640 Leenrecht/Reprorecht	3.796	6.000	4.389
4650 Tijdschriften en dagbladen	7.141	7.000	6.714
4660 Kosten titelbeschrijving/AI	0	0	2.443
4690 Overige materialen	32	4.000	24
	<u>23.416</u>	<u>30.500</u>	<u>30.135</u>
Specifieke kosten (5.12)			
4760 Materiaal voor de verkoop/V@School	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>298</u>
Overige kosten (5.13)			
4850 Overige kosten/Onvoorzien	53	0	0
	<u>53</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Back-office kosten (5.14)			
4870 Doorberekening vanuit de back-office	<u>110.482</u>	<u>110.482</u>	<u>106.468</u>
TOTAAL LASTEN	<u>233.917</u>	<u>355.097</u>	<u>238.215</u>
Mutaties reserve's			
4981 Toevoeging best. res. self service begr (lasten)	0	0	3.000
4982 Toevoeging best.res. inventaris begroot (lasten)	0	0	5.760
4983 Toevoeging bes. res. automatisering begroot (last)	0	0	1.750
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.510</u>

Dienstverlening kleine kernen

BATEN

	<u>Rekening 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Rekening 2021</u>
	€	€	€
Subsidies (5.1)			
8800 Exploitatiesubsidie gemeente	<u>0</u>	<u>43.053</u>	<u>42.500</u>
TOTAAL BATEN	<u>0</u>	<u>43.053</u>	<u>42.500</u>
Mutatie bestemmingsreserve			
8983 Onttrekking bestemmingsreserve Kleine kernen	<u>7.500</u>	<u>0</u>	<u>7.500</u>

Dienstverlening kleine kernen

LASTEN

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
Personeel (5.7)			
4200 Salarissen	13.068	33.054	19.592
4201 Sociale lasten	2.085	0	3.217
4202 Pensioenpremie	2.014	0	2.876
4203 Reiskosten woon- / werkverkeer	54	0	66
4204 Reiskosten dienstreizen	305	0	186
4288 Werkkostenregeling	18	0	11
4290 Overige personeelskosten	10	1.322	0
4296 Doorbelaste personeelskosten	0	0	0
	17.553	34.376	25.947
4360 Financiële administratie	936	0	0
Administratie (5.8)	936	0	0
Transport (5.9)			
4460 Transport derden	8.802	9.171	8.664
Automatisering (5.10)			
4590 Overige automatiseringskosten	0	102	0
	0	102	0
Collectie en media (5.11)			
4605 Aankoop Avm	102	0	0
4650 Tijdschriften en dagbladen	1.677	1.500	0
	1.779	1.500	0
Specifieke kosten (5.12)			
4740 Bibliotheekwerk kleine kernen	73	0	0
4760 Materiaal voor de verkoop/V@School	0	0	1.489
	73	0	1.489
Overige kosten (5.13)			
4850 Projectkosten	85	2.400	0
TOTAAL LASTEN	29.228	47.549	36.099

Bibliotheek Lochem

BATEN

	<u>Rekening 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Rekening 2021</u>
	€	€	€
Subsidies (5.1)			
8800 Exploitatiesubsidie gemeente	<u>451.656</u>	<u>409.304</u>	<u>404.052</u>
Opbrengsten (5.2)			
8000 Contributies	73.410	87.500	77.001
8001 Inschrijfgelden	69	0	116
8020 Telaarogden	1.220	5.000	2.227
8090 Verkoop overige	1.133	2.000	1.200
	<u>75.832</u>	<u>94.500</u>	<u>80.543</u>
Diverse baten (5.4)			
8550 Projectbaten	0	9.000	0
	<u>0</u>	<u>9.000</u>	<u>0</u>
TOTAAL BATEN	<u>527.488</u>	<u>512.804</u>	<u>484.595</u>

Bibliotheek Lochem

LASTEN

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
Bestuur en organisatie (5.5)			
4020 Publiciteit / marketing / activiteiten	3.034	0	1.332
	3.225	0	1.332
Huisvesting (5.6)			
4100 Huur gebouw	50.000	51.969	50.000
4120 Onderhoud/huur gebouw en inventaris	644	1.500	2.183
4123 Kleine aanschaffingen	477	0	1.388
4130 Schoonmaakkosten derden / huishoudelijke artikelen	14.394	11.000	15.946
4140 Energie en water	0	9.000	0
4150 Belastingen	1.210	1.250	1.090
4151 Verzekeringen	953	1.750	1.305
4190 Overige huisvestingskosten	0	5.000	50
4970 Dotatie voorziening groot onderhoud	0	0	3.830
	67.677	81.469	75.792
Personeel (5.7)			
4200 Kosten personeel	125.845	136.249	101.051
4201 Sociale lasten	21.977	0	17.064
4202 Pensioenpremie	20.005	0	15.464
4203 Reiskosten woon- / werkverkeer	379	0	453
4204 Reiskosten dienstreizen	1.651	0	831
4206 Speciale uitkeringen	-1.281	0	-1.281
4209 Vakantiedagenverplichting	0	0	285
4213 Opruimhulpen	12.646	0	564
4220 Vervanging vast personeel	17.530	12.500	6.602
4250 Studiekosten	0	0	168
4277 Kosten vrijwilligers	216	0	126
4288 Werkkostenregeling	41	0	1
4290 Overige personeelskosten	560	5.450	371
	199.569	154.199	141.699
Administratie (5.8)			
4320 Kantoorbenodigdheden	1.476	0	277
4383 Kosten ledenadministratie	103	850	7
4390 Overige administratiekosten	0	2.150	0
	1.578	3.000	284

Bibliotheek Lochem

	<u>Rekening 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Rekening 2021</u>
	€	€	€
Automatisering (5.10)			
4510 Bibliotheek automatiseringssysteem V-Smart	0	18.362	393
4515 Kosten self-service	5.401	0	6.466
4520 Kosten kantoorautomatisering	674	6.935	3.979
4540 Communicatiekosten	24	0	0
4590 Overige automatiseringskosten	0	2.250	0
	<u>6.099</u>	<u>27.547</u>	<u>10.838</u>
Collectie en media (5.11)			
4600 Boeken	28.833	0	28.106
4605 DVD	69	27.500	174
4640 Leenrecht/Reprorecht	8.922	14.000	10.315
4650 Tijdschriften en dagbladen	7.030	7.500	9.619
4651 Verzekering media	0	0	0
4660 Kosten titelbeschrijving/AI	0	0	3.452
4680 Bewerkingskosten media	307	0	0
4690 Overige materialen	264	6.000	149
	<u>45.424</u>	<u>55.000</u>	<u>51.814</u>
Specifieke kosten (5.12)			
4760 Materiaal voor de verkoop/V@School	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.489</u>
Overige kosten (5.13)			
4800 Onvoorziene kosten	7.778	0	0
4850 Projecten	0	3.000	351
	<u>7.778</u>	<u>3.000</u>	<u>351</u>
Back-office kosten (5.14)			
4870 Doorberekening vanuit de back-office	<u>156.088</u>	<u>156.088</u>	<u>150.417</u>
TOTAAL LASTEN	<u>484.213</u>	<u>477.304</u>	<u>432.684</u>
Mutatie bestemmingsreserve			
4981 Toevoeging best. res. self service begr (lasten)	0	0	4.350
4982 Toevoeging best.res. inventaris begroot (lasten)	0	0	12.588
4983 Toevoeging bes. res. automatisering begroot (last)	0	0	2.450

Bibliotheek Warnsveld

BATEN

	<u>Rekening 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Rekening 2021</u>
	€	€	€
Subsidies (5.1)			
8800 Exploitatiesubsidie gemeente	<u>185.839</u>	<u>185.839</u>	<u>202.800</u>
Opbrengsten (5.2)			
8000 Contributies	56.849	55.000	59.843
8001 Inschrijfgelden	38	0	87
8020 Telaatgelden	1.080	3.250	1.702
8060 Verkoop materialen	0	0	0
8090 Verkoop overige	1.494	1.250	1.395
	<u>59.462</u>	<u>59.500</u>	<u>63.026</u>
Specifieke dienstverlening (5.3)			
8244 Verhuur BO-ruimte	<u>0</u>	<u>8.000</u>	<u>0</u>
Diverse baten (5.4)			
8590 Overige opbrengsten	0	0	604
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>604</u>
TOTAAL BATEN	245.301	253.339	266.430

Bibliotheek Warnsveld

LASTEN

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
Bestuur en organisatie (5.5)			
4020 Publiciteit / marketing / activiteiten	3.538	0	1.334
	3.573	0	1.334
Huisvesting (5.6)			
4100 Huur gebouw	34.025	32.506	32.165
4103 Servicekosten	0	0	0
4120 Onderhoud/huur gebouw en inventaris	0	500	0
4123 Kleine aanschaffingen	0	0	207
4130 Schoonmaakkosten derden / huishoudelijke artikelen	6.529	6.000	5.887
4150 Belastingen	176	250	167
4151 Verzekeringen	631	1.250	685
4190 Overige huisvestingskosten	0	2.000	639
4970 Dotatie voorziening groot onderhoud	0	125.000	1.606
	41.362	167.506	41.356
Personeel (5.7)			
4200 Kosten personeel	26.051	33.223	18.806
4201 Sociale lasten	4.187	0	3.176
4202 Pensioenpremie	4.283	0	3.029
4204 Reiskosten dienstreizen	221	0	146
4209 Vakantiedagenverplichting	0	0	-73
4213 Opruimhulpen	186	0	0
4220 Vervanging vast personeel	251	2.500	3.154
4250 Studiekosten	125	0	1.403
4277 Kosten vrijwilligers	0	0	118
4288 Werkkostenregeling	30	0	1
4290 Overige personeelskosten	2.181	1.329	873
	37.516	37.052	30.633
Administratie (5.8)			
4300 Kosten kopieermachines	2.501	0	0
4320 Kantoorbenodigdheden	2.290	0	701
4383 Kosten ledenadministratie	70	350	10
4390 Overige administratiekosten	0	2.400	0
	4.862	2.750	710

Bibliotheek Warnsveld

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
Automatisering (5.10)			
4510 Bibliotheek automatiseringssysteem V-Smart	0	9.077	737
4515 Kosten self-service	5.598	0	6.689
4520 Kosten kantoorautomatisering	308	3.789	3.482
4540 Communicatiekosten	1.573	0	1.277
4590 Overige automatiseringskosten	0	1.400	61
	<u>7.479</u>	<u>14.266</u>	<u>12.246</u>
Collectie en media (5.11)			
4600 Boeken	13.508	0	13.715
4605 DVD	0	11.000	427
4640 Leenrecht/Reprorecht	6.264	15.000	7.242
4650 Tijdschriften en dagbladen	3.275	2.500	2.801
4651 Verzekering media	0	0	0
4660 Kosten titelbeschrijving/AI	0	0	1.548
4680 Bewerkingskosten media	1.132	0	253
4690 Overige materialen	693	4.000	520
	<u>24.871</u>	<u>32.500</u>	<u>26.507</u>
Specifieke kosten (5.12)			
4751 Specifieke kosten dienstverlening scholen	1.389	0	0
4760 Materiaal voor de verkoop/V@School	0	0	596
	<u>1.389</u>	<u>0</u>	<u>1.191</u>
Overige kosten (5.13)			
4850 Projectkosten	<u>53</u>	<u>1.000</u>	<u>223</u>
Back-office kosten (5.14)			
4870 Doorberekening vanuit de back-office	<u>70.015</u>	<u>70.015</u>	<u>67.615</u>
TOTAAL LASTEN	<u>186.157</u>	<u>325.089</u>	<u>179.886</u>
Mutatie bestemmingsreserve			
4990 Toevoeging best. res. self service begr (lasten)	56.250	0	75.000

Bibliotheek Zutphen

BATEN

	<u>Rekening 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Rekening 2021</u>
	€	€	€
Subsidies (5.1)			
8800 Exploitatiesubsidie gemeente	<u>813.999</u>	<u>784.593</u>	<u>802.760</u>
Opbrengsten (5.2)			
8000 Contributies	176.401	185.000	178.096
8001 Inschrijfgelden	131	0	279
8020 Telaarogden	4.146	10.000	5.669
8040 Schadevergoedingen	81	0	64
8070 Doorberekende IBL gelden	3	0	29
8090 Verkoop overige	4.825	9.000	3.894
	<u>185.587</u>	<u>204.000</u>	<u>188.031</u>
Specifieke dienstverlening (5.3)			
8220 Schoolbibliotheek	15.972	0	0
8244 Verhuur gebouw	0	1.000	0
	<u>15.972</u>	<u>1.000</u>	<u>0</u>
Diverse baten (5.4)			
8550 Projecten	0	13.500	0
8590 Diverse opbrengsten	0	0	26.000
	<u>0</u>	<u>13.500</u>	<u>26.000</u>
TOTAAL BATEN	<u>1.015.558</u>	<u>1.003.093</u>	<u>1.016.791</u>

Bibliotheek Zutphen

LASTEN

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
Bestuur en organisatie (5.5)			
4020 Publiciteit / marketing / activiteiten	3.556	0	2.666
4030 Contributies	269	0	136
	3.825	0	2.802

Huisvesting (5.6)

4100 Huur gebouw	144.463	147.755	141.077
4120 Onderhoud/huur gebouw en inventaris	2.270	2.500	810
4123 Kleine aanschaffingen	974	0	745
4130 Schoonmaakkosten derden / huishoudelijke artikelen	29.331	30.000	26.042
4140 Energie en water	50.472	21.000	25.442
4150 Belastingen	1.991	1.750	1.993
4151 Verzekeringen	1.620	2.500	1.857
4190 Overige huisvestingskosten	0	11.000	828
4970 Dotatie voorziening groot onderhoud	0	0	10.200
	231.120	216.505	208.992

De extra kosten voor 'Energie en water' worden veroorzaakt door een hoger voorschot.

Personeel (5.7)

4200 Kosten personeel	189.192	251.588	172.491
4201 Sociale lasten	29.812	0	28.756
4202 Pensioenpremie	29.253	0	25.841
4203 Reiskosten woon- / werkverkeer	882	0	776
4204 Reiskosten dienstreizen	331	0	366
4209 Vakantiedagenverplichting	0	0	2.142
4213 Opruimhulpen	20.096	0	10.871
4220 Vervanging vast personeel	30.506	20.000	18.364
4250 Studiekosten	2.336	0	207
4260 P&O, personeelsadministratie	577	0	0
4272 Werkgelegenheidsprojecten	7.174	0	14.470
4277 Kosten vrijwilligers	282	0	147
4288 Werkkostenregeling	0	0	12
4290 Overige personeelskosten	1.566	10.062	3.968
	312.005	281.650	278.407

Administratie (5.8)

4320 Kantoorbenodigdheden	462	0	402
4330 Port- en vrachtkosten	192	0	0
4383 Kosten ledenadministratie	222	1.500	19
4390 Overige administratiekosten	0	4.500	0
	875	6.000	421

Bibliotheek Zutphen

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
Automatisering (5.10)			
4510 Bibliotheek automatiseringssysteem V-Smart	50	33.286	0
4515 Kosten self-service	8.011	0	9.689
4520 Kosten kantoorautomatisering	7.644	15.399	15.635
4540 Communicatiekosten	4.315	0	1.467
4590 Overige automatiseringskosten	1.912	2.500	441
	<u>21.931</u>	<u>51.185</u>	<u>27.231</u>
Collectie en media (5.11)			
4600 Boeken	61.020	0	64.028
4605 DVD	153	60.000	1.335
4640 Leenrecht/Reprorecht	18.982	25.000	21.947
4650 Tijdschriften en dagbladen	10.376	10.000	9.713
4660 Kosten titelbeschrijving/AI	0	0	6.761
4680 Bewerkingskosten media	481	0	0
4690 Overige kosten collectie en media	645	12.500	2.512
	<u>91.657</u>	<u>107.500</u>	<u>106.296</u>
Specifieke kosten (5.12)			
4760 Materiaal voor de verkoop/V@School	923	0	2.943
4790 Overige specifieke kosten	18	0	0
	<u>940</u>	<u>0</u>	<u>2.943</u>
Overige kosten (5.13)			
4850 Projecten	178	6.000	240
	<u>178</u>	<u>6.000</u>	<u>240</u>
Back-office kosten (5.14)			
4870 Doorberekening vanuit de back-office	<u>305.753</u>	<u>305.753</u>	<u>294.644</u>
4997 Kas- en betalingsverschillen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAAL LASTEN	<u>964.443</u>	<u>974.593</u>	<u>919.175</u>
Mutatie bestemmingsreserve			
4981 Toevoeging best. res. self service begr (lasten)	0	0	5.350
4982 Toevoeging best.res. inventaris begroot (lasten)	0	0	16.141
4983 Toevoeging bes. res. automatisering begroot (last)	0	0	5.500

Hieronder treft u de verantwoording uit hoofde van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen en de RvT publieke en semipublieke sector (WNT) aan.

Per 1 januari 2013 is de WNT ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende voor de Stichting Graafschap bibliotheken van toepassing zijnde regelgeving: Het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum is voor de bibliotheekstichting in 2022 €216.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Bestuur, dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

De bezoldiging van de functionarissen die over 2022 in het kader van de WNT verantwoord worden, is al volgt:

1 Functionaris						
- naam	J. Roelofs	F. van der Linden	I. van van Dijk	E. Reusen-Koerselman	M.J.J. Rommers	F van der Steen
- functie	directeur/ bestuurder	lid RvT	voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
2 Duur dienstverband in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
3 Omvang dienstverband (in fte)	1,0					
4 Gewezen topfunctionaris	nee					
5 (Fictief) dienstverband	ja					
6 Beloning	106.985	100	100	100	100	100
7 Beloning betaalbaar op termijn	14.200	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in het kader van de WNT (6 + 7)	<u>121.185</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
toepasselijk WNT-maximum	€ 216.000					

1 Functionaris							
- naam	J. Roelofs	M.A. Langbroek	F. van der Linden	I. van van Dijk	E. Reusen-Koerselman	M.J.J. Rommers	F van der Steen
- functie	directeur/ bestuurder	voorzitter RvT	lid RvT	lid (1/1-28/2) RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
				(1/3-31/12)			
2 Duur dienstverband in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/3	1/5 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/5 - 31/12
3 Omvang dienstverband (in fte)	1,0						
4 Gewezen topfunctionaris	nee						
5 (Fictief) dienstverband	ja						
6 Beloning	100.163	0	100	100	100	100	100
7 Beloning betaalbaar op termijn	13.685	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in het kader van de WNT (6 + 7)	<u>113.848</u>	<u>0</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
toepasselijk WNT-maximum	€ 209.000						

6. Overige gegevens

Bestuur en vaststelling jaarrekening

De stichting draagt de statutaire naam "Stichting Graafschap bibliotheken" en is gevestigd te Zutphen.

Samenstelling Directie en Raad van Toezicht

De directie vormt het bestuur van de stichting en is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het vaststellen van de jaarrekening.

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>
Directie	
- mw. J. Roelofs	Directeur/bestuurder
Raad van Toezicht	
- mw. I. van Dijk	Voorzitter
- dhr. F. van der Linden	Lid
- mw. E. Reusen-Koerselman	Lid
- dhr F. van der Steen	Lid
- mw. J. Koppes	Lid

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2022 is door de directeur/bestuurder opgesteld op 21 juni 2023.

mw. J. Roelofs
Directeur/bestuurder

De jaarrekening 2022 is door de Raad van Toezicht vastgesteld in zijn vergadering van 21 juni 2023.

mw. I. van Dijk
Voorzitter Raad van Toezicht

dhr. F van der Steen
lid Raad van Toezicht

dhr. F. van der Linden
lid Raad van Toezicht

mw. E. Reusen-Koerselman
lid Raad van Toezicht

mw.J. Koppes
lid Raad van Toezicht

Stichting Graafschap Bibliotheken
T.a.v. de Raad van Toezicht
Broederenkerkplein 2
7201 JP Zutphen

Institutenweg 41
7521 PH Enschede
Postbus 474
7500 AL Enschede
Tel. 088-500 95 00
E-mail info@eshuis.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Graafschap Bibliotheken te Zutphen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Graafschap Bibliotheken per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de gekozen en beschreven eigen grondslagen van de stichting en met de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. rekening van baten en lasten over 2022; 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Graafschap 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.



Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de gekozen en beschreven eigen grondslagen van de stichting en met de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT). 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 organisatie 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede 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 organisatie;

- 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 organisatie 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 stichting 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 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door 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.

Enschede, 21 juni 2023

Eshuis Registeraccountants B.V.

drs. M.H.W. (Michel) Schaepers RA

Overzicht bestemmingsreserves

Bijlage II

Bestemmingsreserve inventaris**Bibliotheek Gorssel**Toevoegingen

- Toevoeging vanaf Lochem

9.548Onttrekkingen

- Verbouwing Gorssel

61.74261.742**Bibliotheek Lochem**Onttrekkingen

- Toevoeging richting Gorssel

9.5489.548

Overzicht bestemmingsreserves

Bijlage II

€

Bestemmingsreserve automatisering**Bibliotheek Lochem**Onttrekkingen

- Laptops

2.6062.606**Bibliotheek Warnsveld**Onttrekkingen

- Dutch card printing

827827**Bibliotheek Zutphen**Onttrekkingen

- Laptops

2.3012.301

Bestemmingsreserve nieuw beleid**Gemeente Lochem**

€ _____ € _____

Onttrekkingen

- Fusie

62.349

62.349**Bestemmingsreserve Asscher-gelden vestiging Warnsveld**Toevoegingen

- Ontvangen gemeente

56.250Onttrekkingen

- Iniatiefase en presentatie ODV

10.306

10.306

Overzicht voorziening onderhoud gebouw

Bijlage III

Bibliotheek Gorssel

€ _____ € _____

Onttrekkingen

- Verbouwing Gorssel

22.820

22.820

Overzicht projecten

Bijlage IV

950 VVE Gemeente Lochem

	€	€
<u>Mutaties boekjaar</u>		
Saldo 1 januari		7.375
Uitgaven dit boekjaar (exclusief BTW):		
- marketingkosten	2.572	
- personeelskosten	44.649	
	<u> </u>	-47.221
Ontvangen:		
- gemeente Lochem	42.598	
	<u> </u>	42.598
Saldo 31 december		<u><u>2.751</u></u>

955 LOA Gemeente Zutphen

	€	€
<u>Mutaties boekjaar</u>		
Saldo 1 januari	2.338	
	<u> </u>	2.338
- terugbetaald 2021	2.338	
Uitgaven dit boekjaar (exclusief BTW):		
- materiaalkosten	4.944	
- personeelskosten	84.482	
	<u> </u>	-91.764
Ontvangen:		
- gemeente Zutphen	89.636	
	<u> </u>	89.636
Saldo 31 december		<u><u>210</u></u>

Overzicht projecten

Bijlage IV

908 Spreektaal werkvloer Gemeente LochemMutaties boekjaar

Saldo 1 januari

Saldo 31 december

€	€
	5.023
	<u>5.023</u>

909 Spreektaal werkvloer Gemeente ZutphenMutaties boekjaar

Saldo 1 januari

Saldo 31 december

€	€
	15.155
	<u>15.155</u>

Overzicht projecten

Bijlage IV

910 Taalhuis via gemeente Lochem

	€	€
<u>Mutaties boekjaar</u>		
Saldo 1 januari		17.012
Uitgaven dit boekjaar (exclusief BTW):		
- personeelskosten	32.220	
- overige kosten	214	
	<u>32.434</u>	-32.434
Ontvangen:		
- gemeente Lochem	38.520	
	<u>38.520</u>	38.520
Naar 912		-23.098
Saldo 31 december		<u><u>0</u></u>

911 Taalhuis via gemeente Zutphen

	€	€
<u>Mutaties boekjaar</u>		
Saldo 1 januari		2.344
Naar 912		-2.344
Saldo 31 december		<u><u>0</u></u>

Overzicht projecten

Bijlage IV

913 Taal werkt! (in de gemeenten Zutphen)

	€	€
<u>Mutaties boekjaar</u>		
Saldo 1 januari		0
Uitgaven dit boekjaar (exclusief BTW):		
- personeelskosten	21.528	
- overige kosten	398	
	<u> </u>	-21.926
Ontvangen:		
- gemeente Apeldoorn	25.000	
	<u> </u>	25.000
Saldo 31 december		<u><u>3.075</u></u>

914 Het Taalverbond met het Gilde (in de gemeenten Zutphen en Lochem)

	€	€
<u>Mutaties boekjaar</u>		
Saldo 1 januari	<u>0</u>	0
Uitgaven dit boekjaar (exclusief BTW):		
- overige kosten	7.500	
	<u> </u>	-7.500
Ontvangen:		
- gemeente Apeldoorn	8.000	
	<u> </u>	8.000
Saldo 31 december		<u><u>500</u></u>

Overzicht projecten

Bijlage IV

916 Aan de slag met NT1 gemeente Lochem

	€	€
<u>Mutaties boekjaar</u>		
Saldo 1 januari		14.000
- terugbetaald	14.000	
Uitgaven dit boekjaar (exclusief BTW):		
- personeelskosten	9.778	
	<u>9.778</u>	-23.778
Ontvangen:		
- gemeente Apeldoorn	15.000	
	<u>15.000</u>	15.000
Saldo 31 december		<u><u>5.222</u></u>

917 Aan de slag met NT1 gemeente Zutphen

	€	€
<u>Mutaties boekjaar</u>		
Saldo 1 januari		-36
- terugbetaald		
Uitgaven dit boekjaar (exclusief BTW):		
- Publiciteit	350	
- personeelskosten	5.533	
- Overige kosten	9.200	
	<u>9.200</u>	-15.083
Ontvangen:		
- gemeente Apeldoorn	23.236	
	<u>23.236</u>	23.236
Saldo 31 december		<u><u>8.118</u></u>

919 Gezinsaanpak

	€	€
<u>Mutaties boekjaar</u>		
Saldo 1 januari		0
Ontvangen:		
- Stichting Lezen	15.600	
		15.600
Saldo 31 december		<u><u>15.600</u></u>

Overzicht projecten

Bijlage IV

912 TaalhuisMutaties boekjaar

	€	€
--	---	---

Saldo 1 januari		0
-----------------	--	---

Uitgaven dit boekjaar (exclusief BTW):

- faciliteiten		
- personeelskosten	125.282	
- collectie	3.576	
- promotie	171	
- overige kosten	6.159	
		-135.187

Ontvangen:

- gemeente Apeldoorn	108.144	
- Stichting Lokaal	1.600	
	109.744	

Vanaf 910 en 911		25.443
		109.744

Saldo 31 december		0
-------------------	--	---

970 IDOMutaties boekjaar

	€	€
--	---	---

Saldo 1 januari		0
-----------------	--	---

Uitgaven dit boekjaar (exclusief BTW):

- personeelskosten	67.395	
		-67.395

Ontvangen:

- KB	67.395	
		67.395

Saldo 31 december		0
-------------------	--	---