

Jaarrekening 2023

Stichting BiblioPlus

INHOUD

Bestuursverslag	2
Verslag Raad van Toezicht	9
Financieel verslag	11
Balans per 31 december 2023	11
Rekening van baten en lasten over 2023	13
Kasstroomoverzicht	14
Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat	15
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de staat van baten en lasten	23
Overige gegevens	32
Controle verklaring	

Bestuursverslag

In dit verslag lichten we de jaarrekening van BiblioPlus over 2023 inhoudelijk toe. Hierdoor ontstaat niet alleen een beeld van de financiële vitaliteit van de organisatie, maar ook welke beleidslijnen we volgen en tot welke resultaten dit op hoofdlijnen leidt. Voor een uitgebreidere inhoudelijke verantwoording verwijzen we graag naar het jaarverslag 2023.

Landelijk perspectief: De Bibliotheek als essentiële voorziening

Bibliotheeken in Nederland veranderen in snel tempo van uitleenbibliotheeken naar maatschappelijke informatie- en ontmoetingspunten. Ze maken de laatste jaren een 'revival' door en worden door steeds meer mensen herontdekt als huiskamers van de gemeente. De verbreding van deze maatschappelijke waarde wordt ondersteund door het Bibliotheekconvenant 2020-2023. Dit is een akkoord tussen de drie Nederlandse overheidslagen en de bibliotheeksector, waarbij de Bibliotheek een regierol krijgt bij de volgende drie maatschappelijke opgaven:

- 1) Een geletterde samenleving (preventief en curatief).
- 2) Digitale inclusie (iedereen kan digitaal meedoen).
- 3) Leven lang ontwikkelen (bijleren om goed aangehaakt te blijven).

Naast deze drie inhoudelijke opgaven zijn er in het convenant afspraken gemaakt om de robuustheid van het netwerk van openbare bibliotheek te verstevigen. Om dit vervolgens te borgen krijgen gemeenten vanaf 2026 zorgplicht over de kwaliteit van de bibliotheekvoorziening. Ex-staatssecretaris Uslu van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (O, C en W) heeft in 2022 een 2023 via een Specifieke uitkering aanvragen van gemeenten ondersteund die de robuustheid van hun bibliotheekorganisatie willen verstevigen. In 2025 volgt hierop een decentralisatie uitkering van jaarlijks € 54 miljoen. Binnen BiblioPlus zijn we in vroeg stadium bestuurlijk met de gemeenten Land van Cuijk, Bergen en Gennep in gesprek gegaan over de kansen en mogelijkheden die de Specifieke uitkering biedt voor ons werkgebied. Dit heeft geleid tot een aanvraag ter versterking van de coördinatie op vestigingsniveau. De verwachting is dat begin 2024 in totaal vier aanvragen worden gehonoreerd.

Een andere belangrijke impulsfinanciering betreft het Masterplan Basisvaardigheden van Minister Wiersma van O, C en W. In meerdere tranches gedurende 2023-2025 worden bibliotheken in staat gesteld om nieuwe locaties toe te voegen aan de Bibliotheek op School in PO en VO en voor uitrol van het Boekstart in de kinderopvang-programma voor de allerkleinsten.

Lokaal perspectief: BiblioPlus bouwt stevig door op ingeslagen weg

Ook in het werkgebied van BiblioPlus is er veel waardering voor de ontwikkeling die de organisatie doormaakt. De financiering is stabiel geborgd in meerjarige samenwerkingsafspraken tot 2025 en de verbrede maatschappelijke rol krijgt stevig vorm. Dit is gedurende 2023 goed zichtbaar geworden via de lokale financiële ondersteuning die we tot stand hebben gebracht voor de Informatiepunten in de Bibliotheek. In 2023 hebben we hierdoor 2.260 mensen kunnen helpen bij de digitale drempels die ze tegenkomen, bijvoorbeeld in het zelfstandig digitaal schakelen met de overheid. Gedurende 2023 is hiervoor het netwerk van Informatiepunten opgeschaald van drie naar zeven punten, waardoor elke vestiging van BiblioPlus inmiddels over een eigen Informatiepunt beschikt.

Strategie en beleid: nieuwe beleidsplan 2025-2028 gereed

We bevonden ons in 2023 in het derde jaar van de beleidsperiode 2021-2024. Veel van de ambities uit het beleidsplan hebben in de eerste helft van de beleidsfase al concreet vorm gekregen. Het volledige beleidsplan 2021-2024 'Verder bouwen aan de Bibliotheek van Nu' is te lezen via:

<https://www.biblioplus.nl/overons/beleidsvisie.html>

Vanaf het najaar van 2023 zijn we gestart met het inhoudelijk vormgeven van het beleidsplan 2025-2028. Hierbij zijn ook alle onderliggende productcalculaties herijkt. Dit proces is inmiddels voltooid en het nieuwe plan is gereed en in februari bestuurlijk gepresenteerd in het samenwerkingsverband. Omdat het nog een conceptversie betreft, die nog door de besluitvorming heen zal gaan, is het nieuwe beleidsplan nog niet gepubliceerd.

De volgende beleidsperiode zal in het teken staan van het inhoudelijk doorbouwen op de ingeslagen weg en het robuuster maken van de BiblioPlus-organisatie. Dit betreft met name het versterken van de professionele capaciteit op het gebied van coördinatie, ICT en weerbaarder worden in fasen van ziekteverzuim. Met name 2023 was een pittig jaar wat verzuim betreft, waarin de kwetsbaarheid van de organisatie meteen merkbaar was.

In de periode april-juni verwachten we helderheid vanuit de staatssecretaris over de decentralisatie-uitkering vanuit de rijksoverheid. Deze zal vanaf 2025 worden uitgekeerd aan gemeenten, vooruitlopend op de introductie van de zorgplicht vanaf 2026. De dekking van het financiële kader onder het nieuwe beleidsplan van BiblioPlus is in grote mate afhankelijk van deze decentralisatie uitkering. Vandaar dat de besluitvorming ten aanzien van het plan tot na de zomer wordt verlegd. De inhoud ligt echter al vast en kan rekenen op instemming van de bestuurlijke portefeuillehouders van de drie gemeenten.

Organisatie en governance

BiblioPlus is als gecertificeerde, openbare bibliotheek, statutair gevestigd in de gemeente Land van Cuijk en geregistreerd als stichting bij de Kamer van Koophandel (nr: 17169778). Het werkgebied van BiblioPlus betreft de drie gemeenten Land van Cuijk, Bergen en Gennep met een verzorgingsgebied van 121 duizend inwoners. Hiermee is BiblioPlus in Nederland een bibliotheekstichting van gemiddelde omvang. BiblioPlus is lid van de Vereniging van Openbare Bibliotheken (VOB). Bijzonder is dat het werkgebied van BiblioPlus zowel de provincie Noord-Brabant als de provincie Limburg bestrijkt.

In 2023 heeft BiblioPlus haar dienstverlening richting klantgroepen verzorgd vanuit zeven bibliotheken, vijf servicepunten, een leespunt en 58 Bibliotheken op School binnen het Primair onderwijs en zeven locaties binnen het voortgezet onderwijs. Binnen de BiblioPlus-organisatie werkten in 2023 in totaal 45 betaalde medewerkers en 12 inhuurkrachten. In totaal zijn 300 vrijwilligers in verschillende rollen verbonden aan de Bibliotheek. Daarnaast zijn er circa 250 vrijwilligers verbonden aan de Bibliotheek op School. Omdat deze vrijwilligers aan de school verbonden zijn worden deze niet door BiblioPlus geregistreerd. Voor het succes van de Bibliotheek op School is de inzet van deze vrijwilligers echter van cruciaal belang. We zijn trots op de grote betrokkenheid vanuit de gemeenschappen bij hun Bibliotheek.

De organisatie is CBCT-gecertificeerd en heeft in 2022 een aanvullende certificeringstraject voor het Taalhuis doorlopen.

Raad van Toezicht-model

BiblioPlus wordt bestuurd volgens het raad van toezicht-model. Ondergetekende treedt sinds 1 mei 2016 op als statutair bestuurder en tevens als directeur. De positie van Integraal manager wordt vanaf 2022 bekleed door mevrouw Kiyara Venner. Het management team wordt gevormd door de directeur-bestuurder en de integraal manager. BiblioPlus beschikt over een Ondernemingsraad die bestaat uit vijf medewerkers, drie betaalde krachten en twee vrijwilligers.

Begin 2023 zijn de statuten van de stichting gemoderniseerd en hierbij aangepast aan de Wbtr. Als gevolg van de Wbtr kan een lid van de Raad van Toezicht maximaal 2 perioden van 4 jaar zitting hebben in de Raad. Herbenoeming vindt plaats op voordracht van de Raad van Toezicht. Na het bereiken van de maximale zittingstermijn zijn gedurende 2023 twee toezichthouders uitgestroomd en opgevolgd door twee nieuw intredende RvT-leden. Hierdoor ziet het actuele rooster van aftreden van de Raad van Toezicht er als volgt uit:

	In functie	aftredend	herbenoembaar
Ursela Smits	10-2020	10-2024	ja
Ton Moors	01-2022	01-2026	ja
Regie Driessen	01-2022	01-2026	ja
Jeanet Posthumus	09-2023	09-2027	ja
Judith Nagtegaal	09-2023	09-2027	ja

BiblioPlus past in het besturen van haar Stichting de kaders van de governance code cultuur toe. Deze principes binnen de code zijn een belangrijk richtinggevend kader in de samenwerking tussen bestuurder en raad van toezicht. De bestuurder staat geregistreerd in het UBO-register.

Brainport bibliotheken

Naast dat BiblioPlus deelneemt aan de Brabantse- en Limburgse bestuurlijke samenwerking werken we regionaal steeds actiever samen met bibliotheken in de Brainport-regio. Deze samenwerking is in deze periode met name gericht op het verbeteren van de aansluiting op de jongeren-doelgroep. Jongeren geven aan het lastig te vinden om tot een passende boekkeuze te komen.

Voor deze innovatie hebben de Brainport-bibliotheken in 2021 met succes 500k verkregen uit de derde tranche van de Regiodeal-financiering vanuit het Rijk. We zijn op basis van deze financiering in een ver gevorderd stadium om AI toe te gaan passen in de dienstverlening. Een 'Boekbot' helpt jongeren via een kort leesgesprek om tot de juiste boekenkeuze te komen. Met 'Boekbot' en aanvullende technische innovaties gaan we samen met het voortgezet onderwijs de komende jaren grote stappen zetten. Inmiddels zijn voor de volgende tranche uit de Regiodeal vervolgmiddelen aangevraagd. De acht Brainport-bibliotheken lopen hiermee qua innovatie landelijk voorop. Er wordt dan ook met steeds meer interesse naar deze ontwikkeling gekeken.

Bereik

Voor een uitgebreide toelichting van het bereik van de activiteiten binnen de vier inhoudelijke programmalijnen over 2023 verwijzen we graag naar het inhoudelijk jaarverslag op www.biblioplus.nl.

Kansen en risico's

Enkele noemenswaardige ontwikkelingen gedurende 2023 die van invloed zijn op de strategische positie van de Bibliotheek zijn:

- Reeds op pagina 1 van dit bestuursverslag zijn enkele belangrijke nationale ontwikkelingen genoemd rondom het versterken van de robuustheid van het bibliotheeknetwerk. Bestuurlijk anticiperen we sinds eind 2022 op deze rijkherstelregeling, die gaat uitmonden in een verscherpte bibliotheekwet (Wsob) in 2026. Hieraan gekoppeld zit een decentralisatie uitkering die gemeenten vanaf 2025 gaan ontvangen. Op basis van de informatie die op dit moment beschikbaar is betreft dit voor BiblioPlus een bedrag van circa 360k. Dit bedrag is een belangrijke dekkingsgrond onder de herijking van de productcalculaties in het beleidsplan 2025-2028. Definitieve duidelijkheid over de hoogte van de uitkering is echter nog niet gegeven. Indien deze uitkering verlaagt is of toch fors lager uitvalt, dan zet dit de financiële kaders van het nieuwe beleidsplan van BiblioPlus onder druk. De Vob spant zich in om vanuit het ministerie zo snel mogelijk uitsluitel te krijgen.
- Vanuit de huisvestingsvisie zijn in 2022 (Sint Anthonis) en 2023 (Cuijk) nieuwe bibliotheekconcepten gerealiseerd in een multifunctionele-setting. Voor de periode 2024-2026 zijn er kansen om in Gennep en Grave tot bibliotheekvernieuwingen te komen. Dit zijn mogelijkheden om het bereik van de bibliotheekdienstverlening onder nieuwe doelgroepen te verbreden. Het risico is tegelijkertijd dat als deze huisvestingstrajecten stagneren ook deze ambitie een stuk lastiger wordt. Het is voor nieuwe gebruikers belangrijk dat ze ter plekke ervaren dat de Bibliotheek zo veel meer is dan een boekenuitlener. Hiervoor is een aantrekkelijke verblijfsplek-inrichting cruciaal. Bibliotheken met een traditionele inrichting hebben veel minder aantrekkingskracht op nieuwe gebruikers.
- De opschaling van de Informatiepunten van 3 naar 7 in 2023 is voltooid. De financiële dekking is inmiddels opgenomen als basisproduct in de financiële kaders, waarbij de gemeenten circa 50% van de middelen via de IDO Spuk van de rijksoverheid ontvangt. Een volgende stap is het realiseren van een aanbod van workshops om de digitale vaardigheden van inwoners te versterken, waardoor ze minder beroep hoeven doen op het Informatiepunt. We hebben hiervoor in 2023 een basis gelegd via de Web-middelen die gemeenten vanuit de arbeidsmarktregio's ontvangen. BiblioPlus heeft de eerste workshops na succesvolle pilots in de vestigingen ook naar een aantal kleine kernen gebracht. Ook dit verliep succesvol en is een belangrijke stap om de verbindingen met huiskamers in de kleine kernen te verstevigen. In 2024 schalen we deze werkwijze op tot circa 40 workshops en worden ook enkele nieuwe formats uitgewerkt. We voorzien voor deze aanpak nog groeimogelijkheden al zijn de Web-middelen uiteraard begrensd.
- BiblioPlus neemt, zoals reeds vermeld, actief deel aan een samenwerking tussen acht bibliotheekstichtingen in de Brainportregio. Deze samenwerking is primair gericht op digitale innovatie. Voor de benodigde vervolgstappen is opnieuw een Regiodeal aangevraagd in de Brainport-regio. Voor de overbruggingsperiode wordt op eigen financiering en via andere fondsen dekking gezocht. Het is belangrijk dat deze kansrijke innovatie door kan gaan en hiervoor spannen we ons als bestuurders in. Deze en andere nieuwe vormen van dienstverlening gericht op jongeren vormt een belangrijke schakel in het succes van de Bibliotheek op School VO. Het intensief samenwerken tussen de acht Brainport-bibliotheken

leidt ook tot governance-vraagstukken, zoals het samen beheren van geldstromen, inzetten van menskracht en op het gebied van aansprakelijkheid. Deze vraagstukken krijgen tot op dit moment nog een vrij pragmatische invulling, maar het begint steeds meer te knellen. Bestuurlijk zullen we in 2024 onderzoeken wat er nodig is om zaken duurzaam te organiseren als de intensiteit van de samenwerking verder toeneemt.

- Landelijk is vanuit de merkstrategie in 2022 en vernieuwde communicatiestijl ontwikkeld om de herpositionering als ‘motor van een vaardige samenleving’ te laten slagen. In 2023 is een succesvolle lobby gevoerd richting het ministerie van O, C en W om de nieuwe positionering van bibliotheken in Nederland te gaan versterken met een landelijke campagne. Hiervoor heeft de rijksoverheid middelen vrij gemaakt en op dit moment wordt deze campagne ontwikkeld. In het verlengde hiervan loopt de landelijke lobby om het bibliotheeklidmaatschap, net zoals in veel Scandinavische landen gratis te maken. Dit zijn belangrijke stappen om de brede maatschappelijke rol van bibliotheken naar een groter deel van Nederland te kunnen gaan waarmaken. Binnen het landelijke bibliotheeknetwerk zetten we hier ons voor in. We noemen dit de reis van 4 naar 8 miljoen gebruikers.

Financieel resultaat 2023 en meerjarenperspectief

Na de inhoudelijke toelichting volgt hieronder de financiële paragraaf.

Exploitatieresultaat

Het initiële resultaat voor bestemming is 426k. Dit resultaat wordt gekleurd doordat de verkoop van het pand aan de Kaneelstraat (540K) in het operationeel resultaat is verwerkt. Na bestemming betreft het resultaat over 2023 uiteindelijk -30k. Een aantal afschrijvingslasten wordt meerjarig door bestemmingsreserves opgevangen. Uiteindelijk leidt het vormen van een nieuwe bestemmingsreserve ‘vervanging ziekteverzuim’ tot het negatieve resultaat. Deze bestemmings-reserve is noodzakelijk om BiblioPlus weerbaarder te maken bij uitval van medewerkers en bedraagt 30k voor 2024. Vanaf 2025 wordt deze bestemmingsreserve jaarlijks met een soortgelijk bedrag aangevuld vanuit de herijkte calculatie van de ‘Uniforme diensten en randvoorwaarden’. 2024 is op dit punt een overbruggingsjaar.

Baten

Aan de inkomstenkant zijn we er wederom in geslaagd om zeer dicht tegen de begroting aan te werken in de realisatie. Met een totaal aan inkomsten van 4.028k komen we 13k hoger uit dan de begroting. Dit is een resultaat waar we tevreden mee kunnen zijn. Wel zijn er wat verschuivingen binnen de posten. Dit wordt vrijwel in z’n geheel veroorzaakt doordat de IDO-middelen zijn verschoven van een rijksuitkering via de Koninklijke Bibliotheek naar een gemeentelijke subsidie. Hierdoor verschuift een bedrag van 98k van de post ‘Specifieke dienstverlening’ naar ‘Subsidies’.

Lasten

Aan de uitgavenkant komen we over 2023 in totaal tot 3.602k aan kosten. Dit is 16k meer dan begroot. De voornaamste afwijkingen ten opzichte van de begrote posten zijn terug te vinden in de huisvestingskosten (+ 67k) en personeelskosten (+47k). De hogere huisvestingskosten zijn het gevolg van de verhuizing van Bibliotheek Cuijk naar het Huis van Cuijk. Dit zijn incidentele kosten die grotendeels worden gedekt vanuit de verkoop van het bibliotheekpand aan de Kaneelstraat. De hogere personeelskosten worden hoofdzakelijk veroorzaakt door ziektevervanging. Door te besparen op enkele andere posten, waaronder -75k minder uitgaven binnen programma’s, is het gelukt om een neutraal

resultaat te realiseren, als we de eerder benoemde bestemmingsreserve ziekteverzuim buiten beschouwing laten.

Blik vooruit: 2024 tot en met 2028

Uitvoeringsjaar 2024 is het vierde en laatste jaar binnen de huidige beleidscyclus 2021-2024. We zien dat het niet meer lukt om een sluitende begroting te presenteren. Voor 2024 wordt een tekort van -20k begroot. Dit heeft als voornaamste oorzaak dat de jaarlijkse kostenstijgingen niet volledig worden gedekt door de ontvangen indexatie. Inmiddels is het beleidsplan 2025-2028 gereed en zijn alle productcalculaties herijkt tegen reële kosten 2024. Ook zijn vanaf 2025 maatregelen genomen om de robuustheid van de Biblioplus-organisatie te versterken. In totaal leidt dit tot een begroting vanaf 2025 die oploopt tot 3.952k aan inkomsten. Met deze inkomstengroei anticiperen we op de decentralisatie-uitkering vanuit de rijksoverheid die wordt verwacht vanaf 2025. Indien we medio september-oktober een positieve besluitvorming kunnen doorlopen in de drie gemeenteraden, dan kan Stichting BiblioPlus stabiel en met vertrouwen de nabije toekomst in.

Hieronder volgt een blik op de financiële werkkaders in meerjarenperspectief voor de periode 2024 tot en met 2028. Het weerstandvermogen van de stichting blijft gedurende deze periode stabiel tussen 5 en 6%. Dit is op een totale begroting van 4.132k in 2028 gering. De stichting zeilt financieel derhalve strak aan de wind en zal, net zoals in 2023, eventuele kostenoverschrijdingen moeten opvangen met verminderde uitgaven op andere begrotingsposten. Met deze meerjarenbegroting kan er tot 2028 echter weer met een positief resultaat worden begroot. Inhoudelijk is de organisatie achter deze financiële cijfers ook goed in staat om haar maatschappelijke opgaven op een succesvolle én gezonde manier te realiseren.

Meerjaren begroting 2024-2028

	BEGROTING 2024	BEGROTING 2025	BEGROTING 2026	BEGROTING 2027	BEGROTING 2028
BATEN					
Inkomsten gebruikers	273.000	277.100	281.300	285.500	289.800
Inkomsten deelnemers programmering	167.900	170.400	173.000	175.600	178.200
Specifieke dienstverlening	84.000	85.300	86.600	87.900	89.200
Diverse baten	11.800	12.000	12.200	12.400	12.600
Subsidies basis	2.324.400	2.955.200	2.999.500	3.044.500	3.090.200
Subsidies projecten	751.200	451.600	458.400	465.300	472.300
Totaal baten	3.612.300	3.951.600	4.011.000	4.071.200	4.132.300
LASTEN					
Bestuur en organisatie	81.400	83.000	84.700	86.400	88.100
Huisvesting	535.500	560.200	571.400	582.800	594.500
Personeel	2.301.400	2.449.000	2.498.000	2.548.000	2.599.000
Administratie	72.600	74.100	75.600	77.100	78.600
Vervoer	9.200	9.400	9.600	9.800	10.000
Automatisering	208.700	231.600	236.200	240.900	245.700
Collectie	426.800	425.500	427.600	429.700	434.000
Specifieke dienstverlening	139.900	142.700	143.400	144.100	144.800
Kosten innovatie	10.000	10.200	10.400	10.600	10.800
Totaal Kosten	3.785.500	3.985.700	4.056.900	4.129.400	4.205.500
RESULTAAT VOOR BESTEMMING					
Totaal mutatie bestemmingsreserves	-173.200	-34.100	-45.900	-58.200	-73.200
RESULTAAT NA BESTEMMING	-20.400	6.800	25.900	3.200	-13.200
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserves	192.600	219.800	245.700	248.900	235.700
Algemene reserves in % totaal baten	5,3%	5,6%	6,1%	6,1%	5,7%
Bestemmingsreserves	489.600	448.700	376.900	315.500	255.500

Slotwoord

Er waait momenteel een positieve wind door de bibliotheeksector. De BiblioPlus-organisatie groeit en pakt met succes nieuwe taken op. Diensten als het Informatiepunt sluiten aan op de digitale drempels die mensen ervaren en de behoefte aan 'menselijke ondersteuning'. De dankbaarheid die we mogen ervaren laat zien dat veel mensen moeite hebben om alles bij te benen. De druk op kwetsbare doelgroepen zal de komende tien jaar alleen maar toenemen, als bijvoorbeeld ook de zorg steeds verder digitaliseert. Dan is het cruciaal dat er plekken zijn waar je terecht kunt met een ondersteuningsvraag.

Met veel voldoening kijken we terug op 2023. Een jaar waarin BiblioPlus grote stappen heeft gezet. Het was echter ook een pittig jaar voor de medewerkers. Met de name de verhuizing naar het Huis van Cuijk was een project van een omvang die de organisatie maar net aankan. Deze nieuwe bibliotheek is echter een prachtige derde plek geworden, waarmee de organisatie haar verblijfs- en ontmoetingsfunctie beter kan invullen.

Met het nieuwe beleidsplan als fundament kijken we dan ook vol vertrouwen de toekomst in. Samen met de vele partners in het Land van Cuijk en Maasduinen staan we ook de komende jaren klaar om onze complexe samenleving zo inclusief mogelijk te houden. Bibliotheken zijn plekken waar je even op adem kunt komen, waar naar je geluisterd wordt en waar je inspiratie vindt. In een boek, bij een workshop of tijdens een interessante lezing. Vandaar de titel van ons beleidsplan 2025-2028: Bibliotheek als zuurstof van de gemeenschap.

Boxmeer, 27 maart 2024

Land van Cuijk,

Cyril Crutz, directeur-bestuurder

Verslag van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in 2023 7 keer bij elkaar geweest waarvan 5 reguliere vergaderingen. Hiernaast vond er 1 vergadering via teams plaats. Van elke reguliere vergadering is een verslag gemaakt. Op 3 november 2023 heeft de Raad van Toezicht een zelfevaluatie gehouden, waarbij specifiek aandacht is besteed aan de nadere kennismaking van de leden en directeur-bestuurder.

In de rol van werkgever van de directeur-bestuurder heeft de Raad van Toezicht op 15 november 2023 een functioneringsgesprek gehouden, waarbij de Raad van Toezicht haar dank heeft uitgesproken over de bereikte resultaten over het afgelopen jaar en de wijze waarop deze zijn bereikt.

Tijdens de vergadering van 29 maart 2023 vond het gesprek met de accountant plaats en werd het inhoudelijk jaarverslag 2022 en de jaarrekening 2022 goedgekeurd. Tevens is in deze vergadering een statutenwijziging goedgekeurd, waardoor deze aansluiten bij de kaders van de Wbtr. De aangepaste statuten zijn vervolgens op 31 maart 2023 bij de notaris gepasseerd.

Op 13 september 2023 heeft een op afstemming gericht overleg tussen de Raad van Toezicht en de Ondernemingsraad plaatsgevonden.

In de vergadering van 20 december 2022 is de Raad van Toezicht akkoord gegaan met een begroting voor 2023. De begroting sluit af met een klein negatief resultaat. Dit maakt inzichtelijk dat er in de context van de groei die BiblioPlus doormaakt sprake is van groeipijn.

In 2023 hebben zich de volgende wijzigingen voorgedaan in de samenstelling van de Raad van Toezicht: Therese Hoen en Tilmar Roosjen hadden hun volledige zittingstermijnen erop zitten. Hun plaats werd ingenomen door Jeannette Posthumus en Judith Nagtegaal.

Voorzitter en leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vergoeding van € 750 op jaarbasis.

Rooster van aftreden:

Een lid van de Raad van Toezicht kan conform statuten maximaal 2 perioden van 4 jaar zitting hebben in de Raad. Herbenoeming vindt plaats op voordracht van de Raad van Toezicht.

Naam:	In functie:	Aftredend:	Termijn
Ursela Smits	oktober 2020	oktober 2024	1 ^e termijn
Ton Moors (vz)	januari 2022	januari 2026	1 ^e termijn
Régie Driessen	januari 2022	januari 2026	1 ^e termijn
Jeanette Posthumus	september 2023	september 2027	1 ^e termijn
Judith Nagtegaal	september 2023	september 2027	1 ^e termijn

Functies en nevenfuncties

Ton Moors (voorzitter):

Functie: Manager Wonen Goed Wonen Gemert

Nevenfunctie: Lid ZorgSaamWonen

Ursela Smits:

Functie: Directeur Thuis, De Zorggroep, Venlo

Nevenfuncties: Lid Raad van Commissarissen, Woningcorporatie Destion, Gennep

Régie Driessen:

Functie: Programmadirecteur Academische Opleidingsschool Midden-Brabant

Nevenfuncties: Bestuurslid Voedselbank Land van Cuijk

Secretaris regiobestuur Vereniging Voedselbanken Regio Brabant-Zeeland

Jeannette Posthumus:

Functie: Senior beleidsadviseur sociaal domein/ jeugd, GR Peelgemeenten

Nevenfuncties: Lid D66 land van Cuijk, adviesfunctie sociaal domein.

Judith Nagtegaal:

Functie: Senior subsidiebehandelaar, Provincie Noord-Brabant

Nevenfuncties: Bestuurslid Soroptimisten Oss e.o.

Balans per 31 december 2023

(na voorstel resultaat bestemming)

		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa	1		
Grond en gebouwen		151.124	70.138
Inventaris en inrichting		488.627	134.822
Automatisering		80.080	54.416
		719.830	259.376
<u>Vlottende activa</u>			
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	2		
Debiteuren		46.597	44.913
Overige vorderingen en overlopende activa		85.488	29.510
Te vorderen subsidies		15.100	17.876
Te vorderen omzetbelasting		178.268	38.696
		325.453	130.995
Liquide middelen	3		
Kas		1.717	1.480
Bank		618.219	936.465
		619.936	937.945
 ACTIVA		 <u>1.665.219</u>	 <u>1.328.316</u>

Balans per 31 december 2023

(na voorstel resultaat bestemming)

		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
<u>Eigen vermogen</u>	4		
Overige reserve		212.808	242.410
Bestemmingsreserves		<u>642.367</u>	<u>186.300</u>
		855.175	428.710
<u>Voorzieningen</u>	5		
Jubilea		13.800	19.100
<u>Vreemd vermogen</u>			
<u>Langlopende schulden</u>	6		
Egalisatierekening investeringssubsidie		<u>70.239</u>	<u>81.198</u>
		70.239	81.198
<u>Vreemd vermogen</u>			
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>	7		
Egalisatierekening investeringssubsidie		10.959	13.445
Crediteuren		172.336	196.963
Vooruit ontvangen subsidies		124.573	235.212
Te betalen loonheffing en sociale lasten		60.813	45.254
Te betalen pensioenpremies		29.843	24.200
Overlopende passiva en overige schulden		<u>327.481</u>	<u>284.234</u>
		726.005	799.308
PASSIVA		<u>1.665.219</u>	<u>1.328.316</u>

Rekening van baten en lasten over 2023

	Rekening 2023 €	Begroting 2022 €	Rekening 2022 €
BATEN			
Inkomsten gebruikers (80)	277.611	274.000	278.519
Specifieke dienstverlening (82)	190.925	315.900	256.107
Diverse baten (85)	556.123	551.000	430
Subsidies (88)	3.003.330	2.874.500	2.569.770
	4.027.987	4.015.400	3.104.826
LASTEN			
Bestuur en organisatie (40)	68.215	68.400	75.280
Huisvesting (41)	599.997	532.600	473.153
Personeel (42)	2.047.884	2.000.700	1.775.653
Administratie (43)	61.884	63.800	49.669
Transport (44)	10.431	12.700	8.917
Automatisering (45)	196.570	208.900	205.677
Collectie en media (46)	456.738	467.000	413.310
Specifieke kosten (47)	145.485	220.600	114.838
Diverse lasten (49)	14.317	10.000	7.999
	3.601.521	3.584.700	3.124.496
Exploitatieresultaat voor resultaatbestemming	426.466	430.700	-19.670
Dotatie cq onttrekking bestemmingsreserves	-456.067	-427.200	20.800
Resultaat na bestemming	-29.601	3.500	1.130

KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat	426.466		-19.670	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	90.572		107.941	
Mutatie voorzieningen	-5.300		19.100	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-194.458		24.129	
Mutatie kortlopende schulden	-73.303		119.816	
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		243.977		251.316
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-551.027		-40.281	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0	
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		-551.027		-40.281
		-307.051		211.035
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie egalisatierekening	-10.959		-13.399	
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		-10.959		-13.399
		-318.008		197.636
Samenstelling geldmiddelen				
	2023		2022	
	€		€	
Liquide middelen per 1 januari	937.945		740.309	
Mutatie liquide middelen	-318.008		197.636	
Liquide middelen per 31 december	619.936		937.945	

Grondslagen van waardering van activa en passiva**Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in volgens Richtlijn C1 "kleine organisaties zonder winststreven" van de Raad voor de Jaarverslaglegging. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de lagere marktwaarde indien van toepassing. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt de waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen, waarmee wordt verwezen naar de toelichting.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan per balansdatum ter vrije beschikking van de stichting.

Kapitaal

Binnen het kapitaal worden na besluit van het bestuur diverse bestemmingsreserves gevormd. Bestemmingsreserves worden gevormd vanuit de resultaatbestemming. Onttrekkingen op de bestemmingsreserves vinden plaats door middel van rechtstreekse mutaties binnen het kapitaal.

Voorzieningen

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum indiensttreding, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten voor de geleverde diensten, subsidie- en overige opbrengsten en de exploitatiekosten. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum gerealiseerd zijn. Verliezen en risico's 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.

Besteding doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezeggingen het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijk verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden wordt voldaan.

Media in bestelling

De kosten van aanschaf van media worden in het jaar van aanschaf direct ten laste van het resultaat gebracht. De aan het eind van het jaar in bestelling zijnde en nog niet ontvangen media worden als niet uit de balans blijvende verplichting opgenomen.

Activiteiten, vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

De Stichting BiblioPlus is een openbare bibliotheek met bibliotheekvoorzieningen voor de inwoners van gemeenten Bergen, Gennep en Land van Cuijk.

De Stichting BiblioPlus is een stichting, statutair gevestigd in gemeente Land van Cuijk, de hoofdvestiging is de Raetsingel 1 in Land van Cuijk, ingeschreven in de kamer van koophandel met nummer 17169778.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Toelichting op de balans

Vaste activa**1 Materiële vaste activa**

De mutaties in de materiële vaste activa van het jaar 2023 zijn hieronder samengevat:

	Grond en gebouwen	Inrichting en Inventaris	Auto matisering	Totaal
Materiële vaste activa				
Aanschafwaarde begin	356.508	1.457.957	653.757	2.468.222
Cumulatieve afschrijving begin	-286.370	-1.323.135	-599.341	-2.208.846
Boekwaarde begin	70.138	134.822	54.415	259.376
Investerings	114.586	390.373	46.067	551.027
Afschrijvingen	-33.600	-36.568	-20.404	-90.572
Mutaties boekwaarde	80.986	353.805	25.663	460.455
Desinvesteringen en correcties	-265.481	-415.532	-	-681.013
Mutatie cum. Afschrijvingen	265.481	415.532	-	681.013
Mutaties boekwaarde	-	-	-	-
Aanschafwaarde einde	205.613	1.432.798	699.824	2.338.235
Cumulatieve afschrijving	-54.489	-944.171	-619.745	-1.618.405
Boekwaarde einde	151.124	488.627	80.080	719.830

De investering mbt gebouwen in 2023 betreffen :

Verbouwing Huis van Cuijk 124.586

De investeringen m.b.t. inrichting en inventaris in 2023 betreffen:

Inrichting en inventaris Huis van Cuijk 385.414

Kantoormeubelen 1.200

Belettering 2.079

Meubilair infopunt 1.680

De investeringen m.b.t. automatisering in 2023 betreffen:

Zelfbediening Boxmeer en Cuijk 22.734

Hardware installatie Cuijk 13.106

Aanschaf probooks ed 10.227

De desinvesteringen in 2023 betreffen de aanschafwaarden :

Pand Grave aanschafwaarde 229.523

Inrichting vestiging Cuijk Kaneelstraat 451.489

In 2023 is € 21.096 extra afgeschreven mbt desinvestering inrichting en inventaris vestiging Cuijk Kaneelstraat.

Gehanteerde afschrijving percentages:

Gebouwen	2%- 10%
Inventaris en inrichting	10%
Automatisering	20%

2 Kortlopende vorderingen en overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Debiteuren</u>		
Totaal debiteuren	46.597	44.913
Dubieuze debiteuren (-)	-	-
	46.597	44.913
<u>Te vorderen subsidies</u>		
Gemeente Gennep NT1 gelden	10.000	-
Provincie Limburg eindafrekening	5.100	-
Subsidie KB Digitale inclusie	-	17.876
	15.100	17.876
<u>Overige vorderingen en overlopende passiva</u>		
Vooruitbetaalde verzekeringen	27.423	13.807
Vooruitbetaald automatisering	23.326	12.485
Te ontvangen ziekteverzuim uitkering	11.422	-
Te ontvangen rente	7.864	-
Vooruitbetaalde energie termijnen	4.670	-
Vooruit betaalde huur	4.669	1.336
Overige vorderingen	6.114	1.882
	85.488	29.510
<u>Te vorderen omzetbelasting</u>	178.269	38.697

3 Liquide middelen

Kassen	1.717	2.166
Kruisposten	-	-686
Lopende rekeningen	12.042	99.178
Spaarrekeningen	606.178	837.287
	619.936	937.945

4 Eigen vermogen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige reserve		
Stand 1 januari	242.410	241.280
Resultaat lopend boekjaar	-29.601	1.130
Stand per 31 december	212.808	242.410
 Bestemmingsreserves		
<u>Bestemmingsreserve Huis van Cuijk</u>		
Stand 1 januari	-	-
Bij: Toevoeging	500.000	-
Af: onttrekkingen	-8.333	-
Stand per 31 december	491.667	-
<u>Bestemmingsreserve ziekteverzuim</u>		
Stand 1 januari	-	-
Bij: Toevoeging	30.000	-
Af: onttrekkingen	-	-
Stand per 31 december	30.000	-
<u>Bestemmingsreserve informatiepunt</u>		
Stand 1 januari	20.000	20.000
Bij: Toevoeging	-	-
Af: onttrekkingen	-	-
Stand per 31 december	20.000	20.000
<u>Bestemmingsreserve klant & collectie</u>		
Stand 1 januari	56.000	40.000
Bij: Toevoeging	-16.000	16.000
Af: onttrekkingen	-	-
Stand per 31 december	40.000	56.000
<u>Bestemmingsreserve ICT/huisvesting</u>		
Stand 1 januari	50.600	64.400
Bij: Toevoeging	-	-
Af: onttrekkingen	-13.800	-13.800
Stand per 31 december	36.800	50.600
<u>Bestemmingsreserve innovatie</u>		
Stand 1 januari	19.600	27.100
Bij: Toevoeging	-	-
Af: onttrekkingen	-14.800	-7.500
Stand per 31 december	4.800	19.600
<u>Bestemmingsreserve bibliotheeksysteem</u>		
Stand 1 januari	40.100	55.600
Bij: Toevoeging	-	-
Af: onttrekkingen	-21.000	-15.500
Stand per 31 december	19.100	40.100
	642.367	186.300

De bestemmingsreserve Huis van Cuijk is gevormd uit de opbrengst van de verkoop van het pand Kaneelstraat Cuijk. In 2023 is € 8.333 onttrokken ter dekking van de afschrijving van de investering verbouwing en inrichting Huis van Cuijk.

De bestemmingsreserve ziekteverzuim van € 30.000 is gevormd ter dekking van vervangingskosten inhuur derden voor ziekteverzuim.

De bestemmingsreserve informatiepunt is gevormd ten behoeve van onvoorziene kosten van het in 2021 nieuw opgezette informatiepunt.

De bestemmingsreserve klant & collectie is gevormd om de besparingen op collectie en media te reserveren voor komende jaren.

De bestemmingsreserve ICT/Huisvesting is gevormd voor toekomstige investeringen in ICT en huisvesting. In 2023 zijn de kosten van de afschrijvingen van investeringen in verbouwing van vestigingen en de afschrijvingen van investeringen in automatisering, aan de reserve onttrokken.

De bestemmingsreserve innovatie is gevormd ter gedeeltelijke dekking voor de te maken innovatiekosten. In 2023 is € 14.800 onttrokken.

De bestemmingsreserve bibliotheekstelsel is gevormd voor de implementatie en doorontwikkeling van het nieuwe Brocade bibliotheek stelsel. In 2023 zijn de kosten van de afschrijving van de implementatie kosten Brocade en doorontwikkeling van het stelsel aan de reserve onttrokken.

5 Voorziening jubilea

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Stand 1 januari	19.100	-
Bij : vrijval cq dotatie	-5.300	19.100
Stand per 31 december	13.800	19.100

Het langlopend deel van de voorziening bedraagt € 12.100

6 Langlopende schulden

Stand 1 januari	94.643	147.776
Af: egalisatie lopend boekjaar	-13.445	-53.133
	81.199	94.643
Af: egalisatie volgend boekjaar	-10.959	-13.445
Stand per 31 december	70.239	81.198

Uit ontvangen investeringssubsidies is een egalisatierekening gevormd. Betreffende subsidies worden gelijktijdig als baten met de afschrijvingen op deze investeringen in de staat van baten lasten verwerkt.

7 Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Vooruitontvangen subsidies</u>		
Impulsregeling Masterplan	59.559	-
Vestigingscoördinator Bergen	27.015	-
Weener XL Taalhuis	20.000	20.000
Decentralisatie Volwasseneducatie	6.000	-
Provincie Limburg Taalhuis en VLE	-	30.000
KB Ouderenkamer, IDO, VO, Digitale inclusie	-	17.876
NPO gelden 2022/2023	-	139.178
St Lezen Gezinsapack Laaggeletterdheid 2022/2023	-	7.800
Terug te betalen doelsubsidies	-	11.359
Diversen	12.000	8.999
	124.574	235.212

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen contributies	131.314	125.607
Reservering vakantiegeld	67.810	56.732
Reservering vakantiedagen	53.904	39.767
Te betalen energiekosten	15.259	-
Inhuur derden	11.603	-
Te betalen huren	10.267	4.731
Vooruit ontvangen bibliotheek op school	9.868	9.407
Te betalen accountant	4.360	4.040
Te betalen kosten opstellen jaarrekening	3.500	-
Vooruit gefactureerd BO scholen	-	20.672
Te betalen personeel	2.032	2.877
Te betalen advieskosten	-	1.327
Overige kortlopende schulden	17.563	19.074
	327.480	284.234

Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen:Media in bestelling

De verplichtingen inzake bestellingen collectie bij de NBD bedragen per 31 december 2023 € 24.100. Per 31 december 2022 € 20.800.

Huurverplichtingen

Per 31 december 2023 geldt er een huurverplichting van de volgende gebouwen:

	Kortlopend €	Langlopend €
De Raetsingel 1, Boxmeer (kantoor) <i>Nog af te sluiten : looptijd tot 31 december 2023, jaarlijks verlengd, opzegtermijn 3 maanden</i>	37.139	-
De Raetsingel 1, Boxmeer (bibliotheek) <i>Nog af te sluiten : looptijd tot 31 december 2023, jaarlijks verlengd, opzegtermijn 3 maanden</i>	137.707	-
Akkerdistel 2, Boxmeer <i>Looptijd onbepaald, opzegtermijn 1 maand.</i>	8.385	-
Schouwburg Cuijk, Grotestraat 62 <i>Looptijd onbepaald, opzegtermijn 1 jaar</i>	52.647	-
Kerkstraat 3, Mill <i>Looptijd tot 1 maart 2032</i>	64.663	456.104
Ellen Hoffmannplein 2, Gennep <i>Looptijd onbepaald, opzegtermijn 24 maanden</i>	32.605	-
Breestraat 1d, Sint Anthonis <i>Looptijd tot 31 december 2026, opzegtermijn 6 maanden</i>	23.207	46.415
D'n Asseldonk, Bergen (L) <i>Looptijd tot 31 december 2020, jaarlijks verlengd</i>	16.174	-
Julianaplein 9, Gassel <i>Looptijd onbepaald, opzegtermijn 3 maanden</i>	4.731	-
	377.259	502.519

Bestemming van het resultaat

Voorgesteld wordt het resultaat van € 426.466 als volgt te verwerken:

onttrekking van het kapitaal	-29.601
dotatie aan de bestemmingsreserve Huis van Cuijk	500.000
dotatie aan de bestemmingsreserve ziekteverzuim	30.000
onttrekking aan de bestemmingsreserve klant & collectie	-16.000
onttrekking aan de bestemmingsreserve Huis van Cuijk	-8.333
onttrekking aan de bestemmingsreserve bibliotheek systeem	-21.000
onttrekking aan de bestemmingsreserve ICT/huisvesting	-13.800
onttrekking aan de bestemmingsreserve innovatie	-14.800

426.466

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

Toelichting op de staat van baten en lasten

BATENRekening van baten en lasten over 2023

	Rekening 2023 €	Begroting 2023 €	Rekening 2022 €
Inkomsten gebruikers (80)			
Contributies	272.930	267.000	273.508
Administratie vergoedingen	630	-	848
Schadevergoedingen	2.855	4.000	2.740
Verkoop afgeschreven boeken	-	1.000	3
Doorberekende IBL-gelden	1.195	2.000	1.420
	277.611	274.000	278.519

Het aantal betalende leden (exclusief instellingen) eind 2023 bedraagt 6.704 leden. Eind 2023 bedroeg het aantal betalende leden 6.832. Dit is een daling van 128 leden. Het totaal aantal leden bedraagt 33.954 per einde jaar.

Specifieke dienstverlening (82)

Opbrengst kopieerapparaat	5.104	8.000	4.522
Huurcollectie	3.885	3.500	-
Verhuur gebouwen	9.220	20.000	13.206
Opbrengst reclame	180	1.000	173
Fondsgelden	50.883	156.800	135.879
Detachering	15.249	3.000	15.113
Programmering	54.139	74.900	56.753
Overige specifieke dienstverlening	52.265	48.700	30.461
	190.925	315.900	256.107

De afgenomen inkomsten uit fondsgelden betreffen bijdragen voor informatiepunt die in 2023 zijn betaald door gemeenten en niet meer via de KB, waardoor deze zijn opgenomen onder de doelsubsidies.

De overige inkomsten specifieke dienstverlening bestaan uit dienstverlening Speeltoothek Gennep, VSP Vierlingsbeek, de Lonse Bieb, deze contractuele dienstverlening is op peil gebleven.

Diverse baten (85)

Baten verkoop pand	540.225	500.000	-
Energie compensatie	5.009	50.000	-
Diversen	3.025	500	430
Rentebaten	7.864	500	0
	556.123	551.000	430

De baten verkoop pand betreft de verkoop van het pand aan de Kaneelstraat Cuijk i.v.m. de verhuizing van de bibliotheek naar het Huis van Cuijk. De energie compensatie betreft het ontvangen bedrag van de gemeente Gennep.

Rekening van baten en lasten over 2023

	Rekening 2022 €	Begroting 2023 €	Rekening 2022 €
Subsidie (88)			
Exploitatiesubsidies	2.233.234	2.246.100	2.132.127
Doelsubsidies	770.096	628.400	437.643
	3.003.330	2.874.500	2.569.770

Van de totale subsidiebaten in de jaarrekening is € 761.451 nog niet definitief vastgesteld, waarvan € 26.560 afkomstig is van subsidies waarbij de subsidieperiode in 2024 nog doorloopt

De exploitatiesubsidies gemeenten bestaan uit de volgende bedragen voor structurele exploitatie subsidies, dus exclusief projectmatige subsidies en investeringssubsidies.:

- Gemeente Bergen € 211.886
- Gemeente Gennep € 298.896
- Gemeente Land van Cuijk € 1.722.452

De doelsubsidies bestaan uit vrijval van investeringssubsidies en projectsubsidies:

	2023	2022
<i>De doelsubsidies van gemeenten bestaan uit :</i>		
• IDO	€ 192.700	€ 23.000
• BOS VO NPO 2022/2023	€ 147.300	€ 23.000
• Taalhuis projecten gemeenten	€ 127.400	€ 122.400
• Kenniskeuken Gennep	€ 57.400	€ 55.000
• Subsidie NT 1 en NT2	€ 30.000	
• Boekstart en masterplan	€ 34.200	€ 9.000
• Decentralisatieregeling Volwasseneducatie	€ 26.500	
• Voorleesexpres projecten	€ 32.600	€ 36.000
• Provincie Limburg Hoger bereik taalvaardige inwoners Noord-Limburg	€ 30.000	€ 21.000
• Lesgroep begrijp je taal	€ 26.100	€ 67.000
• Bedrijvenaankpak	€ 18.000	€ 18.000
• IDO informatiepunt SPUK	€ 10.700	
• Geheugenhuis	€ 10.300	€ 5.000
• Basisvaardigheden op locatie	€ 6.600	
• Techlab	€ 6.400	
• Overige	€ 500	€ 5.300
	€ 756.700	€ 384.700
<i>Investeringsubsidies :</i>		
• Bibliotheek Sint Anthonis	€ 9.000	9000
• Bibliotheek Cuijk	€ 2.500	30000
• Bibliotheek Gennep	€ 1.900	1900
• Bibliotheek Mill & Sintt Hubert	€ 0	12000
	€ 13.400	€ 52.900
	€ 770.100	€ 437.600

Toelichting op de staat van baten en lasten

LASTEN

Rekening van baten en lasten over 2023

	Rekening 2023 €	Begroting 2023 €	Rekening 2022 €
Bestuur en organisatie (40)			
Bestuurskosten	5.474	3.800	5.620
Publiciteit en voorlichting	32.826	33.600	28.024
Juridische bijstand en verzekeringen	-	2.500	-
Contributies	14.609	16.100	13.823
Accountantskosten	11.606	800	10.665
Documentatie en vakliteratuur	1.199	10.500	1.298
Overige	2.503	1.100	15.850
	68.215	68.400	75.280
Huisvesting (41)			
Huur gebouw	342.864	347.900	312.555
Energiekosten	72.195	77.500	20.548
Afschrijving verbouwing	33.600	12.300	12.280
Afschrijving inventaris	36.568	28.800	69.975
Onderhoud gebouw en inventaris	7.279	8.300	4.562
Schoonmaakkosten	37.782	40.700	36.433
Belastingen	7.530	7.500	6.878
Verzekeringen huisvesting en beveiliging	8.223	6.900	7.875
Kleine aanschaffingen	520	200	-
Overige huisvestingskosten	53.437	2.500	2.047
	599.997	532.600	473.153

In 2023 is € 21.096 extra afgeschreven mbt desinvestering inrichting en inventaris vestiging Cuijk Kaneelstraat. De overige huisvestingskosten bestaan vooral uit kosten van de verhuizing en opening van het Huis van Cuijk.

Rekening van baten en lasten over 2023

	Rekening 2023 €	Begroting 2023 €	Rekening 2022 €
Personeel (42)			
Salariskosten	1.410.876	1.395.200	1.204.660
Sociale lasten	248.581	239.500	207.518
Pensioenkosten	209.222	198.500	181.508
Ontvangen ziekengeld	52.913-		-
Dotatie jubileumvoorziening	5.300-	-	19.100
Reiskosten woon-werkverkeer	31.996	33.600	26.938
Ziektekostenverzuim verzekering	16.480	12.900	12.753
Reiskosten dienstreizen	18.380	17.900	13.676
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	16.047	16.000	18.263
Kosten inhuur derden	94.413	46.100	50.329
Advieskosten derden	1.920	2.100	1.920
Kosten vrijwilligers	23.235	19.800	20.785
Overige personeelskosten	34.949	19.100	17.279
	<u>2.047.884</u>	<u>2.000.700</u>	<u>1.775.653</u>

In 2023 waren gemiddeld 28,9 FTE werkzaam in loondienst en in 2022 gemiddeld 25,8 FTE. De stijging van het aantal fte's is het gevolg van het inrichten van de informatiepunten en de dienstverlening BOS VO.

.

WNT-verantwoording 2023 Stichting BiblioPlus

De WNT is van toepassing op Stichting BiblioPlus. Het voor Stichting BiblioPlus toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

bedragen x € 1		dr. Cyril Crutz
Functiegegevens⁵		Directeur-Bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2023	:	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1,0
Dienstbetrekking ⁸		ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 95.646
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 13.065
<i>Subtotaal</i>		<i>€ 108.711</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		N.v.t.
Bezoldiging		€ 108.711
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		N.v.t.
Gegevens 2021¹⁴		
Functiegegevens⁵		Directeur-Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	:	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1,0
Dienstbetrekking ⁸		ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 92.529
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 12.814
<i>Subtotaal</i>		<i>€ 105.343</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		€ 216.000
Bezoldiging		€ 105.343

Toezichthoudende topfunctionarissen

Vijf à zes keer per jaar vergadert de Raad van Toezicht met de directie. De vrijwilligersvergoedingen van de Leden van de Raad van Toezicht bedragen € 750 per lid en zijn in de jaarrekening verantwoord bij bestuurskosten. Deze leden zijn :

- Mevrouw Régie Driessen
- Mevrouw Ursela Smits
- De heer Ton Moors (voorzitter)

De volgende leden hebben een vergoeding van € 375 ontvangen omdat zij geen heel jaar lid zijn geweest:

- De heer Tilmar Roosjen , afgetreden per 1 juli 2023
- Mevrouw Thérèse Hoen, afgetreden per 1 juli 2023
- Mevrouw Judith Nagtegaal, aangetreden per 1 augustus 2023
- Mevrouw Jeanette Posthumus, aangetreden per 1 augustus 2023

Rekening van baten en lasten over 2023

	Rekening 2023 €	Begroting 2023 €	Rekening 2022 €
Administratie (43)			
Reproductie	109	7.100	4.259
Kantoorbenodigdheden	3.371	3.800	3.013
Port- en vrachtkosten	6.515	7.500	5.241
Bankkosten	3.661	6.500	5.383
Financiële- en salarisadministratie	48.227	38.900	30.767
Overige administratiekosten	-	-	1.006
	61.884	63.800	49.669
Transport (44)			
Vervoerskosten	10.431	12.700	8.917
	10.431	12.700	8.917
Automatisering (45)			
Bibliotheek automatisering	54.444	60.100	59.821
Afschrijving automatisering	20.404	23.300	25.687
Onderhoud bibliotheek automatisering	102.934	107.600	96.158
Communicatiekosten	18.788	17.900	24.011
	196.570	208.900	205.677
Collectie (46)			
Aankoop boeken en overige mediadragers	333.134	351.900	301.165
Huur boeken	1.873	2.800	1.070
Leen- en reproductie	49.530	45.000	46.213
Tijdschriften en dagbladen	44.530	42.900	42.222
Kosten aanschafinformatie	27.150	22.700	20.942
Overige	520	1.700	1.698
	456.738	467.000	413.310

Rekening van baten en lasten over 2023

	Rekening 2023 €	Begroting 2023 €	Rekening 2022 €
Specifieke kosten (47)			
Programma ontspanning en inspiratie	16.926	17.000	14.692
Programma leven lang leren	46.991	123.500	37.925
Programma kind en ouders	68.906	62.300	57.378
Programma kennisdelen en ontmoeten	12.150	17.800	4.843
Overige	<u>512</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>145.485</u>	<u>220.600</u>	<u>114.838</u>
Overige lasten (49)			
Kosten innovatie	14.767	10.000	7.366
Kosten Corona	-	-	133
Rente lasten	-	-	543
Overige lasten	<u>449-</u>	<u>-</u>	<u>44-</u>
	<u>14.317</u>	<u>10.000</u>	<u>7.999</u>

De kosten innovatie zijn met name de uitgaven voor een nieuwe gezamenlijke provinciale activiteiten agenda binnen de netwerksamenwerking in Brabant. Deze kosten zijn gefinancierd uit de bestemmingsreserve innovatie.

Ondertekening jaarrekening 2023

Deze jaarrekening 2023 is vastgesteld door de directeur-bestuurder op 27 maart 2024.

w.g. Cyril Crutz, directeur-bestuurder

Deze jaarrekening is goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 27 maart 2024

w.g. Mevrouw Régie Driessen

w.g. Mevrouw Ursela Smits

w.g. De heer Ton Moors (voorzitter)

w.g. Mevrouw Judith Nagtegaal

w.g. Mevrouw Jeanette Posthumus

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting BiblioPlus

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting BiblioPlus te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting BiblioPlus per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023, in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023;
3. en 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 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 BiblioPlus 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 onderdelen 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.

B. Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

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

- het verslag van de Raad van Toezicht;
- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- bijlagen.

Op grond van onze 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 begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze controlewerkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en de 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 stichting 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol WNT 2023, 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 stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 27 maart 2024
Govers Accountants/Adviseurs

was getekend
drs. W.A.J. de Wijs RA RC

Assurancekenmerk: 2024CA059