

Jaarverslag 2023

Stichting KopGroep Bibliotheken

Den Helder, 1 mei 2024

Inhoudsopgave

	Bladzijde
JAARVERSLAG	
Goedkeuring door de Raad van Toezicht	1
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2023	10
Staat van baten en lasten 2023	12
Kasstroomoverzicht over 2023	13
Toelichting grondslagen	14
Toelichting balans per 31 december 2023	20
Toelichting staat van baten en lasten - baten	30
Toelichting staat van baten en lasten - lasten	33
OVERIGE GEGEVENS	
Gebeurtenissen na balansdatum	37
Controleverklaring	38
BIJLAGEN	
Projectenoverzicht	39
Staat van baten en lasten per gemeente geconsolideerd	40

Stichting KopGroep Bibliotheken

Goedkeuring door de Raad van Toezicht

Jaarrekening en verslag 2023 van Stichting KopGroep Bibliotheken

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht in zijn vergadering van 1 mei 2024

Vastgesteld door
Directeur-bestuurder

ValidSigned
on 01-05-2024

Voorzitter RvT

ValidSigned
on 01-05-2024

Lid RvT,

ValidSigned
on 01-05-2024

Lid RvT

ValidSigned
on 01-05-2024

Bestuursverslag 2023

In deze jaarrekening over 2023 zijn de financiële gegevens opgenomen van Stichting KopGroep Bibliotheken. De stichting bestaat sinds 2008, is statutair gevestigd in Den Helder en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 37132850. Samen met het online jaarverslag (<https://kopgroep-bibliotheken-jaarverslag-2023.publicize.nl>) geeft deze jaarrekening verantwoording over het jaar 2023.

KopGroep Bibliotheken voert het bibliotheekwerk uit in de gemeenten Den Helder, Hollands Kroon, Schagen en Texel. De Stichting stelt zich ten doel: 'Het bevorderen en in stand houden van openbare bibliotheekvoorzieningen, zoals bedoeld in de Wet op het stelsel openbare bibliotheek (2015).' Deze regelt o.a. de nationale toegang tot de digitale bibliotheek en de verhouding tussen het landelijke, provinciale en gemeentelijke niveau.

De wet benoemt de vijf kernfuncties van de bibliotheek:

- Kennis en informatie ter beschikking stellen
- Ontwikkeling en educatie bieden
- Lezen bevorderen en het laten kennismaken met literatuur
- Ontmoeting en debat organiseren
- Kennis laten maken met kunst en cultuur

In oktober 2020 hebben de VNG, IPO en de bibliotheekbranche een Bibliotheekconvenant 2020-2023 afgesloten. Hierin zijn afspraken gemaakt over de bijdrage van de bibliotheken aan belangrijke maatschappelijke opgaven: een geletterde samenleving, participatie in de informatiesamenleving en een leven lang ontwikkelen. Het Bibliotheekconvenant en de daaruit voortvloeiende Netwerkagenda vormen dan ook de basis voor ons strategisch kader 2022-2025: *KopGroep Bibliotheken - een veilig baken!*

Missie

In het strategisch kader hebben we de volgende missie verwoord: 'KopGroep Bibliotheken is dé fysieke en digitale plek waar iedereen welkom is. Waar mensen komen om zich te ontspannen, anderen te ontmoeten en zichzelf te ontwikkelen. Daarnaast is KopGroep Bibliotheken dé partner voor onderwijs, welzijn en cultuur in de Noordkop.'

Ambitie

Het is onze ambitie om, samen met partners, ervoor te zorgen dat de inwoners van onze vier gemeenten taalvaardig zijn, digitaal mee kunnen komen en de kans krijgen om zich een leven lang te ontwikkelen. Dat iedereen toegang heeft tot de informatiemaatschappij en er niet in verdwaalt. Dat alle inwoners kennis kunnen maken met literatuur, kunst en cultuur. En dat minder mensen eenzaam zijn. We sluiten hiervoor aan bij de lokale context. Omdat de bibliotheek zich in het hart van de samenleving bevindt en we de maatschappelijke opgaven niet alleen kunnen bereiken, werken we nauw samen met gemeenten, voorschoolse instellingen, onderwijs, culturele en maatschappelijke organisaties. KopGroep Bibliotheken heeft 19 locaties, grote en kleinere, verspreid over het hele werkgebied. Elke bibliotheek werkt vanuit dezelfde ambities en uitgangspunten.

Ontwikkeling organisatie

Om KopGroep Bibliotheken organisatorisch toekomstbestendig te maken en inhoud te kunnen geven aan de maatschappelijke educatieve taken maakt de bibliotheek een constante ontwikkeling door op het gebied van procesverbetering en organisatieverbetering. Onze focus ligt sterk op de inwoners van de vier gemeenten: hoe kan de bibliotheek ervoor zorgen dat zij mee kunnen doen aan de steeds ingewikkelder wordende (informatie) samenleving? In 2023 is ook een nieuw collectiebeleidsplan geschreven; de fysieke collectie is voor veel leden nog steeds een belangrijke reden om onze bibliotheken te bezoeken.

Medewerkers

Op 31 december 2023 waren er 68 medewerkers in dienst (36 fte), in zowel vast als tijdelijk dienstverband. In vergelijking met het vorige verslagjaar is dit iets meer (2022: 32 fte). Daarnaast zijn er 299 vrijwilligers die de professionele krachten ondersteunen. De hoogte van de salariering van de personeelsleden is geregeld in de CAO Openbare Bibliotheken. Op basis van cao-afspraken is een nieuw functiewaarderingssysteem ingevoerd. Alle medewerkers zijn opnieuw ingeschaald conform het nieuwe waarderingssysteem en passend bij hun bestaande functie.

Krapte op de arbeidsmarkt is een maatschappelijk probleem, ook voor bibliotheken. En de uitstroom door de vergrijzing neemt de komende jaren alleen maar toe. Dit betekent dat de werving en het behoud van medewerkers een belangrijk aandachtspunt is. In 2023 hebben we vitaliteitsbeleid ontwikkeld met als uitgangspunt 'boeien & binden'. Ook hebben we meegedaan aan een pilot voor een kortcyclisch medewerkersonderzoek. De medewerkers van KopGroep Bibliotheken zijn met een gemiddelde van 8,2 positiever over het werken bij de bibliotheek dan de benchmark (7,7).

In 2023 hebben we 11 nieuwe medewerkers kunnen toevoegen aan het team van KopGroep Bibliotheken (vervanging van medewerkers die uit dienst zijn gegaan en uitbreiding van de dienstverlening). Eind 2023 was nog ca. 2 fte nog niet ingevuld, omdat zich geen geschikte kandidaten meldden. Ook hadden we te maken met een aantal langdurige zieken.

Bestuur en directie

directeur-bestuurder van KopGroep Bibliotheken. Vanaf 1 juli 2023 is het management team versterkt door het aanstellen van als manager Educatie en Programmering. De functie van manager Publieksservice was eind 2023 nog vacant.

Nevenfuncties

- Secretaris commissie Stadsdichter (onbezoldigd)
- Buitengewoon ambtenaar burgerlijke stand Gemeente Den Helder
- Bestuurslid Stichting Vrienden van Den Helder (onbezoldigd)
- Columnist Stadsblad Nieuwedieper (onbezoldigd)
- Lid Programmabeleid Bepalend Orgaan Lokale Omroep Stichting Den Helder (onbezoldigd)

Op de website van KopGroep Bibliotheken www.kopgroepbibliotheeken.nl zijn de gegevens met betrekking tot Algemeen Nut Beogende Instellingen (ANBI) te raadplegen. De activiteiten van het afgelopen jaar worden beschreven in het online jaarverslag 2023 (<https://kopgroep-bibliotheeken-jaarverslag-2023.publicize.nl>) en in de diverse rapportages naar de gemeenten.

Automatisering en digitale diensten

De leden van KopGroep Bibliotheken hebben met hun lidmaatschap gratis toegang tot alle onderdelen van de digitale bibliotheek, inclusief het lenen van e-books en luisterboeken. Ook kunnen er gratis cursussen en trainingen gevolgd worden; de organisatie hiervan ligt bij de Koninklijke Bibliotheek (KB).

In 2023 maakten 4.109 leden van KopGroep Bibliotheken gebruik van de digitale bibliotheek (+ 16% t.o.v. 2022). Er werden gemiddeld 3.685 e-books per maand uitgeleend, in totaal ruim 44.000 e-books in 2023 en 16.540 luisterboeken. Zowel de e-books als de luisterboeken werden het meest geleend door de leeftijdsgroep 50 tot 80 jaar.

KopGroep Bibliotheken gebruikt het bibliotheeksysteem Wise. Hiermee kunnen leden via o.a. een app gebruikmaken van de diverse bibliotheekdiensten. Daarnaast kan men materialen reserveren uit de collecties van 32 andere bibliotheken uit het Wise-netwerk in Noord en Zuid-Holland.

Leden

De ontwikkeling van het ledenbestand ziet er als volgt uit:

	2023	2022	2021
Inwoners werkgebied	167.399	165.632	165.353
Jeugdleden	16.867	15.254	13.547
Volwassen leden	10.897	10.470	10.244
Leden totaal	27.764	25.724	23.791

In 2023 is een stijging te zien in het ledenaantal. Vooral het aantal jeugdleden (0-18) is gegroeid. Los daarvan bereiken we nog een veelvoud aan kinderen via de basisscholen. Onder meer met onze module 'Extra Boeken' waarbij de scholen 5 boeken per kind ontvangen via een speciale wisselcollectie (33 basisscholen maakten daar in 2023 gebruik van), maar we bereiken de leerlingen ook met onze educatieve programma's en bibliotheekbezoeken. De jongste kinderen (en hun ouders) bereiken we op het consultatiebureau tijdens het spreekuur van de BoekStartcoach en met onze activiteiten in de Kinderopvang.

Collectie

De fysieke collectie van KopGroep Bibliotheken is afgestemd op de samenstelling van de inwoners in de gemeenten Den Helder, Schagen, Hollands Kroon en Texel. Er zijn voor alle leeftijdscategorieën boeken beschikbaar. Het bezit op 31 december 2023 bedroeg in totaal 195.504 materialen (in 2022: 214.109 materialen). Hierbij moet opgemerkt worden dat er vanaf juli 2023 leveringsproblemen waren bij de NBD met grote vertragingen als gevolg. Niet alle boeken die in 2023 werden besteld zijn voor eind december geleverd.

Het aantal uitleningen (inclusief verlengingen) was 587.669: (in 2022: 594.909). Dit verschil kan o.a. geduid worden omdat de bibliotheek van Niedorp twee weken gesloten was in verband met de verhuizing naar het nieuwe pand en de bibliotheek van Tuitjenhorn in totaal drie weken in verband met de verduurzaming van het gebouw.

Onroerend goed

Gemeente Den Helder:

- School 7: het gebouw van de Centrale Bibliotheek wordt gehuurd van Woningstichting Den Helder. Zij zijn eigenaar van het gebouw. De Helderse Volksuniversiteit en de Helderse Historische Vereniging huren leslokalen en werkruimte. Het huurcontract met Woningstichting loopt tot 1 april 2036.
- De Schooten: de bibliotheek is gevestigd in winkelcentrum Schooten Plaza. Het winkelpand is eigendom van Marsdiep Vastgoed BV. Het huurcontract liep af op 1 januari 2024 en is stilzwijgend met 5 jaar verlengd. Er wordt een opzegtermijn van één maand gehanteerd.
- Julianadorp: de bibliotheek in Julianadorp is eigendom van KopGroep Bibliotheken en is verbonden met MFC 't Dorpshuis. Er is tussen beide gebouwen een centrale entree gerealiseerd. De bibliotheek huurt van Woningstichting Den Helder een corridor.
- Nieuw Den Helder: de bibliotheek in Nieuw Den Helder is eigendom van Woningstichting Den Helder en wordt door KopGroep Bibliotheken gehuurd. Het huurcontract is in 2021 verlengd en loopt (onder nieuwe voorwaarden) tot en met 30 april 2031.

Gemeente Hollands Kroon:

- Anna Paulowna: de bibliotheek is gevestigd in De Ontmoeting. Het huurcontract met de gemeente loopt tot en met 30 april 2030.
- Middenmeer: de bibliotheek in de Brede School Middenmeer heeft het recht op gebruik van de ruimte 'om niet', omdat destijds de gemeente Wieringermeer dat deel van het gebouw heeft betaald ten behoeve van de bibliotheekfunctie.
- Nieuwe Niedorp: de bibliotheek is sinds april 2023 gehuisvest in het vernieuwde winkelcentrum van

Stichting KopGroep Bibliotheken

Niedorp. We huren daar voor een periode van 5 jaar, lopende tot en met 31 januari 2028. Het pand is eigendom van Hoorne Vastgoed.

- Wieringerwerf: de bibliotheek in Wieringerwerf is gehuisvest in de Cultuurschuur. De huur/deelnemersovereenkomst is voor onbepaalde tijd, met een opzegtermijn van drie maanden.
- Hippolytushoef: de bibliotheek in Hippolytushoef wordt gehuurd van woningbouwvereniging Beter Wonen. Het huurcontract is voor onbepaalde tijd en per jaar opzegbaar.

Gemeente Schagen:

- Callantsoog: de bibliotheek is gevestigd in de aula van basisschool Frankendael. De huurovereenkomst/overeenkomst voor medegebruik is afgesloten met stichting Surplus voor onbepaalde tijd.
- Tuitjenhorn: in Tuitjenhorn is een erfpachtovereenkomst met de gemeente. In 2023 werd het gebouw met financiële ondersteuning van de provincie Noord-Holland verduurzaamd.
- Schagen: de bibliotheek wordt gehuurd van de Stichting Markt 18. De huurovereenkomst liep tot 1 februari 2023. Deze is daarna stilzwijgend met 1 jaar verlengd. Er wordt een opzegtermijn van 1 jaar gehanteerd.
- 't Zand: de bibliotheek is gevestigd in de Brede School en heeft een eigen entree. De huurovereenkomst/overeenkomst voor medegebruik is op 1 augustus 2019 afgesloten met stichting Surplus voor 3 jaar en liep op 1 augustus 2022 af en is daarna voor onbepaalde tijd verlengd. Opzegtermijn van 1 jaar, opzegdatum 1 januari van ieder kalenderjaar.

Gemeente Texel:

- Het bibliotheekgebouw op Texel is eigendom van KopGroep Bibliotheken. Er wordt momenteel hard gewerkt om het Thijssehuis te realiseren, een nieuw cultuurcentrum in Den Burg. Dit wordt de nieuwe huisvesting voor de bibliotheek, Artex Kunstencentrum en Young4Ever. De oplevering van het Thijssehuis zal naar verwachting medio mei 2025 plaatsvinden.

Bibliotheken op School (dBos)

Op 5 scholen in Schagen en Hollands Kroon zijn Bibliotheken op School gerealiseerd: in de Marinx in 't Veld, de Springschans in Petten, de Spoorbuurtschool in Anna Paulowna, de St. Jan in Waarland en in De Tweewegen in Wieringerwaard. Deze scholen beschikken over een collectie van 7 boeken per kind. Ook volwassenen kunnen na schooltijd in een dBos terecht voor het lenen/inleveren van gereserveerde materialen. Met genoemde scholen zijn samenwerkingsovereenkomsten afgesloten over het medegebruik van de locatie.

KopGroep begroting 2024	Totaal
Baten	
Bijdrage leners	403.000
Specifieke dienstverlening	142.000
Overige inkomsten	363.610
Subsidies	4.009.593
Totaal baten	4.918.203
Lasten	
Bestuur en organisatie	94.500
Huisvesting	958.150
Personeel	2.433.935
Administratie	163.850
Transport	33.465
Automatisering	341.700
Collectie en media	675.625
Specifiek	86.165
Overige	124.774
Totaal lasten	4.912.164
Exploitatieresultaat	6.039

Jaarverantwoording Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft statutair tot taak toezicht te houden op het beleid van de directeur-bestuurder en op de algemene gang van zaken bij de Stichting KopGroep Bibliotheken. Zo heeft de Raad de taak en bevoegdheid om de begroting en de jaarrekening goed te keuren en in overleg te treden met de accountant. Daarnaast heeft de Raad een adviserende rol en treedt op als werkgever van de directeur-bestuurder.

Directievoering

directeur-bestuurder van KopGroep Bibliotheken. is in vaste dienst en wordt gehonoreerd conform de cao Openbare Bibliotheken.

De Governance Code Cultuur

De Raad werkt conform het vastgestelde Reglement d.d. 28 oktober 2008 en binnen de context van de Governance Code Cultuur. De principes van de Code worden toegepast bij de besluitvorming en bij het verdere handelen van de Raad. In het verslagjaar hebben zich geen situaties voorgedaan waarbij sprake was van een ongewenste belangenverstrengeling.

Tijdens elke vergadering van de Raad van Toezicht komen de onderwerpen 'Stand van zaken uitvoering beleidsplan' en 'Stand van zaken bedrijfsvoering & financiën' aan de orde. In dat kader wordt steeds aandacht besteed aan risicobeheersing en interne controle. De directeur laat zich adviseren door een externe controller van Yellow Consult bij het opstellen van financiële analyses.

Samenstelling

De Raad van Toezicht van KopGroep Bibliotheken bestond in het jaar 2023 uit de volgende leden:

- voorzitter (lid sinds 1 januari 2020)

Stichting KopGroep Bibliotheken

- (lid sinds 1 september 2019)
- (lid sinds 1 september 2022)

is op 1 september 2023 voor een tweede termijn herbenoemd als lid van de Raad van Toezicht.

Nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht:

Hoofdfunctie: Beleidsadviseur Klimaat bij Gemeente Koggenland (vanaf november 2023)

Nevenfuncties:

- Zelfstandig organisatieadviseur/trainer bij Pava Consult
- Directeur-bestuurder bij Rederij Perspectief

Functie binnen RvT: voorzitter (tot 31-12-2023); lid (vanaf 1 januari 2024)

Benoeming: lid 1 januari 2020 tot 1 mei 2020, voorzitter 1 mei 2020 tot 1 januari 2024 (1e termijn) Benoeming: lid 1 januari 2024 tot 1 januari 2028 (2e termijn)

Hoofdfunctie: Student Geschiedenis aan de Universiteit van Amsterdam

Nevenfuncties:

- Voorzitter van de RvT van de Stichting Thijsssehuis
- Bestuurslid en Penningmeester Stichting Golfclub Dirkshorn
- Lid Raad van Toezicht Stichting Mulligan
- Algemeen directeur en grootaandeelhouder Soninvest B.V.
- Enig aandeelhouder en directeur van Soninvest (Pty) Ltd te Zuid Afrika

Functie binnen RvT: lid

Benoeming: 1 september 2023 tot 1 september 2027 (2e termijn)

Hoofdfunctie: Zelfstandig interim-manager/adviseur bij Paul Verbruggen Interim & Advies

Nevenfuncties:

- Vicevoorzitter van de Raad van Toezicht Stedelijk Museum Alkmaar
- Voorzitter coöperatie Lichtpunt
- Voorzitter PvdA afdeling Alkmaar

Functie binnen RvT: Lid van 1 juni 2022 tot 1 januari 2024. Voorzitter per 1 januari 2024

Benoeming: 1 juni 2022 tot 1 juni 2026 (1e termijn)

Rooster van aftreden

Naam	datum	datum	datum	Herbenoembaar
volgorde annc.	benoeming	1e herbenoeming	aftreden	
	1-9-2019	1-9-2023	1-9-2027	nee
	1-1-2020	1-1-2024	1-1-2028	nee
	1-9-2022	1-9-2026	1-9-2030	ja

Vergaderingen

De Raad vergaderde in 2023 diverse malen met de directeur-bestuurder en/of belanghebbenden. Reguliere vergaderingen van de Raad vonden plaats op:

- 1 februari
- 15 maart

Stichting KopGroep Bibliotheken

- 7 juni
- 13 september
- 15 november

De voorzitter voerde vooroverleg met de directeur-bestuurder.

Besproken onderwerpen

De Raad van Toezicht hanteert een vast jaarrooster voor haar vergaderingen, met als doel te garanderen dat alle belangrijke onderwerpen aan de orde komen. Daarnaast wordt gebruik gemaakt van een vaste indeling van de agenda, die hetzelfde doel heeft. Zoals gezegd staan op elke agenda de onderwerpen 'Stand van zaken uitvoering beleidsplan' en 'Stand van zaken bedrijfsvoering & financiën'.

Andere onderwerpen die aan de orde kwamen waren onder meer:

- Overleg met de subsidiërende gemeenten
- De Jaarrekening 2022 en het Jaarverslag 2022 werden goedgekeurd in de vergadering van 15 maart 2023.
- Audit rapportage
- Investeringsbegroting
- Verhuizing Niedorp
- Verduurzaming Tuitjenhorn
- Organisatieontwikkeling
- Proces nieuwe Accountant
- Dienstencatalogus
- Personeelsplanning en vacatures
- De Robuuste bibliotheek
- Taalhuis Hollands Kroon
- IDO Texel
- Aanbesteding bibliotheek systeem
- MAYA - intranet
- Thijssenhuis Texel: nieuwbouw, juridische constructie, bestuursvorm en statuten

JAARREKENING

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)		
Gebouwen	119.366	150.523
Verbouwing en inrichting	229.926	62.647
(Her)inrichting en inventaris	119.160	110.886
Automatisering	48.124	37.095
Vervoermiddelen	<u>13.549</u>	<u>17.035</u>
	<u>530.125</u>	<u>378.186</u>
Som der vaste activa	<u>530.125</u>	<u>378.186</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa (2)		
Debiteuren	412.811	3.649
Belastingen	32.047	38.746
Vooruitbetaalde bedragen	65.009	127.006
Vorderingen	<u>34.573</u>	<u>73.789</u>
	<u>544.440</u>	<u>243.190</u>
Liquide middelen		
Kas	5.034	4.406
Bank(en) rekening-courant	959.891	1.345.709
Spaarrekeningen	1.348.550	849.615
Gelden onderweg	<u>7.408</u>	<u>2.433</u>
	<u>2.320.883</u>	<u>2.202.163</u>
Som der vlottende activa	<u>2.865.323</u>	<u>2.445.353</u>
Totaal activa	<u>3.395.448</u>	<u>2.823.539</u>

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen (3)		
Stichtingsvermogen	45	45
Vrij besteedbare reserve	1.188.681	1.201.212
Bestemmingsreserve (her)inrichting en inventaris	495.000	212.718
Bestemmingsreserve automatisering	201.499	134.095
Bestemmingsreserve onderhoud inventaris	260.000	0
Resultaat boekjaar	1	0
	2.145.226	1.548.070
Voorzieningen (4)		
Voorziening groot onderhoud	0	374.892
	0	374.892
Kortlopende schulden (5)		
Vooruitontvangen bedragen	587.601	255.261
Crediteuren	184.363	110.577
Belastingen	78.482	71.602
Pensioenpremies	36.216	34.492
Overige schulden	363.560	428.645
	1.250.222	900.577
Totaal passiva	3.395.448	2.823.539

Staat van baten en lasten 2023

		Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
		€	€	€
Baten				
Bijdrage leners	(6)	402.258	397.000	370.708
Specifieke dienstverlening	(7)	168.430	137.000	126.963
Diverse baten	(8)	581.480	194.900	517.047
Subsidies	(9)	3.724.732	3.818.005	3.554.735
Totaal baten		4.876.900	4.546.905	4.569.453
Lasten				
Bestuur en organisatie	(10)	94.204	88.800	86.061
Huisvesting	(11)	902.179	905.000	876.807
Personeel	(12)	2.159.882	2.084.000	1.882.820
Administratie	(13)	168.368	161.250	147.667
Transportkosten	(14)	29.730	32.400	29.828
Automatisering	(15)	366.941	311.750	302.207
Collectie en media	(16)	498.674	650.000	522.253
Specifieke kosten	(17)	70.632	154.575	55.479
Overige kosten	(18)	363.955	183.425	558.635
Backoffice	(19)	4-	0	1-
Totaal lasten		4.654.560	4.571.200	4.461.755
Exploitatieresultaat boekjaar				
voor resultaatbestemming		222.339	24.295-	107.698
Resultaatbestemming				
Toevoeging/onttrekking aan:				
Toevoeging vrij besteedbare reserve		8.030-		103.699-
Onttrekking vrij besteedbare reserve		20.561		46.467
Toevoeging br onderhoud inventaris		32.916-		0
Onttrekking br automatisering		2.232		5.635
Onttrekking br (her)inrichting en inventaris		0		3.898
Toevoeging br (her)inrichting en inventaris		280.096-		5.000-
Toevoeging br automatisering		69.636-		55.000-
Onttrekking br onderhoud inventaris		145.622		0
Resultaatbestemming		222.263-		107.699-

Kasstroomoverzicht over 2023

	Rekening 2023 €	Rekening 2022 €
Exploitatieresultaat	222.340	107.698
Afschrijvingen/mutatie voorzieningen	284.358-	109.118
Mutatie kortlopende vorderingen	301.250	152.485
Mutatie vreemd vermogen kort	349.645	119.763
Mutatie werkkapitaal	48.395	32.722-
Kasstroom uit operationele activiteiten	13.623-	184.094
Investerings in vaste activa	242.473	23.195
Kasstroom uit investerings-activiteiten	242.473-	23.195-
Mutatie geldmiddelen	118.720	160.900
Stand per 1 januari	2.202.163	2.041.263
Stand per 31 december	2.320.883	2.202.163
Mutatie geldmiddelen (cf. balans)	118.720	160.900

Bedragen kleiner dan € 5 zijn afrondingsverschillen.

Toelichting grondslagen

Algemeen:

In lijn met RJ212.807 heeft de directie besloten om uitgaven in het kader van groot onderhoud niet via een voorziening groot onderhoud te reserveren. Uitgaven in het kader van groot onderhoud worden vanaf boekjaar 2023 onder de materiele vast activa verantwoord en afgeschreven naar de levensduur van het actief. De stelselwijziging is retrospectief per 1 januari 2023 doorgevoerd.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving:

De jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijn C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven" van de Raad voor de Jaarverslaggeving en waar mogelijk met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Vergelijkende cijfers:

De cijfers van het vorig boekjaar zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met het huidige boekjaar mogelijk te maken.

Begroting:

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de RvT goedgekeurde begroting, inclusief eventueel geautoriseerde wijziging(en).

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Algemeen:

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden meegenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Gebeurtenissen nabalansdatum:

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

Balans

Algemeen:

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Kleine inventarisaankopen en die van grafische en audiovisuele materialen worden volgens een bestendige gedragslijn in het jaar van aankoop volledig ten laste van de exploitatierekening gebracht.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen historische kostprijzen, onder aftrek van de op de geschatte economische gebruiksduur gebaseerde cumulatieve afschrijvingen. De eerste afschrijving vindt plaats vanaf het

Toelichting grondslagen

moment van ingebruikname.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Eventuele investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investering.

Financiële vaste activa:

De leningen alsmede de overige financiële vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen en overlopende activa:

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid en hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

Vrij besteedbare reserve:

Aan de vrij besteedbare reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken, dan wel aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserves. De vrij besteedbare reserve heeft de functie van buffer voor onverwachte tegenvallers en functioneert dus ook als continuïteitsreserve.

Bestemmingsreserve:

Afgezonderd vermogen, waarvan de beperktere bestedingsmogelijkheid door het bestuur is bepaald en deze ook weer door het bestuur kan worden opgeheven.

Voorzieningen:

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Projecten:

De projectbaten en -lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Projectbaten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project t.g.v. de exploitatie gebracht. De projectlasten worden opgenomen in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd c.q. gemaakt.

Om het inzicht te vergroten van de projectresultaten in de baten en lasten is een separate bijlage toegevoegd, waarin per project de baten en lasten zijn weergegeven, alsmede is inzichtelijk gemaakt het nog te besteden deel van de subsidie respectievelijk het nog te ontvangen subsidiedeel.

Gebruik van schattingen:

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het stichtingsbestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van de schattingen afwijken. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Kasstroomoverzicht:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Staat van baten en lasten

Algemeen:

Bij de bepaling van de baten en lasten wordt het stelsel van baten en lasten toegepast. Dit houdt in dat alle kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Toelichting grondslagen

Het exploitatieresultaat wordt bepaald door het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Subsidies:

De reguliere gemeentesubsidie komt volledig ten gunste van de exploitatie in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de exploitatie gebracht.

Inkomsten gebruikers:

De contributieopbrengsten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Overige baten en lasten:

Alle overige posten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Baten worden alleen verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de stichting zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden geschat.

Pensioenen:

Toegezegde bijdrageregeling.

Verplichtingen in verband met bijdragen aan pensioenregelingen op basis van toegezegde bedragen worden als last in de staat van baten en lasten opgenomen in de periode waarover de bedragen zijn verschuldigd.

WNT-verantwoording 2023 Stichting KopGroep Bibliotheken

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting KopGroep Bibliotheken van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor Stichting KopGroep Bibliotheken is € 223.000. 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 Toezicht, dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

Directie/bestuurder:

Voor het jaar 2023 is de invulling van de functie van directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt:

Van 1-1-2023 t/m 31-12-2023

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedraagt € 87.870. Daarnaast een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 65.
- De omvang van het dienstverband is 1 fte.
- Er is geen belastbare kostenvergoeding genoten.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 12.094.

Directie/bestuurder:

Voor het jaar 2022 was de invulling van de functie van directeur-bestuurder bij de bibliotheek als volgt:

Van 1-1-2022 t/m 31-12-2022

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken, bedroeg €81.302. Daarnaast een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 62.
- De omvang van het dienstverband was 1 fte.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedroeg € 11.274.

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

De Raad van Toezicht bestond in het jaar 2023 uit de volgende leden:

- functie: voorzitter: vergoeding: € 4.161, en een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 65.
 - functie: lid; vergoeding: €5.188 en een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 65. Vergoeding betreft RvT Thijssenhuis Texel en RvC Kopgroep Bibliotheken.
 - functie: lid; vergoeding: €2.783 per jaar en een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 65.
- De leden van de RvT hebben in 2022 een kerstpakket ontvangen en bloemen (totaal €55 en €27).

De Raad van Toezicht bestond in het jaar 2022 uit de volgende leden:

- functie: voorzitter: vergoeding: € 3.767, en een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 62.
- (afgetreden per 15 juni 2022); functie: lid; vergoeding: € 2.543 en een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 62
- functie: lid; vergoeding: €2.543 en een gratis bibliotheekabonnement t.w.v. € 62.
- functie: lid; vergoeding: €2.543 per jaar en een gratis bibliotheekabonnement

Stichting KopGroep Bibliotheken

t.w.v. € 62.

De leden van de RvT hebben in 2022 een kerstpakket ontvangen en bloemen (totaal €105 en €55).

Naast de op de vorige pagina vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2023 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Verzekerde waarde

Verzekerde waarde:

Teneinde een indicatie te geven van de waarde van de materiële vaste activa vermelden wij hier de verzekerde waarde per 31 december.

Verzekerde waarde per 31 december 2023

	Gebouwen €	Inventaris €	Elektronica €	Mediabezit €
Texel	1.090.400	519.500	5.000	233.732
Schagen	1.227.000	776.899	35.000	513.598
Hollands Kroon	0	1.065.905	35.000	453.422
Den Helder	1.522.700	1.433.056	25.000	909.721
Totaal	3.840.100	3.795.360	100.000	2.110.473

Banden en media

Banden:

Voorts vermelden wij hier de omvang van het bezit aan grafische en audiovisuele materialen per 31 december.

	2023 Aantal	2022 Aantal
Texel	16.346	16.667
Schagen	47.915	53.060
Hollands Kroon	36.674	31.125
Den Helder	86.430	100.030
Totaal	187.365	200.882

Toelichting balans per 31 december 2023

(1) Materiële vaste activa

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

Gebouwen	Den Helder	Backoffice	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 31 december 2022	150.523	0	150.523
Investerings	5.925-	5.925	0
Afschrijvingen	25.232-	5.925-	31.157-
Totaal mutaties	31.157-	0	31.157-
Boekwaarde per 31 december 2023	119.366	0	119.366
Cumulatieve aanschafwaarde	612.934	5.925	618.861
Cumulatieve afschrijvingen	493.568-	5.925-	499.495-
Boekwaarde per 31 december 2023	119.366	0	119.366

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt
4% - 5% annuïtair (Den Helder), 3,33% liniair (Backoffice en Bus).

Het gebouw Den Helder betreft Julianadorp, aangeschaft in 1998.

Het gebouw Texel (Drijverstraat 7, Den Burg) is ingebracht bij de fusie in 2007, heeft een boekwaarde van € 0 en is niet hypothecair belast.

Het gebouw Schagen (Tuitjenhorn, Oostwal 6) is ingebracht bij de fusie in 2007, heeft een boekwaarde van € 0 en is niet hypothecair belast. De grond is belast met erfpachtsrecht.

Verbouwing en inrichting

	Schagen	Hollands Kroon	Den Helder	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 31 december 2022	25.464	550	36.633	62.647
Investerings	180.474	4.700	1-	185.173
Afschrijvingen	9.073-	1.309-	7.512-	17.894-
Desinvesteringen	0	5.243-	0	5.243-
Afschrijvingen desinvestering	0	5.243	0	5.243
Totaal mutaties	171.401	3.391	7.513-	167.279
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>196.865</u>	<u>3.941</u>	<u>29.120</u>	<u>229.926</u>
Cumulatieve aanschafwaarde	214.709	21.225	92.475	328.408
Cumulatieve afschrijvingen	<u>17.844-</u>	<u>17.284-</u>	<u>63.355-</u>	<u>98.482-</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>196.865</u>	<u>3.941</u>	<u>29.120</u>	<u>229.926</u>

De afschrijvingspercentages bedragen:

Schagen: 50% liniar.

Hollands Kroon: 10%-20% liniar.

Den Helder: 5,8% - 6,4% liniar.

Het actief van Hollands Kroon betreft De Verwachting 13, Anna Paulowna en Trambaan 10, Niedorp.

(Her)inrichting en inventaris

	Texel	Schagen	Hollands Kroon	Den Helder	Bus	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 31 december 2022	373	4.040	26.467	79.929	77	110.886
Investerings	0	6.599	5.049	14.396	0	26.045
Afschrijvingen	373-	838-	4.788-	11.694-	77-	17.771-
Desinvesteringen	0	0	0	0	2.299-	2.299-
Afschrijving desinvesteringen	0	0	0	0	2.299	2.299
Totaal mutaties	373-	5.761	261	2.702	77-	8.274
Boekwaarde per 31 december 2023	0	9.801	26.728	82.631	0	119.160
Cumulatieve aanschafwaarde	2.000	13.379	112.422	313.935	0	441.736
Cumulatieve afschrijvingen	2.000-	3.578-	85.694-	231.304-	0	322.576-
Boekwaarde per 31 december 2023	0	9.801	26.728	82.631	0	119.160

De afschrijvingspercentages bedragen:
Hollands Kroon: 5% liniair m.i.v. 2011.
Den Helder: 6.67% - 20% liniair.
Bus: 10% liniair.

Stichting KopGroep Bibliotheken

Automatisering	Texel	Schagen	Hollands Kroon	Den Helder	Back-office	Bus	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 31 december 2022	1.241	3.539	7.108	9.612	15.595	0	37.095
Investeringen	0	7.240	3.627	15.992	4.396	0	31.256
Afschrijvingen	817-	4.004-	4.293-	6.558-	4.554-	0	20.224-
Desinvesteringen	0	17.677-	14.730-	7.799-	16.910-	7.788-	64.904-
Afschrijvingen desinvestering	0	17.677	14.730	7.799	16.910	7.788	64.904
Totaal mutaties	817-	3.236	666-	9.434	158-	0	11.029
Boekwaarde per 31 december 2023	424	6.775	6.442	19.046	15.437	0	48.124
Cumulatieve aanschafprijs	5.848	51.267	27.939	45.610	35.027	0	165.691
Cumulatieve afschrijvingen	5.424-	44.492-	21.497-	26.564-	19.590-	0	117.567-
Boekwaarde per 31 december 2023	424	6.775	6.442	19.046	15.437	0	48.124

De afschrijvingspercentages bedragen:

Schagen: 14,29%-20% liniar.

Hollands Kroon: 20% liniar.

Den Helder: 14,29%-25% liniar.

Backoffice: 25% liniar.

Bus: 20%-25% liniar.

Vervoermiddelen

	Backoffice
	€
Boekwaarde per 31 december 2022	17.035
Investeringen	1
Afschrijvingen	3.486-
Totaal mutaties	3.485-
Boekwaarde per 31 december 2023	13.549
Cumulatieve aanschafwaarde	30.985
Cumulatieve afschrijvingen	17.436-
Boekwaarde per 31 december 2023	13.549

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 12.5% liniar.

(2) Vorderingen en overlopende activa

	31 december 2023		31 december 2022
	€		€
Debiteuren			
Debiteuren	412.811		3.649
		412.811	3.649
Belastingen			
Omzetbelasting	32.047		38.746
		32.047	38.746
Vooruitbetaalde bedragen			
Tijdschriften	16.065		15.771
Verzekeringen	48		3.569
Energiekosten	0		6.843
Huur	29.154		713
Servicekosten	1.664		0
Personeelskosten	0		3.850
Automatiseringskosten	12.452		22.388
Reproductie	2.780		3.045
Overige	2.846		70.827
		65.009	127.006
Vorderingen			
Waarborgsommen	11.211		10.188
Loonkostensubsidie/LIV	3.824		4.331
Fietsenplan	599		0
Nog te ontvangen posten	10.260		0
Overige vorderingen	8.679		59.270
		34.573	73.789
Totaal vorderingen en overlopende activa	544.440		243.190

De looptijd van de vorderingen en overlopende activa is korter dan een jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

(3) Eigen vermogen

Vrij besteedbare reserve

	Texel	Schagen	Hollands Kroon	Den Helder	Totaal
	€	€	€	€	€
Reserve per 31 december 2022	38.216	301.778	100.585	760.633	1.201.212
Onttrekking	0	20.561-	0	0	20.561-
Toevoeging	1.913	0	1.866	4.251	8.030
Totaal mutaties	1.913	20.561-	1.866	4.251	12.531-
Reserve per 31 december 2023	40.129	281.217	102.451	764.884	1.188.681

Deze reserve is bedoeld om toekomstige verliezen op te vangen. In Schagen betreft de onttrekking het verlies boekjaar 2023. In Texel, Hollands Kroon en Den Helder is vanuit de resultaatsverdeling een deel toegewezen aan de overige bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserve (her)inrichting en inventaris

	Texel	Schagen	Hollands Kroon	Den Helder	Totaal
	€	€	€	€	€
Reserve per 31 december 2022	16.444	87.814	11.969	96.491	212.718
Toevoeging	118.556	2.186	13.031	148.509	282.282
Totaal mutaties	118.556	2.186	13.031	148.509	282.282
Reserve per 31 december 2023	135.000	90.000	25.000	245.000	495.000

De reserve is bestemd voor toekomstige aanschaf van inrichting en inventaris. De toevoeging gemeente Texel betreft een deel van de vrijval voorziening groot onderhoud en zal worden gebruikt voor eventuele toekomstige inrichtingskosten voor het Thijsssehuis. De toevoeging Den Helder zal worden gebruikt voor de aankomende vervangingsinvesteringen voor met name School 7.

Bestemmingsreserve automatisering

	Texel	Schagen	Hollands Kroon	Den Helder	Totaal
	€	€	€	€	€
Reserve per 31 december 2022	6.663	55.967	11.616	59.849	134.095
Onttrekking	0	0	0	2.232-	2.232-
Toevoeging	3.337	9.033	29.884	27.382	69.636
Totaal mutaties	3.337	9.033	29.884	25.150	67.405
Reserve per 31 december 2023	10.000	65.000	41.500	84.999	201.500

De reserve is bestemd voor toekomstige aanschaf voor automatisering/ICT. De onttrekking bij Den Helder is de besteding in 2023.

Bestemmingsreserve Onderhoud gebouwen

	Texel	Schagen	Den Helder	Totaal
	€	€	€	€
Reserve per 31 december 2022	0	0	0	0
Onttrekking	141.605-	4.017-	0	145.622-
Toevoeging	0	0	30.730	30.730
Stelselwijziging per 01-01-2023	141.605	139.017	94.270	
Totaal mutaties	0	135.000	125.000	260.000
Reserve per 31 december 2023	0	135.000	125.000	260.000

De reserve is bestemd voor toekomstige onderhoud gebouwen in eigendom. De onttrekkingen en toevoegingen betreft de wijzigingen naar aanleiding van de doorgevoerde stelselwijziging per 1 januari 2023.

(4) Voorzieningen

	Texel	Schagen	Den Helder	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 31 december 2022	<u>141.605</u>	<u>139.017</u>	<u>94.270</u>	<u>374.892</u>
Onttrekking	<u>141.605-</u>	<u>139.017-</u>	<u>94.270-</u>	<u>374.892-</u>
Totaal mutaties	<u>141.605-</u>	<u>139.017-</u>	<u>94.270-</u>	<u>374.892-</u>
Stand per 31 december 2023	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

In lijn met RJ212.807 heeft de directie besloten om uitgaven in het kader van groot onderhoud niet via een voorziening groot onderhoud te reserveren. Uitgaven in het kader van groot onderhoud worden vanaf boekjaar 2023 onder de materiele vast activa verantwoord en afgeschreven naar de levensduur van het actief. De stelselwijziging is retrospectief per 1 januari 2023 doorgevoerd.

(5) Kortlopende schulden

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
Vooruitontvangen bedragen		
Contributies leden	250.392	255.261
Subsidies	<u>337.209</u>	<u>0</u>
	587.601	255.261
Crediteuren		
Crediteuren	<u>184.363</u>	<u>110.577</u>
	184.363	110.577
Belastingen		
Loonheffing	<u>78.482</u>	<u>71.602</u>
	78.482	71.602
Pensioenpremies		
Pensioenpremies	<u>36.216</u>	<u>34.492</u>
	36.216	34.492
Overige schulden		
Media in bestelling	0	33.065
Reservering vakantiedagen	124.525	103.146
Reservering vakantiegeld	81.230	67.909
Personeelskosten	438	45
Accountantskosten	19.910	4.925
Netto salarissen	9.670	4.018
Administratieve dienstverlening	2.375	0
Rente en bankkosten	0	1.073
Deposito's leden	3.608	2.305
Terugbetaling tegoed	244	0
Huur gebouwen	37.000	34.816
Energiekosten	4.571	8.464
Projecten	66.535	160.398
Collectie en media	0	5.751
Overige schulden	<u>13.454</u>	<u>2.729</u>
	363.560	428.645
Totaal kortlopende schulden	<u><u>1.250.222</u></u>	<u><u>900.577</u></u>

De looptijd van de kortlopende schulden is korter dan een jaar.

Projecten:
Zie de bijlage projectenoverzicht.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Financiële verplichtingen meerdere jaren:

Bibliotheek	Adres	Aanvang	Periode	Jaarbedrag
Schagen	Markt 18 (Torenstraat 1a)	1-3-2013	onbepaalde tijd	36.808
Anna Paulowna	De Verwachting 13 (MFA de Ontmoeting)	1-5-2020	10 jaar	21.583
Hippolytushoef	Parkzicht 7	1-10-2014	jaarlijks verlengd	13.217
Nieuw Den Helder	Marsdiepstraat 272	1-5-2021	5 jaar	55.742
t Zand	Kemphaanweg 3	1-8-2019	jaarlijks verlengd	6.975
Callantsoog	Van brederodestraat 2A (OBS Frankendael)	1-8-2020	jaarlijks verlengd	2.550
MFC Julianadorp	Keysers Plaet 1023	1-10-2014	20 jaar	7.628
Den Helder	Keizersgracht 94	1-4-2016	20 jaar	260.328
De Schooten Den Helder	Vrede en Vrijheid 1	1-10-2019	5 jaar	9.708
Niedorp	Trambaan 61	1-2-2023	5 jaar	22.750
Wieringerwerf	Loggersplein 1	1-9-2014	onbepaalde tijd	12.939

De Schooten Den Helder:

Het huurcontract loopt tot 1 januari 2024 en wordt telkens stilzwijgend met 5 jaar verlengd. Er wordt een opzegtermijn van één maand gehandteerd.

Financiële verplichtingen meerdere jaren:

Overig:

De Lage Landen, aanvang 01-04-2020, looptijd 60 maanden, jaarbedrag € 12.180.

Detron, werkplekkenovereenkomst, aanvang 01-12-2018, looptijd voor onbepaalde tijd, jaarbedrag € 73.120.

Toelichting staat van baten en lasten

Baten	Rekening 2023 €	Begroting 2023 €	Rekening 2022 €
(6) Bijdrage leners			
Contributies	343.889	346.600	317.608
Leengelden	1.861	1.750	1.361
Telaatgelden	31.644	36.075	32.681
Bespreekgelden	5.562	2.550	5.038
Schadevergoeding materialen	3.012	1.550	2.627
Verkoop afgeschreven materialen	436	550	362
Bijdrage scholen en instellingen	10.823	1.775	6.171
Bijdrage leeskringen	4.753	3.550	4.766
Bijdrage internet	61	100	41
Overige baten leners	217	2.500	53
	<u>402.258</u>	<u>397.000</u>	<u>370.708</u>

Contributies:

De bijdrage scholen en instellingen zijn hoger dan begroot in verband met een toename van het aantal scholen die dienstverlening afnemen bij KopGroep.

(7) Specifieke dienstverlening

Specifieke opbrengsten dienstverlening	26.200	12.500	9.496
Ontwikkeling en educatie	1.610	0	138
Opbrengst Doe de Bieb	61.531	68.250	62.997
Kunst en cultuur	3.218	3.750	4.605
Lezen en literatuur	1.039	3.500	1.273
Ontmoeting en debat	707	0	0
Opbrengst kopieer- en printapparatuur	8.963	1.200	2.316
Cursussen en workshops	0	0	175
Opbrengst catering	10.247	13.500	6.653
Verhuur gebouwen	47.028	30.800	29.637
Verkoop ingekochte materialen	7.887	0	6.491
Overige specifieke opbrengsten	0	3.500	3.182
	<u>168.430</u>	<u>137.000</u>	<u>126.963</u>

Specifieke dienstverlening:

De verhuur gebouwen betreft de verhuur van ruimtes in Den Helder (School 7) en Schagen.

(8) Diverse baten

Rente	7.842	0	131
Opbrengst materialen	2.052	500	1.351
Sponsoring, donaties en reclame	500	500	0
Koffieautomaten	693	0	0
Opbrengst projecten	560.358	189.900	512.227
Overige diverse baten	10.144	4.000	2.560
Baten voorgaande jaren	109-	0	778
	<u>581.480</u>	<u>194.900</u>	<u>517.047</u>

Opbrengst projecten:

Toelichting staat van baten en lasten

De opbrengst projecten is hoger dan begroot. Dit komt doordat in de begroting een groot deel van de opbrengsten van projecten is toegerekend aan de (doel)subsidies. Voor een specificatie zie de bijlage projectenoverzicht.

Baten	Rekening 2023 €	Begroting 2023 €	Rekening 2022 €
(9) Subsidies			
Exploitatiesubsidie	3.705.573	3.668.713	3.538.162
Overige subsidies en bijdragen	19.159	149.292	16.573
	<u>3.724.732</u>	<u>3.818.005</u>	<u>3.554.735</u>

Overige bijdragen:

De overige subsidies en bijdragen zijn lager dan begroot. Een groot deel van de (doel)subsidies is via de opbrengsten projecten in 2023 verwerkt.

Gemeente	Kenmerk/zaaknummer beschikking	Datum	Bedrag
Gemeente Texel	3202278	22-12-2022	€ 308.747
Gemeente Texel	3354460	3-10-2023	€ 17.005
Gemeente Schagen	22.811.556	30-11-2022	€ 764.770
Gemeente Hollands Kroon	HK-0008526	28-12-2022	€ 740.051
Gemeente Den Helder	2022-031971	19-12-2022	€ 1.874.999

Totaal baten	<u>4.876.900</u>	<u>4.546.905</u>	<u>4.569.453</u>
---------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Lasten	Rekening 2023 €	Begroting 2023 €	Rekening 2022 €
(10) Bestuur en organisatie			
Bestuurskosten	10.840	12.300	10.217
Promotie en representatie	912	875	1.230
Publiciteit en voorlichting	24.437	24.275	20.698
Contributies	18.604	17.500	16.630
Documentatie en vakliteratuur	6.307	4.725	4.880
Accountantskosten	19.910	9.250	8.925
Verzekeringskosten	1.572	1.400	1.209
Onderzoekskosten organisatie	11.150	14.500	20.104
Overige bestuurs- en organisatiekosten	472	3.975	2.168
	94.204	88.800	86.061
(11) Huisvesting			
Huur gebouwen	456.258	467.550	436.053
Servicekosten	53.489	41.850	48.610
Afschrijving gebouwen	31.157	28.550	29.819
Afschrijving (her)inrichting en inventaris	17.771	22.275	16.632
Overige kosten (her)inrichting en inventaris	9.431	7.700	3.716
Afschrijving verbouwing en inrichting	17.894	10.150	9.565
Onderhoud gebouwen, (her)inrichting en inventaris	17.205	22.625	10.142
Dotatie voorziening groot onderhoud	0	28.825	29.125
Schoonmaakkosten	125.273	104.375	112.250
Energiekosten	113.904	113.300	122.152
Teruggave energiebelasting	7.350-	10.050-	9.663-
Belastingen	32.342	30.025	28.442
Verzekeringen	19.435	19.750	18.796
Arbokosten	1.965	0	591
Beveiligingskosten	8.293	8.925	8.509
Afschrijving beveiligingsapparatuur gebouw	0	150	0
Overige huisvestingskosten	5.112	9.000	8.170
Mutaties br (her)inrichting en inventaris	0	0	3.898
	902.179	905.000	876.807

Lasten	Rekening 2023 €	Begroting 2023 €	Rekening 2022 €
(12) Personeel			
Salariskosten	1.693.553	1.485.025	1.408.179
Sociale lasten	298.518	226.000	243.745
Pensioenpremies	246.151	223.950	210.775
Verzuimverzekering	52.905	47.500	46.445
Uitkering verzuimverzekering	105.624-	2.000-	31.871-
Uitkering bedrijfsvereniging	14.940-	20.000-	0
Reis- en verblijfkosten	32.856	20.575	20.599
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	35.210	19.275	21.297
Arbodienst	26.052	11.500	20.453
Vrijwilligerskosten	40.236	70.500	43.472
Extern personeel	56.920	10.000	34.089
Kosten ondernemingsraad	5.232	0	0
Overige personeelskosten	19.793	19.175	33.845
Overboeking salariskosten	223.154-	27.500-	163.875-
Terugbetaling belastingdienst	3.826-	0	4.333-
	<u>2.159.882</u>	<u>2.084.000</u>	<u>1.882.820</u>

Salariskosten:

De salariskosten zijn hoger dan begroot door stijging van CAO, invulling van openstaande vacatures en door ziektevervanging. De kosten ziektevervanging worden maar deels vergoed door de verzuimverzekering.

Overboeking salariskosten:

Dit betreft de overboeking van salariskosten naar projecten.

Aantal personeelsleden (gemiddeld)

	Aantal	FTE	Aantal	FTE
Totaal	<u>68,0</u>	<u>36,0</u>	<u>61,0</u>	<u>32,0</u>

(13) Administratie			
Reproductie/drukwerk	21.727	21.050	14.347
Kantoorbenodigdheden	5.721	5.450	6.143
Porti- en vrachtkosten	8.303	7.100	4.620
Telefoonkosten	9.405	12.300	8.607
Bankkosten	4.937	4.000	4.286
Administratie verwerking	117.524	111.350	107.943
Onderhoud kantoor- en reproductieapparatuur	0	0	187
Overige administratiekosten	751	0	1.534
	<u>168.368</u>	<u>161.250</u>	<u>147.667</u>

Lasten	Rekening 2023 €	Begroting 2023 €	Rekening 2022 €
(14) Transportkosten			
Transport-eigen	592	500	402
Transport-derden	19.734	22.900	19.586
Afschrijving vervoermiddelen	3.486	3.500	3.486
Brandstof	3.524	3.000	3.904
Verzekering	1.223	1.250	1.273
Reparatie en onderhoud	1.122	1.000	1.177
Overige vervoerskosten	49	250	0
	<u>29.730</u>	<u>32.400</u>	<u>29.828</u>
(15) Automatisering			
Aanschaf automatisering	19.823	6.025	6.775
Licenties	16.739	9.650	8.879
Afschrijving automatisering	20.226	19.650	20.491
Verwerking bibliotheekautomatisering	124.110	102.075	124.360
ICT-beheer en onderhoud	119.237	109.100	83.124
Catalogiseren	6.842	12.000	11.556
Communicatie/datalijnen	56.828	53.250	41.337
Mutaties br automatisering/ICT	2.233	0	5.635
Overige automatiseringskosten	903	0	50
	<u>366.941</u>	<u>311.750</u>	<u>302.207</u>

Automatisering:

De kosten voor verwerking bibliotheekautomatisering en ict beheer en onderhoud zijn gestegen in verband met indexatie van de prijzen.

(16) Collectie en media			
Aanschaf collectie en media	309.448	426.650	375.323
Aanschaf digitale bestanden	0	250	0
AI's kosten collectie en media	26.005	30.950	28.771
Huur collectie en media	15.390	12.100	16.550
Kosten collectioneren	21.101	25.375	17.142
Leenrechtvergoedingen	74.486	91.025	44.198
Tijdschriften en dagbladen	51.319	62.350	39.331
Overige collectie en media	925	1.300	938
	<u>498.674</u>	<u>650.000</u>	<u>522.253</u>

Collectie en media:

De aanschaf collectie en media is lager dan begroot door grote leveringsproblemen in verband met de overgang naar een nieuw ICT systeem die in 2023 zijn ontstaan bij NBD-Biblion.

Lasten	Rekening 2023 €	Begroting 2023 €	Rekening 2022 €
(17) Specifieke kosten			
Inlichtingenfunctie	77	0	0
Kennis en informatie	423	81.575	327
Ontwikkeling en educatie	19.045	11.825	7.494
Kunst en cultuur	3.037	7.125	5.200
Lezen en literatuur	10.943	18.700	13.662
Ontmoeting en debat	15.263	5.900	8.050
Publiciteit	5.226	8.750	7.753
Website, bouwen en onderhoud	7.250	0	0
Cursussen en workshops	222	500	375
Specifieke kosten dienstverlening	6.451	0	7.188
Inkoop catering, frisdrank etc.	1.931	14.300	5.219
Servicepunten/leespunten	1	0	54
Overige specifieke kosten	763	5.900	157
	<u>70.632</u>	<u>154.575</u>	<u>55.479</u>
Specifieke kosten:			
Een deel van de kosten voor het uitvoeren van het IDO zijn in de begroting verwerkt onder kennis en informatie. De werkelijke kosten zijn onder kosten projecten verwerkt en niet verder gespecificeerd.			
(18) Overige kosten			
Rentekosten	0	5.000	4.966
Bijdrage bibliobus	76-	0	0
Overige kosten	1.741	29.325	14
Kosten projecten	356.363	149.100	508.148
Lasten voorgaand boekjaar	5.927	0	45.507
	<u>363.955</u>	<u>183.425</u>	<u>558.635</u>
Kosten projecten:			
Voor een specificatie zie de bijlage projectenoverzicht.			
Totaal lasten	<u>4.654.560</u>	<u>4.571.200</u>	<u>4.461.755</u>
Resultaat boekjaar	<u>222.340</u>	<u>24.295-</u>	<u>107.698</u>

OVERIGE GEGEVENS

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting KopGroep Bibliotheken

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023*Ons oordeel*

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting KopGroep Bibliotheken te Den Helder gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking' een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting KopGroep Bibliotheken op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn Rjk C1 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; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel met beperking

In de jaarrekening zijn bijdragen van leners verantwoord voor een bedrag ad €402.258. De administratieve organisatie en interne beheersing met betrekking tot de ledenadministratie is niet voldoende toegankelijk om ten aanzien van de verantwoorde bijdragen op een rationele wijze de vereiste zekerheid te verkrijgen. Als gevolg van deze omstandigheid hebben wij niet voldoende en geschikte controle-informatie kunnen verkrijgen met betrekking tot de nauwkeurigheid en volledigheid van deze baten.

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 KopGroep 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.

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 jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

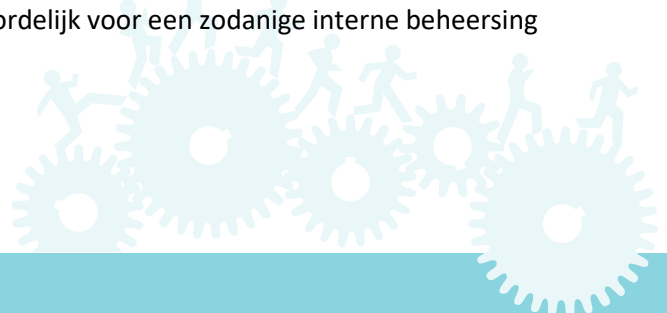
Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn RJk C1 Organisaties zonder winststreven.

C. 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 RJ-Richtlijn RJk C1 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens 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, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;



- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede 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.

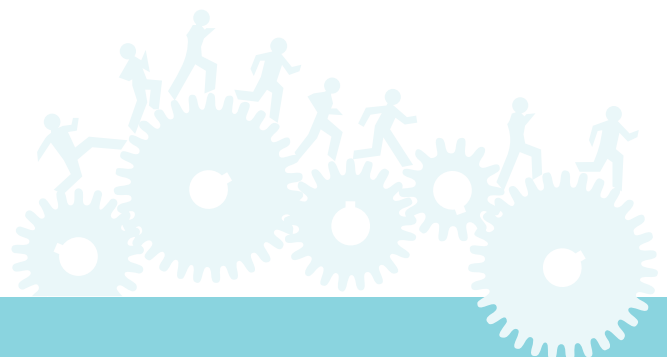
Wij communiceren met de het bestuur en de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Purmerend, 1 mei 2024

KRAMERKUIPER accountants|adviseurs

ValidSigned
on 01-05-2024

Registeraccountant



BIJLAGEN

Projectenoverzicht

Gesubsidieerde projecten		Balans					
Project	omschrijving	saldo projecten 1-1-2023	project uitgaven 2023	subsidies & sponsoring 2023	overige opbrengste n 2023	resultaat projecten 2023	saldo projecten 31-12-2023
8	VVE Den Helder	-59.346	91.241	-101.253	0	-69.358	0
41	Taalhuis	0	7.504	-42.728	0	-35.224	0
43	KB Belastingdienst	-16.353	332	0	0	-16.021	0
45	Digitale Inclusie 2019-2022	10.700	37.325	-27.881	0	20.144	0
47	Jeugdboeken A.Paulow na HK	-10.180	1.562	0	0	0	-8.618
49	KB Leesoffensief	-8.602	1.464	0	0	-7.137	0
50	VVE Hollands Kroon 2021-2022	0	14.006	-42.800	0	-28.794	0
51	VVE Schagen	-22.649	16.092	-30.740	0	-37.297	0
52	Texels Taalhuis	0	573	0	0	573	0
54	NPO Uitbreiding schoolcoll. Schagen	402	0	0	0	402	0
55	NPO Schrijversbezoeken Schagen	-37.188	20.942	0	0	-16.246	0
17	Combinatiefuncties Den Helder	0	75	0	0	75	0
56	Pools-Nederlandse boeken 2022	0	12.000	-32.800	0	0	-20.800
58	Impulsregeling VONK	0	0	-17.000	0	-6.800	-10.200
59	Uitrolfase Gemeentelijke Gezinsaanpak Geletterdheid	0	0	-13.520	0	0	-13.520
60	Digitale inclusie via gemeente DH School 7	0	38.744	-57.187	0	-18.443	0
61	Digitale inclusie via gemeente Niedorp (HK)	0	32.725	-48.115	0	-15.390	0
62	Digitale inclusie via gemeente Schagen	0	23.514	-45.941	0	-22.427	0
63	Digitale inclusie via gemeente Texel	0	23.862	-13.320	0	10.542	0
64	Digitale inclusie via gemeente Tuitjenhorn (Schagen)	0	13.430	0	0	13.430	0
		0					0
Totaal gesubsidieerde projecten		-143.215	335.392	-473.286	0	-227.972	-53.138

Niet gesubsidieerde projecten		Balans					Balans
Project	omschrijving	saldo projecten 1-1-2023	project uitgaven 2023	subsidies & sponsoring 2023	overige opbrengste n 2023	resultaat projecten 2023	saldo projecten 31-12-2022
000022	Boekstart	0	2.926	0	0	2.926	0
000037	Stadsdichter Den Helder	-16.070	3.297	-124	0	0	-12.897
000040	Digitale jeugdactiviteiten (Texel)	0	1.336	0	0	1.336	0
000042	Coderdojo	-1.112	2.058	-1.446	0	0	-500
Totaal niet gesubsidieerde projecten		-17.182	9.617	-1.570	0	4.262	-13.398
		-160.398	345.009	-474.856	0	-223.710	-66.535

Staat van baten en lasten 2023

	Texel	Schagen	Hollands Kroon	Den Helder	Backoffice	Bus	Totaal
Baten							
Bijdrage leners	41.122	128.960	70.777	152.762	8.637	0	402.258
Specifieke dienstverlening	15.210	34.243	23.452	82.595	12.930	0	168.430
Diverse baten	23.899	128.069	111.389	196.037	122.086	0	581.480
Subsidies	337.752	764.771	740.051	1.882.158	0	0	3.724.732
Totaal baten	417.983	1.056.043	945.669	2.313.552	143.653	0	4.876.900
Lasten							
Bestuur en organisatie	6.743	3.570	4.695	12.749	66.447	0	94.204
Huisvesting	28.649	137.788	125.319	602.622	7.724	77	902.179
Personeel	181.662	219.366	69.393	505.142	1.184.319	0	2.159.882
Administratie	3.945	13.032	12.149	22.020	117.222	0	168.368
Transportkosten	5.173	4.303	6.467	3.836	9.951	0	29.730
Automatisering	22.439	86.373	83.966	133.817	40.346	0	366.941
Collectie en media	38.693	127.103	153.683	180.218	1.023-	0	498.674
Specifieke kosten	5.790	4.894	6.302	24.292	29.354	0	70.632
Overige kosten	29.794	79.820	40.842	150.528	63.048	77-	363.955
Backoffice	112.894	393.153	398.072	469.688	1.373.811-	0	4-
Totaal lasten	435.782	1.069.402	900.888	2.104.912	143.576	0	4.654.560
Resultaat boekjaar	17.799-	13.359-	44.781	208.640	77	0	222.339

Herziene begroting 2023

	Texel	Schagen	Hollands Kroon	Den Helder	Backoffice	Totaal
Baten						
Bijdrage leners	42.000	132.500	75.000	147.500	0	397.000
Specifieke dienstverlening	7.000	22.500	20.000	75.000	12.500	137.000
Diverse baten	750	41.650	0	67.500	85.000	194.900
Subsidies	332.080	807.395	780.375	1.898.155	0	3.818.005
Totaal baten	381.830	1.004.045	875.375	2.188.155	97.500	4.546.905
Lasten						
Bestuur en organisatie	2.050	5.250	3.000	18.500	60.000	88.800
Huisvesting	45.000	115.000	140.000	600.000	5.000	905.000
Personeel	150.000	205.000	69.000	535.000	1.125.000	2.084.000
Administratie	3.750	12.500	10.500	19.500	115.000	161.250
Transportkosten	4.750	4.750	7.250	6.150	9.500	32.400
Automatisering	26.750	85.000	75.000	117.500	7.500	311.750
Collectie en media	45.000	150.000	175.000	265.000	15.000	650.000
Specifieke kosten	12.200	51.000	15.150	61.225	15.000	154.575
Overige kosten	0	10.200	16.850	53.875	102.500	183.425
Backoffice	112.625	390.825	385.375	468.175	1.357.000-	0
Totaal lasten	402.125	1.029.525	897.125	2.144.925	97.500	4.571.200
Resultaat boekjaar	20.295-	25.480-	21.750-	43.230	0	24.295-

Staat van baten en lasten 2022

	Texel	Schagen	Hollands Kroon	Den Helder	Backoffice	Bus	Totaal
Baten							
Bijdrage leners	40.672	118.288	62.433	148.842	473	0	370.708
Specifieke dienstverlening	6.188	17.243	21.576	69.529	12.427	0	126.963
Diverse baten	8.253	73.651	46.178	67.305	321.660	0	517.047
Subsidies	316.008	753.686	696.130	1.788.911	0	0	3.554.735
Totaal baten	371.121	962.868	826.317	2.074.587	334.560	0	4.569.453
Lasten							
Bestuur en organisatie	521	3.076	580	14.310	67.574	0	86.061
Huisvesting	44.082	124.758	119.644	587.326	758	239	876.807
Personeel	153.593	194.221	38.204	426.128	1.070.674	0	1.882.820
Administratie	1.962	6.435	6.549	15.175	117.546	0	147.667
Transportkosten	4.826	2.832	7.311	4.483	10.376	0	29.828
Automatisering	22.213	74.666	74.827	116.742	13.759	0	302.207
Collectie en media	35.123	120.916	134.574	192.948	38.692	0	522.253
Specifieke kosten	3.254	3.916	1.778	27.007	19.524	0	55.479
Overige kosten	6.786	66.848	38.526	77.454	369.255	239-	558.635
Backoffice	113.869	396.559	389.415	473.753	1.373.598-	0	1-
Totaal lasten	386.229	994.227	811.408	1.935.331	334.560	0	4.461.755
Resultaat boekjaar	15.108-	31.359-	14.909	139.256	0	0	107.698