

# FINANCIËEL JAARVERSLAG

2021

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T  
Hoofdstraat 164  
3972 LG Driebergen-Rijsenburg

de Bibliotheek   
Z-O-U-T

ter identificatie  
VAN REE ACCOUNTANTS

**Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T**

Hoofdstraat 164  
3972 LG Driebergen-Rijsenburg

## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
<b>1. Jaarverslag</b>	
1.1 Bestuursverslag over 2021	4
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2021	9
2.2 Staat van baten en lasten 2021	10
2.3 Kasstroomoverzicht over 2021	11
2.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
<b>3. Toelichting</b>	
3.1 Toelichting op de balans - activa 2021	17
3.2 Toelichting op de balans - passiva 2021	19
3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2021	21
<b>4. Overige gegevens</b>	
4.1 Overige toelichtingen op de jaarrekening	25

## 1. JAARVERSLAG

ter identificatie  
VAN REE ACCOUNTANTS

## 1.1 Bestuursverslag over 2021

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2021

In deze jaarrekening zijn de financiële gegevens opgenomen van Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T. De Stichting Bibliotheek Z-O-U-T bestaat sinds 30 juni 2006 en is gevestigd in Driebergen. De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 30216528.

### Het doel van de Stichting

De Stichting heeft als doel het waarborgen van de vrijheid en de vrije beschikbaarheid van informatie voor alle geledingen van de bevolking van de gemeenten binnen het verzorgingsgebied van de Stichting. Binnen deze doelstelling zal de Stichting zich richten op:

- Het bevorderen van een evenwichtige spreiding van de bibliotheekvoorzieningen in het verzorgingsgebied, het opzetten en in stand houden van een centrum voor kennis, cultuur, educatie en informatie, en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord, een en ander zonder winstoogmerk.

De Stichting probeert dat doel te bereiken door:

- Het ontwikkelen, in stand houden en beheren van een interactief openbaar bibliotheekstelsel en kennis- en cultuurcentrum, gericht op fysieke en virtuele bereikbaarheid voor alle gebruikers en met een professionele personele bezetting.
- Zo optimaal mogelijke dienstverlening leveren aan gebruikers door middel van opbouw en beheer van een collectie, het uitlenen van media en het geven van voorlichting en informatie, bijvoorbeeld bij het Informatieloket van de Digitale Overheid (IDO).
- Het leggen en onderhouden van contacten met maatschappelijke, educatieve en culturele organisaties, die behulpzaam kunnen zijn bij de uitbreiding en intensivering van de dienstverlening aan het publiek.
- Daarnaast alles wat kan bijdragen tot het behalen van de doelen die de Stichting zich gesteld heeft in overleg met de betrokken gemeenten.

### De Stichting kent een Raad van Toezicht

De samenstelling in 2021 was:

- Mevr. H. Smit (voorzitter) / Directeur Universiteitsbibliotheek Utrecht / Secretary General van het bestuur van de Stichting Liber, Rijksbestuurder bij het Utrechts Archief, lid Board of Trustees OCLC Inc. en lid van de Raad van Toezicht van Stichting Bibliotheek Passend Lezen
- Dhr. W. van Dijk (lid) / Manager SURF / lid van de gemeenteraad Zeist
- Mevr. X. Gruijs (lid), Alzheimer Nederland - relatiemanager / Samen dementievriendelijk / Samen Oplopen - groeimanager / Raad van bestuur Stedsmuseum Rhenen
- Mevr. G. Keeler (lid tot 1 juli 2021) / Projectleider Narratieve interventies bij Centrum Sociaal Vitaal
- Dhr. R. Prinsen (lid) / fiscalist met prepensioen / ZZP-er
- Dhr. M. Nijssen (lid vanaf 1 juli 2021) / ZZP-er

Bestuurder is mevrouw M. Wolterbeek.

De Stichting onderschrijft de uitgangspunten van de Code Cultural Governance, dat wil zeggen dat: na jaarlijks evalueren functioneren van de Raad van Toezicht en vindt een functioneringsgesprek plaats met de bestuurder door enkele leden van de Raad van Toezicht.

Leden van de Raad van Toezicht worden aangesteld door middel van een formele sollicitatieprocedure en hebben zitting voor 4 jaar, met eventueel een verlenging van nogmaals 4 jaar. Er is een rooster van aftreden. Na een zittingstermijn van 4 jaar wordt in de Raad besproken of het lid nog aanblijft voor een periode van opnieuw 4 jaar. Dit is voor alle leden van de RvT een moment van afweging. Als die periode voorbij is, treedt het lid sowieso af.

Jaarlijks wordt het functioneren van de Raad van Toezicht geëvalueerd, samen met de bestuurder.

Er zijn 5 jaarlijkse overleggen, waarbij de agendapunten gestructureerd zijn in de loop van het jaar.

Vaste punten zijn: financiën, beleid, voortgang en risico-inventarisatie.

De interne controle afspraken tussen Raad van Toezicht en de bestuurder, alsmede de afspraken tussen de bestuurder en de medewerkers zijn vastgelegd in het directiereglement. Daarnaast is er een handboek AOIB waarin alle ingeregelde beheersmaatregelen zijn vastgelegd.

Rooster van aftreden

Lid RvT	start	2e periode	aftreden
H. Smit	2014	2018	2022
W. van Dijk	2015	2019	2023
X. Gruijs	2016	2020	2024
R. Prinsen	2020	2024	2028
M. Nijssen	2021	2025	2029

### **Personeel**

Bij de bibliotheek Z-O-U-T zijn 37 personeelsleden werkzaam. De personeelsleden werken allemaal in deeltijd behalve de bestuurder. De totale formatie is 22 Fte.

De hoogte van de salariering van de personeelsleden is geregeld in de CAO. In 2022 zal een functiewaarderingssysteem ingevoerd worden gebaseerd op HR21. De functies zullen dan opnieuw gewogen worden. Daarnaast bestaat de mogelijkheid om personeelsleden een bonus te geven als extra dank voor prestaties in een bepaalde periode.

Als blijk van grote waardering hebben alle medewerkers van de Bibliotheek Z-O-U-T in 2021 een bonus ontvangen voor de enorme inzet tijdens de 2 Corona crisisjaren. Het ziekteverzuim is gedurende de 2 jaren laag gebelevend en mensen hebben met veel flexibiliteit alle werkzaamheden, voor zover mogelijk, uitgevoerd en indien nodig voor elkaar opgevangen.

### **Resultaat van de activiteiten**

De Stichting biedt gemeenten in het werkgebied producten aan die aansluiten bij de beleidsdoelen van de gemeenten door middel van het productenboek. Het basispakket wordt door alle gemeenten afgenomen, op de overige producten wordt gevarieerd. Voor de afgenomen producten worden prestatie afspraken gemaakt en wordt een beschikking opgesteld. Op deze wijze houden we de subsidie relatie in stand, maar worden wel zakelijker afspraken gemaakt over de wijze waarop de Stichting invulling geeft aan de te leveren prestaties. In de prijs van het basispakket zit een bedrag opgenomen ter vorming van de bestemmingsreserves voor ICT en inventaris.

De gemeenten hebben over 2021 het benodigde bedrag niet volledig toegekend. Dit maakt dat we niet de benodigde opbouw hebben kunnen doen in de reservering voor de vervanging van de inventaris. De gemeenten zijn hiervan op de hoogte. Basis voor de berekening van de benodigde bestemmingsreserves is de berekening van de firma Benjamins en Benjamins.

In het jaar 2020 hebben we een risico-inventarisatie gemaakt en is besloten om met de insteek van gemeenten niet te doteren aan de bestemmingsreserves inventaris. In overeenstemming met de risico-inventarisatie worden de gelden bestemd voor de reserve continuïteit.

### **Ledenaantallen en ontwikkelingen in 2021**

Het aantal betalende leden is licht gedaald in 2021. Het aantal bezoekers en het aantal vragen in het kader van het Informatieloket Digitale Overheid (IDO) is gestegen. Een beweging van lid zijn van de bibliotheek naar gebruik maken van de bibliotheek is duidelijk aan het worden. Dit is ook waar we erg de nadruk op leggen. Zie ook de reclamecampagnes van de overheid.

### Financieel resultaat en bestemmingsreserves

De Bibliotheek Z-O-U-T is een financieel gezonde organisatie.

Financiering vindt op de volgende wijze plaats:

1. Lokale gemeenten financieren 80% van de bibliotheek, huisvesting, personeel en overige kosten.
2. De Provincie betaalt het automatiseringssysteem voor 80% en het provinciaal transport van materialen. Daarnaast wordt er jaarlijks een bedrag voor innovatieve projecten beschikbaar gesteld (jaarlijks 5 miljoen)
3. OC&W financiert de digitale bibliotheek (jaarlijks 20 miljoen landelijk)
4. Daarnaast worden er landelijk veel projectsubsidies beschikbaar gesteld, bijvoorbeeld via de WEBgelden voor de Taalhuizen of voor het inrichten van de Informatieloketten Digitale Overheid (IDO).

Met gemeenten worden gesprekken gevoerd over de lokale financiering. Het basispakket is voor alle gemeenten gelijk en vormt de stabiele ondergrond van de bibliotheek.

Het werkelijke resultaat over 2021 bedraagt € 161.451 positief. Dit bedrag wordt gedoteerd aan de bestemmingsreserve continuïteit in overeenstemming met de benodigde reserve volgens de risico-inventarisatie en aan de bestemmingsreserve innovatie. De bestemmingsreserve innovatie is onder andere nodig om:

1. De komende invoer van de nieuwe functiewaarderingssysteem te kunnen financieren.
2. Medewerkers voldoende mogelijkheden te bieden om zich te scholen.
3. Goedwerkende ICT systemen/apparatuur aan te schaffen en tijdig te vervangen.

### Doorkijk 2022

Alle 4 de gemeenten nemen het basispakket af, alleen de gemeente Utrechtse Heuvelrug stelt een bedrag beschikbaar voor de bestemmingsreserve inventaris.

Af te nemen producten per gemeente:

	<u>UH</u>	<u>RHN</u>	<u>RSW</u>	<u>WbD</u>
Zoute Inval	X	X	X	
Coördinatie van het Taalhuis	X	X	X	
Programmering cultuurhuizen	X			
De Cultuurcoach	X			X
Informatie coördinatie cultuurinformatie	X			
Boekstart	X	X	X	X
VVV functie			X	
Voorleesexpress		X	X	
Klik & Tik		X		
Taalmaatje		X		
Huiswerkbegeleiding		X		
Digisterker		X		

De Bibliotheek zal in 2022 kritisch de continuïteit van extra subsidies beoordelen in verband met de inzet van personeelsleden hiervoor.

Het jaar 2022 heeft een aantal speerpunten voor de Bibliotheek Z-O-U-T:

- Standaardiseren Taalhuizen in de regio om te komen tot een Taalhuis Z-O-U-T
- Organisatie doorlichten en voorbereiden op de toekomst
- Nieuwbouwprojecten in Maarn en Renswoude
- Invoeren van het nieuwe Functie waarderingssyteem (FUWA)
- Volgen landelijke ontwikkelingen en daar een rol in spelen.

### Verkorte begroting voor het jaar 2022

Baten Basis	UH	RSW	WbD	Rhnen	Totaal
Subsidies	943.321	85.293	379.436	347.371	1.755.421
Contributies	172.500	17.250	86.250	69.000	345.000
Overige baten	15.000	1.500	7.500	6.000	30.000
<b>Totaal</b>	<b>1.130.821</b>	<b>104.043</b>	<b>473.186</b>	<b>422.371</b>	<b>2.130.421</b>
Lasten					
Personeel	465.900	46.590	232.950	186.360	931.800
Huisvesting	329.283	23.365	71.891	88.883	513.422
Collectie	185.500	18.550	92.750	74.200	371.000
Overig	150.000	15.000	75.000	72.000	312.000
<b>Totaal</b>	<b>1.130.683</b>	<b>103.505</b>	<b>472.591</b>	<b>421.443</b>	<b>2.128.222</b>

## 2. JAARREKENING

ter identificatie  
VAN REE ACCOUNTANTS



## 2.1 Balans per 31 december 2021 na resultaatbestemming

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa	551.978		602.172	
■ <b>Vaste activa</b>		<b>551.978</b>		<b>602.172</b>
Debiteuren en overige vorderingen	136.667		142.031	
Liquide middelen	969.253		745.688	
■ <b>Vlottende activa</b>		<b>1.105.920</b>		<b>887.719</b>
<b>Totaal activa</b>		<b><u>1.657.898</u></b>		<b><u>1.489.891</u></b>
Bestemmingsreserves	1.177.854		1.016.403	
■ <b>Eigen vermogen</b>		<b>1.177.854</b>		<b>1.016.403</b>
Overige kortlopende schulden	480.044		473.488	
■ <b>Kortlopende schulden</b>		<b>480.044</b>		<b>473.488</b>
<b>Totaal passiva</b>		<b><u>1.657.898</u></b>		<b><u>1.489.891</u></b>

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2021

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2021

	Begroting		2020
	2021	2021	
	€	€	€
Contributies	328.122	370.000	346.421
Subsidies en donaties	1.992.273	2.083.283	1.904.258
Diverse baten	65.813	50.000	59.124
<b>■ Totaal baten</b>	<b>2.386.208</b>	<b>2.503.283</b>	<b>2.309.803</b>
Personeelskosten	1.137.819	1.159.910	1.044.409
Afschrijving materiële vaste activa	69.165	70.500	66.813
Huisvestingskosten	373.395	475.616	499.085
Collectie en Media	343.982	377.900	369.303
Diverse lasten	300.470	416.362	344.602
<b>■ Totaal lasten</b>	<b>2.224.831</b>	<b>2.500.288</b>	<b>2.324.212</b>
<b>Saldo</b>	<b>161.377</b>	<b>2.995</b>	<b>-14.409</b>
Rente baten	-2		-2
Rente- en overige financiële lasten	76		-4.091
<b>■ Financiële baten en lasten</b>	<b>74</b>		<b>-4.093</b>
<b>Exploitatieresultaat boekjaar</b>	<b>161.451</b>	<b>2.995</b>	<b>-18.502</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
	2021		2020
	€		€
Bestemmingsreserves	161.451		-18.502
	<b>161.451</b>		<b>-18.502</b>

Voor een specificatie van de resultaatbestemming zie pagina 18.

## 2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo		161.377		-14.409
Aanpassingen voor:				
Afschrijving materiële vaste activa	69.165		66.813	
		<u>69.165</u>	<u>66.813</u>	
Veranderingen in werkkapitaal:				
Debiteuren en overige vorderingen	5.364		8.063	
Crediteuren	-20.503		48.557	
Belastingen & sociale lasten	14.421		-16.437	
overlopende passiva	11.967		-14.948	
		<u>11.249</u>	<u>25.235</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>241.791</u>		<u>77.639</u>
Rente baten	-2		-2	
Rente- en overige financiële lasten	76		-4091	
		<u>74</u>	<u>-4093</u>	
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u><b>241.865</b></u>		<u><b>73.546</b></u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-18.300		-16.920	
Desinvesteringen	-		60.728	
		<u>-18.300</u>	<u>43.808</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<u><b>-18.300</b></u>		<u><b>43.808</b></u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Bestemmingsreserve				
		<u>-</u>	<u>-</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<u><b>-</b></u>		<u><b>-</b></u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><b>223.565</b></u>		<u><b>117.354</b></u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen:</b>				
Stand per 1 januari		745.688		628.334
Stand per 31 december		<u>969.253</u>		<u>745.688</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>223.565</u>		<u>117.354</u>

## 2.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2021

### ALGEMEEN

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T bestaat sinds 30 juni 2006 en is gevestigd in Driebergen, statutaire vestigingsplaats is Doorn. De Stichting is geregistreerd onder KvK-nummer 30216528.

De belangrijkste activiteit is dat de Stichting de gemeenten in het werkgebied producten aanbiedt die aansluiten bij de beleidsdoelen van de gemeenten door middel van een productenboek. Het basispakket wordt door alle gemeenten ingekocht, op het pluspakket wordt gevarieerd. Voor de ingekochte producten worden prestatie afspraken gemaakt en wordt er een beschikking opgesteld.

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T maakt geen deel uit van een groep van rechtspersonen.

De grondslagen voor de bepaling van het vermogen en het resultaat zijn in het verslagjaar niet gewijzigd. 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.

### Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

### Grondslagen voor de verslaglegging

#### 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 ze betrekking hebben.

### Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

### Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

### Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

#### 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 worden volgens een bestendige gedragslijn in het jaar van aankoop volledig ten laste van de exploitatierekening gebracht.

## 2.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2021

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve waardeverminderingverliezen. De afschrijvingen worden bepaald op basis van geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten. Het afschrijvingspercentage bedraagt voor inventaris/inrichting 5% en voor de bibliotheekautomatisering 25%. Met ingang van het boekjaar 2018 worden eventuele investeringssubsidies in minder gebracht op het investeringsbedrag.

### **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.

### **Eigen vermogen**

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Algemene reserve en de Bestemmingsreserves. Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan. Deze reserves worden gevormd door (een deel van) het voordelig resultaat van enig jaar te bestemmen voor een toekomstige investering en/of activiteit. De bestemmingsreserves staan vrij ter beschikking van de stichting. Eventuele aanvullende beperkingen zijn opgenomen bij de bestemmingsreserve in de toelichting op de balans.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

### **Grondslagen resultaat**

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

#### **Contributies**

De contributie opbrengsten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Het deel van de contributieopbrengsten dat vooruitontvangen is voor het volgende boekjaar, staat gepassiveerd onder de kortlopende schulden.

#### **Subsidies**

Meerjarige subsidies worden toegerekend aan het jaar waarin de prestatie is geleverd. Jaarsubsidies worden verantwoord in het jaar waar de subsidie betrekking op heeft. Echter, het bestuur kan besluiten niet bestede jaarsubsidies over te hevelen naar het volgende boekjaar.

## 2.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2021

### Diverse baten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan contributies en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op 'Dienstverlening de Bibliotheek op school' (DBOS), Programmering, licenties, huur, verkoop van materialen, schadevergoedingen boeken en verkoop VVV bonnen/artikelen.

### Personeelskosten

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen en salarissen en andere personeelslasten worden verantwoord in de periode waarin personeel op grond van de arbeidsvoorwaarden het recht op beloning verkrijgt. Sociale lasten worden toegerekend aan dezelfde periode als de lonen en salarissen waaraan deze sociale lasten direct kunnen worden toegerekend.

### Afschrijvingen

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

### Diverse lasten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

### Pensioenen

De pensioenregeling van Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T is een toegezegde pensioenregeling, waarbij het ouderdomspensioen een middelloon bevat, en is ondergebracht bij het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken (POB).

Omdat de stichting geen verplichting heeft tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, is in de jaarrekening de pensioenregeling verwerkt als zijnde een toegezegde bijdrageregeling. Het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken heeft in december 2021 een dekkingsgraad van 127,6%. De minimum vereiste dekkingsgraad is 104,1%.

## 2.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2021

### WNT-verantwoording 2021 Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T

#### Topfunctionarissen

		2021	2020
M. Wolterbeek	Functie	Dir.-bestuurder	Dir.-bestuurder
	Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
	Deeltijdfactor in fte	1,00	1,00
	(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja
	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 104.383	€ 102.690
	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.064	€ 13.689
	Totale bezoldiging	€ 118.447	€ 116.379
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 201.000
		Verv.	
R. Tiemstra	Functie	Dir.-bestuurder	
	Aanvang en einde functievervulling	24/3- 31/12	
	Deeltijdfactor in fte	0,89	
	(Fictieve) dienstbetrekking	ja	
	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 55.408	
	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.529	
	Totale bezoldiging	€ 61.937	
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 144.041	

In verband met de uitval van de directeur bestuurder zijn haar bestuurlijke taken van 24 maart 2021 tot en met 31 december 2021 overgenomen door het MT-lid R. Tiemstra.

De Raad van Toezicht heeft een officiële overeenkomst opgesteld waarin de waar te nemen directietaken zijn uitgewerkt. Derhalve wordt mevrouw Tiemstra voor de periode van de vervanging van de directeur-bestuurder aangemerkt als topfunctionaris in het kader van de WNT.

#### Toeziethoudende topfunctionarissen

De (onbezoldigde) Raad van Toezicht kende in 2021 vijf leden:

- H. Smit; functie: voorzitter; vergoeding: nihil
- W. van Dijk; functie: lid; vergoeding: nihil
- X. Gruijs; functie: lid; vergoeding: nihil
- G. Keeler; functie: (lid tot 1 juli 2021); vergoeding: nihil
- R. Prinsen; functie: lid; vergoeding: nihil
- M. Nijssen; functie: lid (vanaf 1 juli 2021); vergoeding: nihil

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

### 3. TOELICHTING



### 3.1 Toelichting op de balans - activa

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Inventaris / inrichting	510.259		556.531	
Bibliotheek automatisering	41.719		45.641	
<b>■ Materiële vaste activa</b>		<b>551.978</b>		<b>602.172</b>
	Inventaris / inrichting	Bibliotheek- automatisering	Totaal	
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	1.121.223	294.572	1.415.795	
Cummulatieve afschrijvingen	-564.692	-248.931	-813.623	
	556.531	45.641	602.172	
<i>Mutaties</i>				
Bij: investeringen	986	17.314	18.300	
Af: desinvesteringen en correcties	-	-	-	
Af: afschrijvingen	-47.235	-21.907	-69.142	
	-46.249	-4.593	-50.842	
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	1.122.209	312.534	1.434.743	
Cummulatieve afschrijvingen	-611.950	-270.815	-882.765	
Boekwaarde per 31 december 2021	510.259	41.719	551.978	
Gehanteerde afschrijvingspercentages	5-25%	25%		

Naar aanleiding van een uitgevoerde inventarisatie of activa nog in gebruik is, hebben er in 2021 geen desinvesteringen en correcties plaatsgevonden.

Vorderingen op debiteuren	4.855	11.066	
Belastingen - omzetbelasting	26.381	52.997	
<u>Vorderingen uit hoofde van subsidies:</u>			
Gemeentesubsidie Wijk bij Duurstede (lopend boekjaar)	38.740	36.520	
Taalhuis UH	15.000	-	
VLE RHN en Walk & Talk	6.960	-	
Gluren op de Utrechtse Heuvelrug	-	3.524	
Oranje Fonds	-	6.776	
Digitale Inclusie	-	7.839	
Koninklijke Bibliotheek	1.963	3.927	
<u>Overige overlopende activa:</u>			
PCI	1.117		
Huur	21.485		
Overige	783		
Waarborsom Buzziburglaan Driebergen	19.383	19.383	
<b>■ Debiteuren en overige vorderingen</b>		<b>136.667</b>	<b>142.031</b>

### 3.1 Toelichting op de balans - activa

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Rabobank	716.785		703.894	
ING	249.780		40.876	
Kas	280		280	
Kruisposten (stortingen, pin, iDeal en creditcard)	2.408		638	
<b>■ Liquide middelen</b>		<b>969.253</b>		<b>745.688</b>
<b>Vlottende activa</b>		<b>1.105.920</b>		<b>887.719</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>1.657.898</b>		<b>1.489.891</b>

## 3.2 Toelichting op de balans - passiva

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves	1.177.854		1.016.403	
<b>■ Bestemmingsreserves</b>	<b>1.177.854</b>		<b>1.016.403</b>	
<b>Eigen vermogen</b>	<b>1.177.854</b>		<b>1.016.403</b>	

### Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
Toekomstige afschrijvingen inrichting/inventaris	556.531	-46.272	-	510.259
Toekomstige afschrijvingen automatisering	-	-	-	-
Vervanging gemeente Renswoude	10.000	-2.686	-	7.314
Vervanging gemeente Utrechtse Heuvelrug	-	-	-	-
Vervanging gemeente Wijk bij Duurstede	64.758	-3.261	-	61.497
Vervanging gemeente Rhenen	11.182	-3.776	-	7.406
Continuïteitsreserve	319.431	187.446	-	506.877
Innovatie, kwaliteit en personeel	54.500	30.000	-	84.500
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>1.016.402</b>	<b>161.451</b>	<b>-</b>	<b>1.177.853</b>

De Bibliotheek Z-O-U-T onderscheidt bestemmingsreserves ter financiering van toekomstige afschrijvingen. Dit geld is al uitgegeven, hiervoor is geen subsidie nodig. Als er activa is aangeschaft, wordt de afschrijving verwerkt in deze bestemmingsreserve. Dit is zichtbaar in de wijziging van deze bestemmingsreserve. Bestemmingsreserves voor toekomstige vervanging van activa. Dit geld moet nog worden uitgegeven en hiervoor moet financiering komen. Gemeenten hebben besloten voor 2021 geen subsidie beschikbaar te stellen ter vorming van de bestemmingsreserves voor toekomstige vervanging van activa. Dit impliceert dat deze reserves niet verder groeien. Dit impliceert ook dat, op het moment dat er inventaris aangeschaft wordt, deze reserves zullen slinken. Dit is zichtbaar in het bovenstaand overzicht. ICT vervanging wordt jaarlijks gefinancierd door gemeenten als onderdeel van de subsidie. Daarom is het hier niet nodig hiervoor een reservering op te nemen.

Daarnaast heeft Z-O-U-T een risico inventarisatie opgesteld, waarbij het berekend risico, waarvoor een reserve opgebouwd zou moeten worden € 555.000 is. De eventuele overschotten zullen de komende jaren toegevoegd worden om dit risico af te kunnen dekken.

### 3.2 Toelichting op de balans - passiva

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Crediteuren	62.164		82.667	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	59.259		44.838	
Vakantiegeld en vakantiedagen	90.394		76.697	
Te besteden subsidies	41.427		48.986	
Media in bestelling	14.896		12.949	
Nog te betalen nettoloon	6.647		8.108	
Te verrekenen deposito	9.069		8.795	
<u>Overige schulden:</u>				
Accountantskosten	8.000		10.287	
Huur	5.412		-	
Eindheffing WKR	1.627		-	
Provinciale routecollectie	2.450		-	
Schoonmaakkosten	1.210		-	
Accountantskosten	1.045		3.501	
Achtergrond collectie	-		660	
Overige posten	7.985		892	
<u>Overlopende passiva:</u>				
Vooruitontvangen contributies	167.347		170.174	
Collectiedepot	1.112		4.934	
<b>■ Overige kortlopende schulden</b>		<b>480.044</b>		<b>473.488</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>1.657.898</b>		<b>1.489.891</b>

### 3.3 Toelichting op de Staat van baten en lasten

Stichting de Bibliotheek Z.-O.-U.-T. 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Contributies	328.096	369.945	346.010
Leengeld	16	20	18
Te laat- en boetegelden	6	15	85
Reserveringsgelden	4	20	-20
Overige opbrengsten productenboek	-	0	328
<b>■ Contributies</b>	<b>328.122</b>	370.000	<b>346.421</b>
Bijdrage gemeenten	1.627.930	1.757.011	1.593.339
Doelsubsidies	363.292	325.022	310.040
Donaties	1.051	1.250	879
<b>■ Subsidies en donaties</b>	<b>1.992.273</b>	2.083.283	<b>1.904.258</b>
Overige opbrengsten	65.813	50.000	59.124
<b>■ Diverse baten</b>	<b>65.813</b>	50.000	<b>59.124</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>2.386.208</b>	2.503.283	<b>2.309.803</b>
Brutosalarissen	817.786	830.000	751.876
Sociale lasten	151.397	135.500	127.641
Pensioenpremies	115.514	118.000	107.290
Overige personeelslasten	53.122	76.410	55.974
<b>Personeelslasten</b>	<b>1.137.819</b>	1.159.910	<b>1.042.781</b>
Aantal fte over 2021 bedraagt 22 (2020: 20)			
Inventaris en inrichting	47.258	48.000	46.924
Bibliotheekautomatisering	21.907	22.500	19.889
<b>Afschrijvingen</b>	<b>69.165</b>	70.500	<b>66.813</b>
Huur onroerende zaak	318.062	338.135	374.641
Schoonmaakkosten	27.989	30.000	36.252
Beveiliging	1.532	1.600	1.433
Energielasten	6.675	12.000	10.562
Overige huisvestingskosten	19.137	93.881	76.197
<b>■ Huisvestingskosten</b>	<b>373.395</b>	475.616	<b>499.085</b>

### 3.3 Toelichting op de Staat van baten en lasten

Stichting de Bibliotheek Z-O-U T 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Boeken	160.568	178.654	167.225
Leenrechtvergoeding	43.213	60.000	59.450
Tijdschriften en dagbladen	38.608	42.000	40.362
Transportkosten	28.646	28.646	28.646
Kosten AI's	18.326	18.450	18.127
Bijdrage Provinciaal Collectioneren	991	1.000	18.343
Bijdrage Provinciaal Reserveringen	16.710	18.000	
DVD en CD-rom	5.091	4.500	9.388
Mutatie media in bestelling	1.947	2.500	6.971
Huur mediadragers	29.228	23.000	15.625
Plak- en bindmaterialen	549	900	1.411
VVV bonnen	105	250	3.755
<b>■ Collectie en Media</b>	<b>343.982</b>	<b>377.900</b>	<b>369.303</b>
Administratiekosten	93.478	95.000	82.614
Projectkosten	60.659	166.012	37.092
Automatiseringskosten	99.591	110.000	120.014
Bestuur en organisatie	37.246	45.000	40.134
Materiaal voor de verkoop	304	350	169
Boekverlies inventaris Driebergen/desinvesteringen	-	-	60.728
Correctie voorbelasting	9.192	-	5.479
<b>■ Diverse lasten</b>	<b>300.470</b>	<b>416.362</b>	<b>346.230</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.224.831</b>	<b>2.500.288</b>	<b>2.324.212</b>
<b>Saldo</b>	<b>161.377</b>	<b>2.995</b>	<b>-14.409</b>
Betalingsverschillen	74		-4.091
Rente baten	0		-2
<b>■ Rente- en overige financiële lasten</b>	<b>74</b>		<b>-4.093</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>74</b>		<b>-4.093</b>
<b>Exploitatieresultaat boekjaar</b>	<b>161.451</b>		<b>-18.502</b>

### 3.3 Toelichting op de Staat van baten en lasten

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2021

#### Meerjarige financiële verplichtingen

##### Huur huisvesting

Inzake van de huisvesting zijn tien huurovereenkomsten aangegaan. De maandelijkse verplichtingen exclusief omzetbelasting voor 2021 en de resterende looptijd van de contracten zijn hieronder vermeld. Bij het wegvallen van de subsidiebatens kan het contract tussentijds beëindigd worden.

	<u>Einde looptijd</u>	<u>Bedrag</u>
Vestiging Driebergen	oktober 2034	5.703
Vestiging Amerongen	november 2022	2.483
Vestiging Elst	december 2021	3.649
Vestiging Rhenen	november 2025	2.073
Vestiging Leersum	december 2025	1.400
Vestiging Doorn	jaarlijks verlengd	4.863
Vestiging Maarn	jaarlijks verlengd	1.880
Vestiging Wijk bij Duurstede	augustus 2031	3.518
Vestiging Langbroek	onbepaalde tijd	324
Vestiging Cothen	onbepaalde tijd	451
Totaal meerjarige verplichtingen		<u>26.345</u>

De gemeente Utrechtse Heuvelrug staat garant voor de huur van Driebergen.

##### Huurovereenkomst kopieerapparaten

Met PCI Nederland BV is een overeenkomst gesloten tot en met 23 februari 2024 voor de huur van kopieerapparaten. Hier wordt maandelijks een bedrag van € 986,20 voor betaald.

##### Dienstverlening- en gebruikersovereenkomsten scholen

Met diverse basisscholen is overeengekomen dat door Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T ontwikkelde aanpak voor leesbevordering en mediawijsheid onder de naam de Bibliotheek op School wordt uitgevoerd. Deze dienstverleningsovereenkomsten zijn ingegaan voor bepaalde tijd, te weten drie jaar. De overeenkomst wordt na het verstrijken van de minimale termijn ieder daaropvolgend schooljaar stilzwijgend verlengd.

Daarnaast zijn er gebruikersovereenkomsten voor SchoolWise met diverse basisscholen aangegaan, waarin zij de scholen het recht verlenen SchoolWise te gebruiken voor het beheer van de schoolmediatheek alsmede ter ondersteuning van leesbevorderende activiteiten. Deze gebruikersovereenkomsten zijn ingegaan voor de minimale termijn van drie schooljaren.

De overeenkomst wordt na het verstrijken van de minimale termijn ieder daaropvolgend schooljaar stilzwijgend verlengd.

##### Provinciaal Collectioneren

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T heeft De Bibliotheek Utrecht de opdracht verstrekt tot het organiseren en uitvoeren van het collectioneren van media van de regiobibliotheken die deelnemen aan het samenwerkingsverband in de provincie Utrecht, verder aan te duiden met 'Provinciaal Collectioneren'. Deze overeenkomst vangt aan op 1 januari 2021 en eindigt op 31 december 2025.

Deze bijdrage bedraagt € 13.350 exclusief BTW op jaarbasis.

#### 4. OVERIGE GEGEVENS

ter identificatie  
VAN REE ACCOUNTANTS



## 4.1 Overige toelichtingen op de jaarrekening

Stichting de Bibliotheek Z-O-U-T 2021

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van toezicht van Stichting Bibliotheek Z-O-U-T heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 14 maart 2022.

### Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het resultaat te verdelen in overeenstemming met de resultaatverdeling onderaan paragraaf 2.2.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Maarn, 14 maart 2022

M. Wolterbeek  
Directeur Stichting Bibliotheek Z-O-U-T

H. Smit  
Voorzitter Raad van Toezicht

W. van Dijk  
Lid Raad van Toezicht

X. Gruijs  
Lid Raad van Toezicht

M. Nijssen  
Lid Raad van Toezicht

R. Prinsen  
Lid Raad van Toezicht