

FERS

Jaarstukken

2021

dd. 19-4-2022

INHOUD

	pagina
Bestuursverslag	3-10
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	12
Staat van baten en lasten 2021	13-14
Toelichting op de jaarrekening	16-37
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38-40
Bijlagen	
Staat van activa 2021	41
Provinciale subsidieverantwoording 2021	42-43

Bestuursverslag

Voorwoord

2021 is naar tevredenheid verlopen en afgesloten. Natuurlijk speelde Corona ons opnieuw parten maar we bleken voorbereid op en geëquipeerd voor tijdelijke lockdown(s) en andere Corona maatregelen. Groot goed is dat dit jaar de bibliotheken door de regering als essentiële voorziening zijn gedefinieerd en daardoor altijd, soms op een laag pitje, activiteiten overeind mochten houden.

Dat betekende voor Fers dat het grootste deel van de voornemens door kon gaan ook al werden die soms, gedwongen of uit eigener beweging, digitaal georganiseerd. Helaas is ook een aantal publieksactiviteiten door Corona opnieuw niet doorgegaan.

2021 is het eerste jaar onder het nieuwe regime van begrotingsvoorwaarden van de provincie. Dat wil zeggen dat we met een meerjarenplan en een jaarcyclus werken, waar we voor de innovatie-activiteiten jaarlijks een plan indienen met een begroting. Gelukkig kunnen we vertrouwen en bouwen op de voor 4 jaar vastgelegde middelen in ons door de provincie geaccordeerde meerjarenplan. Daardoor is een solide basis gegarandeerd en kunnen we structureel werken aan de 5, in samenspraak met de provincie, vastgestelde maatschappelijke opgaven en een duurzaam partnerschap met bibliotheken invullen.

Belangrijke mijlpaal op het einde van 2021 is dat Fers gecertificeerd is door Certificeringsorganisatie Bibliotheekwerk, Cultuur en Taal (CBCT). We zijn blij met dit mooie resultaat en nemen de inzichten ter harte en kijken naar de mogelijke verbeteringen in de komende 4 jaar.

In het vervolg kunt u lezen welke projecten, activiteiten en ondersteuning we hebben geleverd. Een aantal wil ik eruit lichten.

Bijzonder was de door Fers naar Friesland gehaalde internationale tentoonstelling "glassroom" en het georganiseerde landelijke symposium over digitaal burgerschap bij Campus Fryslân. Op deze manier brede aandacht genererend voor deze maatschappelijke problematiek en tegelijkertijd de start van een waaier van innovatieve projecten bij bibliotheken, samen met andere partners, om digitale kennis en weerbaarheid bij burgers te vergroten. Daarnaast zien we dat het leesoffensief Fryslân steeds meer doel en betekenis krijgt. Van nut en noodzaak is inmiddels iedereen doordrongen. Bereidheid van verschillende organisaties om hieraan mee te werken is voldoende aanwezig. Het vraagt nu om organisatie- en verbindingskracht. Naast de verbreding van belangrijke en bewezen succesvol initiatieven als LesNo, DBOS, gezinsaanpak leesbevordering, wordt een Friese leesalliantie opgericht om met relevante partijen de ontleding in Fryslân te bestrijden. Dat moet leiden tot een impactvol meerjarenprogramma met verschillende uitvoerende partijen en met support van provinciale en gemeentelijke bestuurders.

Op de ondersteunende taak is de rol van Fers richting bibliotheken stabiel en betrouwbaar. Vanuit ICT is veel extra werk verzet om de bibliotheken te begeleiden in de omzetting van Citrix naar office 365. Bij HR is een groot project gestart omtrent de overgang naar een nieuw functiewaarderingsstelsel. Dit zal in 2022 zijn beslag krijgen.

Financiële stand van zaken

Financieel zien we een nagenoeg budgetneutraal resultaat in combinatie met een beperkte onderbesteding van de boekjaarsubsidie. Een verbeterde PDCA cyclus, een gezamenlijke netwerkagenda van het Friese Bibliotheken Netwerk en de invoering van projectmatig werken hebben hieraan bijgedragen.

Al deze ontwikkelingen, tezamen met de uitvoering van de reguliere taken, heeft geleid tot een beperkt negatief resultaat over het jaar 2021 van € 1.965 waar een resultaat van € 46.497 (voor onttrekking/dotatie aan reserves) was begroot.

Toegekend is een boekjaarsubsidie van € 3.357.700, besteed aan subsidiabele producten is € 3.300.095 per saldo een onderbesteding van € 57.605. Dit bedrag is verwerkt als een kortlopende schuld en zal, na afstemming met de provincie, in 2022 additioneel bovenop de boekjaarsubsidie besteed worden aan het Leesoffensief Friesland. In eerdere jaren werd de onder- of overbesteding in de jaarrekening verwerkt via de Reserve Provinciaal Beleid, maar de algemene provinciale subsidievoorwaarden vereisen hiervoor voorafgaande toestemming van de provincie en dat was hierbij praktisch niet mogelijk. Het saldo van de Reserve Provinciaal Beleid voortkomend uit 2017-2020 (€ 148.710) is in 2021 niet aangesproken. Hiervoor is het projectplan Leen een Fries goedgekeurd, echter dat zal in 2022 uitgevoerd worden. Op de extern gefinancierde projecten is een negatief resultaat geboekt van € 10.410; op de producten binnen de dienstverlening is derhalve een positief resultaat geboekt van € 8.445.

Overige opvallende elementen in het exploitatieresultaat 2021:

- Opbrengst dienstverlening € 87.728 hoger in vergelijking met de begroting. Met name de ICT overgang van Citrix naar Office 365, en de voorbereidingen voor het nieuwe functiegebouw in de bibliotheek- en kunsteducatiesector hebben in hogere omzet dienstverlening geresulteerd; ook de bijdragen van externe programma's op Taal en Meertaligheid zijn hoger dan begroot (hier staan ook hogere kosten tegenover).
- De vaste de personeelsformatie is lager dan begroot (- € 161.380), deels door het niet of later invullen van vacatures, deels door het tussentijds vertrek van medewerkers. Het hierdoor vrijgekomen budget is gebruikt voor het inzetten van verschillende externe adviseurs bij de verschillende inhoudelijke onderdelen van de Netwerkagenda. Dit laatste blijkt met name uit de overschrijding met € 198.176 van het begrote bedrag bij Kosten Kennis en Innovatie.

Liquiditeit / Werkkapitaal

De liquiditeit is in 2021 gestegen met € 141.441, in belangrijke mate doordat het saldo schulden op 31-12 harder is gestegen dan het saldo vorderingen (verschil € 182.403), maar ook door de onderbesteding op de subsidie en lager dan begrote investeringen (begroot € 65.000; gerealiseerd € 26.855). In de begroting 2021 werd uitgegaan van een achteruitgang in liquiditeit met € 34.469.

Het werkkapitaal is ultimo 2021 gedaald van € 167.006 naar € 126.439; een achteruitgang van € 40.567.

In 2021 is een bedrag van € 57.605 onderbesteed op de toegekende boekjaarsubsidie. In aansluiting op de provinciale subsidievoorwaarden is dit bedrag opgenomen onder de kortlopende schulden. Voorheen werd de onder- of overbesteding toegevoegd aan de Reserve Provinciaal Beleid. Conform de provinciale subsidievoorwaarden dient hier echter vooraf toestemming voor te zijn verleend, hetgeen praktisch niet mogelijk is aangezien de onderbesteding een samenstel is van verschillende factoren die gedurende het jaar ontstaan en pas eindejaars een duidelijk eindresultaat hebben. Verwacht wordt dat in overleg met de provincie deze middelen in 2022 ingezet kunnen worden in het provinciaal leesoffensief.

Toekomst en risico's

In het jaar 2022 wordt de koers die vanaf 2021 is ingezet vervolgd. De Netwerkagenda, gebaseerd op de vijf maatschappelijke thema's, wordt in nauwe samenwerking met de bibliotheken verder uitgevoerd.

De relatie met de provincie is positief, waarbij de meerjarenbegroting t/m 2024 op hoofdlijnen al is goedgekeurd en de vernieuwingsactiviteiten elk jaar worden geactualiseerd; daarnaast wordt de dienstverlening aan onze partners regelmatig geëvalueerd en is deze geborgd in (soms meerjarige) overeenkomsten en er is een accountplan opgesteld voor de verdere versteviging van die positie.

Risico's betreffen met name de macro-economische of maatschappelijke ontwikkelingen en de impact daarvan op budgetten van overheden, partners en inwoners van Friesland. De Corona-periode is Fers redelijk goed doorgekomen, maar heeft soms wel een zware impact op sommige van onze partners, en ook de huidige situatie rondom Oekraïne en de consequenties zijn reden tot zorg.

De verkorte begroting 2022 ziet er als volgt uit:

Provinciale boekjaarsubsidie	€ 3.406.387	
Overige opbrengsten	<u>€ 1.305.096</u>	
		€ 4.711.483
Personeelskosten	€ 3.116.456	
Overige bedrijfskosten	<u>€ 1.572.614</u>	
		<u>€ 4.689.070</u>
Bedrijfsresultaat		€ 22.413
Onttrekking reserve		<u>€ 4.645</u>
Resultaat boekjaar 2022 (na reserve)		<u><u>€ 27.058</u></u>

Onderzoek en ontwikkeling

Onderdeel van de provinciale boekjaarsubsidie zijn de activiteiten in de rol Vernieuwer. Deze activiteiten zijn volledig gericht op de doorontwikkeling en innovatie van de bibliotheekfunctie. Fers acteert hierbij als aanjager en/of ondersteuner bij deze ontwikkelingen. Ook worden interessante landelijke ontwikkelingen vertaald naar lokale mogelijkheden en worden Friese initiatieven gedeeld met landelijke collega's.

Gedragscodes

De provincie hanteert een drietal codes die van toepassing zijn voor Fers. Dit betreft de Code Cultural Governance, de Code Diversiteit & Inclusie en de Fair Practice Code.

Daar waar van toepassing bij de activiteiten van Fers worden deze codes nageleefd door het uitdragen en waarmaken van de betreffende kernwaarden. Bij de totstandkoming van het meerjarenbeleidsplan 2021-2024 zijn de uitgangspunten van de geldende codes verwerkt.

Personeel

We waarderen de inzet en betrokkenheid van onze medewerkers enorm en willen investeren in duurzame inzetbaarheid. Als ondersteuning daarbij ontwikkelen we een strategische personeelsplanning om toekomstbestendige functies te hebben, tijdig in te kunnen spelen op in-, door- en uitstroom van medewerkers en ontwikkelen van ons bestaand talent met behulp van coaching en opleiding.

Het was opnieuw het jaar van veel thuiswerken. Dat trekt een wissel op medewerkers en gaat zo langzamerhand gepaard met vermoeidheid door het vele achter het scherm zitten en gemis aan fysieke sociale collegiale contacten. Toch is de typische Fers sfeer behouden. Warme belangstelling voor elkaar, betrokkenheid bij onze opdracht en blijven vernieuwen en bewegen.

Het (gedwongen) thuiswerken heeft ons veel nieuwe inzichten gebracht en zeker ook positieve. In 2022 wordt daarom hybride werken gestimuleerd met een ondersteunende regeling.

Al met al een jaar om met tevredenheid op terug te zien en veel inspiratie voor 2022.

Leeuwarden, 7 maart 2022

Sandra van Gaalen
directeur-bestuurder

VERGELIJKENDE KENGETALLEN*Fers***A. SOLVABILITEIT**

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie weer per einde boekjaar, en is dus een momentopname.

	2021	2020	2019	2018
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	56%	63%	51%	44%
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	126%	171%	103%	80%
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	44%	37%	49%	56%

B. LIQUIDITEIT

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie weer per einde boekjaar, en is dus een momentopname. Het kengetal wordt bepaald door de verhouding tussen de kortlopende vorderingen en -schulden.

	2021	2020	2019	2018
Current ratio	1,12	1,22	0,89	0,88
Netto werkkapitaal	€ 126.439	€ 167.006	€ 80.398-	€ 102.626-

C. OMZET EN RENTABILITEIT

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de organisatie in het boekjaar heeft behaald.

	2021	2020	2019	2018
Winst-marge (Winst / Totale omzet)	0,0%	5,7%	2,3%	-2,3%
Rentabiliteit totaal vermogen (Winst / Totaal verm.)	-0,1%	11,9%	5,5%	-5,3%

D. PERSONEEL

	2021	2020	2019	2018
Aantal fte's obv urenregistratie	40,81	44,39	48,16	48,69
Omzet per 1 fte medewerker	€ 114.021	€ 104.243	€ 99.901	€ 98.294
Omzet per 1 fte medewerker (excl. prov. subsidie)	€ 32.304	€ 30.308	€ 34.787	€ 34.882
Personeelskosten per 1 fte medewerker *	€ 68.088	€ 64.804	€ 62.839	€ 63.642
Personeelskosten per € 100,-- omzet *	€ 59,72	€ 62,17	€ 62,90	€ 64,75

* *Personeelskosten gecorrigeerd voor bijzondere en/of incidentele posten*

Jaarverslag Raad van Toezicht

Het jaar 2021 was het tweede jaar waarin wij als samenleving geconfronteerd werden met maartregelen rond Corona. Door de eerdere sluiting van bibliotheken werd in onze samenleving zichtbaar welke belangrijke rol bibliotheken in het leven van mensen speelt. Bibliotheken bieden onze samenleving vrije toegang tot informatie, debat en cultuur en een plaats voor ontmoeting. Goed nieuws was dat men dit in Den Haag ook inzag en het advies gaf de bibliotheken, onder voorwaarden, open te houden. Ook in de media is daar veel aandacht aan besteed.

2021 had een "ferse" start voor de RvT. In de eerste vergadering van het jaar zijn twee nieuwe leden benoemd. Met de twee nieuwe leden die de portefeuille Marketing Communicatie, Digitalisering en de portefeuille Ondernemer Cultureel/ Maatschappelijk hebben ingevuld, zijn wij weer compleet en is de kennis, ervaring aanwezig die past bij de ambities van Fers om haar diensten en klantenkring uit te breiden en het ontwikkelen van duurzame samenwerkingsrelaties. De RvT heeft in een wandelsessie nader kennisgemaakt met de nieuwe leden van de RvT en het eigen functioneren besproken. De nieuwe leden hebben ook een kennismakingssessie doorlopen binnen Fers en met de directeur-bestuurder.

De Raad van Toezicht kwam in 2021 vier keer regulier bij elkaar en er is een specifieke bijeenkomst geweest waarin de RvT, samen met de directeur-bestuurder, een bijeenkomst heeft bijgewoond met de gedeputeerde Poepjes. Wij hebben met haar uitgebreid gesproken over de meerjarenkoers van Fers en de ontwikkelingen op taalgebied. Een mooi resultaat is dat er goedkeuring gegeven is door de provincie op het meerjarenplan voor de beleidsperiode 2021-2024 en de daar bijbehorende subsidies. Wij spreken de waardering uit voor de medewerkers en partners van Fers die hebben bijgedragen aan dit plan en het resultaat.

In november 2021 is Fers ge-audit door de certificeringsorganisatie Bibliotheekwerk, Cultuur en Taal. De voorzitter en vicevoorzitter van de RvT zijn hier ook in meegenomen. De bevindingen van deze audit worden begin 2022 verwacht.

De voorzitter van de raad heeft regelmatig regulier overleg gevoerd met de directeur-bestuurder. De voorzitter en vicevoorzitter hebben een functioneringsgesprek gevoerd met de directeur-bestuurder.

Het lid op voordracht van de OR heeft regelmatig contact gehad met de voorzitter van de OR.

Samenstelling RvT

Naam	Functie	Neventaken	Portefeuille	Benoeming en jaar van herbenoeming / aftreden
Frans Jan Kloosterman	Voorzitter	Eigenaar "De Hylper VOF" interim-management en coaching. Voorzitter hoofdbestuur Bond van de Friese vogelwachten.	Bestuurlijk	2019 2023
Corrie van Noort	Vice voorzitter; contact OR	Manager NHL Stenden. Lid regionale adviesraad KvK Noord Nederland. Lid algemeen bestuur Wetterskip Fryslân.	Governance	2019 2023
Engelien Reitsma	Lid	Manager Marketing, Communication & International Affairs Rijksuniversiteit Groningen/Campus Fryslân. Eigenaar "Simmertwirre" (marketing en communicatie) Voorzitter GMR openbare scholengroep Odyssee (onbezoldigd)	Marketing Communicatie, Digitalisering	2021 2025
Jolanda Seinen	Lid	Sociaal ondernemer, Kracht van Beleving.	Ondernemer Cultureel/ Maatschappelijk	2021 2025
Jan Lolke Dijkstra	Adviseur*	Directeur-eigenaar "Gearwurk BV" accountants en advies; registeraccountant.	Financiën	

* Om de financiële vraagstukken waar Fers voor staat en om de kennis over dit belangrijke onderwerp te behouden en te borgen heeft de RvT besloten, na het verlopen van de maximale zittingstermijn van lid Jan Lolke Dijkstra, deze aan te houden als adviseur van de RvT en deze plaats voorlopig niet verder op te vullen en de invulling van deze functie mee te nemen in de zelfevaluatie van 2022.

In de raad zijn in ieder geval de volgende deskundigheden vertegenwoordigd: bestuurlijke, financiële, juridische, bibliotheekervaring (aanwezig bij de voorzitter en vicevoorzitter), marketing/ communicatie en cultuur. Leden van de raad zijn maximaal eenmaal herbenoembaar, hetgeen neerkomt op een maximale zittingstermijn van acht jaar.

Kaders van handelen

De Raad van Toezicht onderschrijft de acht principes van de Governance Code Cultuur en ziet erop toe dat goed bestuur en toezicht wordt uitgeoefend conform deze principes. Het naleven ervan is vastgelegd in het reglement Raad van Toezicht en de Statuten van de Stichting.

De Raad van Toezicht spreekt ook haar dank uit naar alle medewerkers en partners van Fers, die zich in het afgelopen jaar met hart en ziel hebben ingezet om Fryslân een stukje mooier te maken.

Leeuwarden, 19 april 2022

Frans Kloosterman
voorzitter Raad van Toezicht

Jaarrekening

2021

BALANS PER 31 DECEMBER 2021*Fers**na resultaatbestemming*

ACTIVA	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
1. Materiële vaste activa		
Gebouwen/terreinen	€ 1.194.540	€ 1.176.300
Machines/installaties	€ 35.408	€ 40.860
Overige bedrijfsmiddelen	€ 72.588	€ 104.875
Totaal materiële vaste activa	€ 1.302.536	€ 1.322.035
2. Vlottende activa		
2a. Voorraden	€ 6.009	€ 5.613
2b. Debiteuren	€ 372.498	€ 239.820
2c. Overige vorderingen	€ 127.380	€ 88.598
2d. Liquide middelen	€ 719.257	€ 577.816
Totaal vlottende activa	€ 1.225.144	€ 911.848
Totaal activa	€ 2.527.680	€ 2.233.883

PASSIVA	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
3. Eigen vermogen		
3a. Stichtingskapitaal	€ 45	€ 45
3b. Algemene Reserve	€ 993.523	€ 983.682
3c. Bestemmingsreserves	€ 415.284	€ 427.091
Totaal eigen vermogen	€ 1.408.852	€ 1.410.818
4. Voorzieningen	€ 20.123	€ 18.617
5. Langlopende schulden	€ 0	€ 59.606
6. Kortlopende schulden		
6a. Crediteuren	€ 467.715	€ 200.971
6b. Overige schulden	€ 630.990	€ 543.871
Totaal kortlopende schulden	€ 1.098.705	€ 744.842
Totaal passiva	€ 2.527.680	€ 2.233.883

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Fers

	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
BATEN			
7. Provinciale boekjaarsubsidie	€ 3.300.095	€ 3.307.700	€ 3.233.527
8. Opbrengst dienstverlening	€ 1.189.694	€ 1.101.966	€ 1.305.680
9. Opbrengst projecten	€ 128.477	€ 167.630	€ 39.686
10. Overige opbrengsten	€ 34.371	€ 23.324	€ 48.500
Totaal baten	€ 4.652.638	€ 4.600.620	€ 4.627.392
LASTEN			
11. Personeelskosten	€ 2.876.566	€ 2.941.829	€ 2.898.469
12. Automatiseringskosten	€ 479.572	€ 440.493	€ 465.036
13. Kosten kennis en innovatie	€ 490.113	€ 291.937	€ 351.631
14. Huisvestingskosten	€ 159.059	€ 171.496	€ 181.223
15. Kosten collectie en media	€ 85.362	€ 95.600	€ 79.021
16. Projectkosten	€ 266.768	€ 288.353	€ 99.123
17. Afschrijvingen	€ 46.354	€ 53.188	€ 48.160
18. Bestuur- en organisatiekosten	€ 63.870	€ 80.274	€ 52.197
19. Transportkosten	€ 81.387	€ 78.500	€ 69.810
20. Bureaukosten	€ 29.650	€ 40.450	€ 34.582
21. Administratiekosten	€ 70.267	€ 67.709	€ 75.928
Totaal lasten	€ 4.648.968	€ 4.549.829	€ 4.355.181
	€ 3.670	€ 50.791	€ 272.211
22. Rentebaten	€ -1.291	€ 50	€ 21
23. Rentelasten	€ -4.344	€ -4.344	€ -6.991
Resultaat voor belastingen	€ -1.965	€ 46.497	€ 265.242

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Fers

	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
Resultaatbestemming			
<u>Onttrekking reserves</u>			
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Reserve Productontwikkeling	€ 10.410	€ -	€ -
Reserve Mobiliteit	€ -	€ -	€ -
Reserve Groot Onderhoud	€ 1.397	€ -	€ -
Reserve Provinciaal Beleid	€ -	€ -	€ -
	€ 11.807	€ -	€ -
<u>Toevoeging reserves</u>			
Algemene reserve	€ 9.842	€ 46.497	€ 114.216
Reserve Productontwikkeling	€ -	€ -	€ 2.316
Reserve Mobiliteit	€ -	€ -	€ -
Reserve Groot Onderhoud	€ -	€ -	€ -
Reserve Provinciaal Beleid	€ -	€ -	€ 148.710
	€ 9.842	€ 46.497	€ 265.242
Totaal resultaatbestemming	€ -1.965	€ 46.497	€ 265.242

KASSTROOMOVERZICHT 2021*Fers*

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Kasstroomoverzicht		
Bedrijfsresultaat	€ 3.670	€ 272.211
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	€ 46.354	€ 60.162
Mutatie Voorzieningen/Reserve	€ 1.506	€ 5.289
Mutaties werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	€ -172.773	€ 11.099
Mutatie voorraden	€ -395	€ -2.723
Mutatie kortlopende schulden	<u>€ 352.914</u>	<u>€ -16.378</u>
	<u>€ 179.745</u>	<u>€ -8.003</u>
	€ 231.275	€ 329.660
Ontvangen interest	€ 21	€ 31
Betaalde interest	<u>€ -3.395</u>	<u>€ -5.093</u>
	<u>€ -3.374</u>	<u>€ -5.061</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	€ 227.902	€ 324.599
Investerings in materiële vaste activa	<u>€ -26.855</u>	<u>€ -23.685</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -26.855	€ -23.685
Aflossing langlopende schulden	<u>€ -59.606</u>	<u>€ -59.606</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -59.606	€ -59.606
Toename/afname geldmiddelen	<u>€ 141.441</u>	<u>€ 241.308</u>
Saldo liquide middelen 1 januari	€ 577.816	€ 336.508
Saldo liquide middelen 31 december	<u>€ 719.257</u>	<u>€ 577.816</u>
Mutatie liquide middelen	€ 141.441	€ 241.308

Algemeen**Voornaamste activiteiten**

Stichting Fers (voorheen Bibliotheekservice Fryslân) is opgericht op 16 maart 1961 en is statutair gevestigd te Leeuwarden. De stichting heeft ten doel het ondersteunen van de bibliotheken in Fryslân bij beleidsontwikkeling; het verrichten van facilitaire diensten en het aanbieden van producten aan de bibliotheken in Fryslân, alsmede natuurlijke partnerorganisaties van bibliotheken als (sociaal)culturele instellingen, onderwijs, overheden en welzijnsorganisaties; het entameren van vernieuwingsprojecten ten behoeve van de bibliotheken in Fryslân; het bevorderen van de relatie tussen het bibliotheekwerk in Fryslân en het landelijk bibliotheekwerk; 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.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving, richtlijn 640 "Organisatie zonder winststreven" en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Continuïteit

De jaarrekening 2021 is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**Algemeen**

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

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.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

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/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Projectsubsidies zijn van tijdelijke aard en worden doorgaans ontvangen van overheden of van organisaties die in overwegende mate gefinancierd worden door overheden.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's zijn overgedragen aan de koper. Directe kosten worden toegerekend aan een specifieke activiteit, indirecte kosten worden in evenredige mate omgeslagen op basis van de directe kosten per activiteit (uitzonderingen zijn genoemd bij de verantwoording provinciale subsidie).

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de stichting.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

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.

Financiële instrumenten

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd indien de rechtspersoon beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de stichting het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Indien sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

De stichting maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen en andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**Materiële vaste activa (vervolg)**

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

Overheidssubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de overheidssubsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage van de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de gebruiksduur. De toegepaste afschrijvingspercentages worden genoemd bij de toelichting op de balanspost.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief zou zijn verantwoord.

Onderhanden projecten

In de waardering van onderhanden projecten worden de kosten die direct betrekking hebben op het project (zoals personeelskosten voor werknemers direct werkzaam aan het project en andere externe kosten die bij de uitvoering van het project worden gebruikt), begrepen.

De toerekening van opbrengsten en kosten op onderhanden projecten geschiedt naar rato van de verrichte prestaties bij de uitvoering van het werk ('percentage of completion'-methode) per balansdatum. Uitgaven die verband houden met projectkosten die na de balansdatum tot te verrichten prestaties leiden, worden als activa verwerkt indien het waarschijnlijk is dat ze in een volgende periode zullen leiden tot opbrengsten. Verwachte verliezen op onderhanden projecten worden onmiddellijk in de staat van baten en lasten als last verwerkt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**Vorraden**

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs volgens de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Eigen vermogenStichtingskapitaal

Het ingebrachte beginkapitaal bij oprichting van de stichting.

Algemene reserve

Reserve waarin het resultaat na resultaatbestemming wordt gemuteerd. Het betreft in beginsel een vrije reserve, eventuele beperkingen kunnen zijn opgelegd door de subsidieverstrekker in de subsidievoorwaarden. Hiertoe wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserve

Reserve waaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven door het bestuur van de stichting. Dotaties aan en onttrekkingen ten laste van deze reserves vinden plaats door middel van de resultaatbestemming. De beperkte doelstelling van de reserve wordt uiteengezet in de toelichting op de balans.

Voorzieningen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Langlopende en kortlopende schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**Opbrengstverantwoording**

Opbrengsten worden alleen verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de stichting zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden ingeschat.

Zodra een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het resultaat van een onderhanden project, worden de projectopbrengsten en -kosten als opbrengsten en kosten in de staat van baten en lasten verwerkt naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Onder projectopbrengsten wordt verstaan de in het contract overeengekomen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat de opbrengsten zullen worden gerealiseerd en betrouwbaar kunnen worden bepaald.

De mate waarin prestaties van een onderhanden project zijn verricht wordt bepaald aan de hand van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Indien het resultaat van een onderhanden project niet betrouwbaar kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald. Verwachte verliezen op projecten worden onmiddellijk in de staat van baten en lasten opgenomen.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten. Zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden worden zij verantwoord als subsidie opbrengsten. Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensaties van de stichting voor de kosten van een actief worden systematisch in de staat van baten en lasten opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de Staat van baten & lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting. De verplichting uit hoofde van beloningen tijdens dienstverband wordt gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Pensioenlasten

De pensioenverplichtingen aan de werknemers zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Pensioenfonds Openbare Bibliotheken (POB). Het betreft een middelloonregeling, waarbij het pensioen afhankelijk is van het salaris en het aantal deelnemersjaren. Als de financiële middelen van het pensioenfonds het toelaten, wordt het pensioen jaarlijks geïndexeerd. De actuele beleidsdekkingsgraad (gem. dekkingsgraad afgelopen 12 maanden) van het POB bedraagt per balansdatum 123,6%. De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Verder wordt beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen zijn uit toezeggingen aan werknemers. In dat geval wordt een voorziening opgenomen.

De stichting heeft per balansdatum geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij pensioenfonds, anders dan het effect van eventuele hogere toekomstige premies. Voor pensioenfondsen gelden financiële spelregels. Daarin zijn eisen opgenomen waaraan de financiële positie moet voldoen. Gedurende 2021 was de beleidsdekkingsgraad hoger dan het vereiste niveau en had het pensioenfonds voldoende buffers om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen.

Cao-partijen hebben begin 2022 een opdrachtaanvaardingsovereenkomst gesloten met het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken (POB) voor een periode van twee jaar (2022 en 2023). De totale pensioenpremie stijgt met 1% naar 20,7%. Van die 1% komt 0,75% voor rekening van de werkgever en 0,25% voor rekening van de werknemer. De door POB vast te stellen deelnemersbijdrage bedraagt in 2022 circa 7,93% van de pensioengrondslag. Het opbouwpercentage ouderdomspensioen stijgt van 1,40% naar 1,55%. Het opbouwpercentage partnerpensioen stijgt van 0,98% naar 1,085%. Het wezenpensioen wordt evenredig verhoogd, ook voor toekomstige deelnemersjaren.

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen rente en betaalde interest wordt opgenomen onder kasstroom uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Fers

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen / Terreinen	Machines / Installaties	Ov. Bedrijfs- middelen	Totaal
<i>Boekwaarde per 1 januari:</i>				
Aanschafwaarde	€ 2.213.190	€ 98.740	€ 332.779	€ 2.644.709
Cumulatieve afschrijvingen	€ -1.036.890	€ -57.880	€ -227.904	€ -1.322.674
Boekwaarde per 1 januari	€ 1.176.300	€ 40.860	€ 104.875	€ 1.322.035
<i>Mutaties boekjaar:</i>				
Investeringsen	€ 23.945	€ -	€ 2.910	€ 26.855
Afschrijvingen	€ -5.705	€ -5.452	€ -35.197	€ -46.354
	€ 18.240	€ -5.452	€ -32.287	€ -19.499
<i>Stand per 31 december:</i>				
Aanschafwaarde	€ 2.237.135	€ 98.740	€ 335.689	€ 2.671.564
Cumulatieve afschrijvingen	€ -1.042.595	€ -63.332	€ -263.101	€ -1.369.028
Boekwaarde per 31 december	€ 1.194.540	€ 35.408	€ 72.588	€ 1.302.536
Afschrijvingspercentages	2,5-10%	10-20%	10-20%	

Overzicht van investeringen

	Werkelijk	Begroting
Gebouwen/terreinen	€ 23.945	€ 30.000
Machines/installaties	€ -	-
Computers, hard- en software	€ -	15.000
Kantoorinrichting en -meubilair	€ 2.910	€ 20.000
Totaal investeringen	€ 26.855	€ 65.000

Toelichting op de mutaties in de materiële vaste activa

Gerealiseerde investeringen in 2021 zijn lager dan begroot. Investeringsen in ICT hardware vielen grotendeels onder de investeringsgrens waardoor deze rechtstreeks ten laste van de exploitatie zijn gebracht. Investeringsen in inrichting en meubilair zijn uitgesteld in aansluiting op een plan hoe binnen Fers het thuiswerkbeleid zal worden vormgegeven.

Het bedrijfspand aan de Zuiderkruisweg is februari 2020 getaxeerd en geschat op een marktwaarde van € 1.400.000 vrij van huur en gebruik.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Fers

ACTIVA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2. Vlottende activa		
2a. Voorraden	€ 6.009	€ 5.613
2b. Debiteuren	€ 372.498	€ 239.820
Overige vorderingen	€ 27.037	€ 67.532
Onderhanden werk projecten	€ 51.714	€ -
Rente	€ -	€ 21
Omzetbelasting	<u>€ 48.629</u>	<u>€ 21.044</u>
2c. Overige vorderingen	€ 127.380	€ 88.598
Rekening Courant	€ 490.371	€ 68.952
Spaarrekening	<u>€ 228.886</u>	<u>€ 508.865</u>
2d. Liquide middelen	€ 719.257	€ 577.816
Totaal Vlottende activa	<u>€ 1.225.144</u>	<u>€ 911.848</u>

Toelichting op de mutaties in de vlottende activa***2b. Debiteuren***

Het debiteurensaldo bestaat voor ongeveer 95% uit vorderingen op bibliotheken in het Friese netwerk in het kader van (maatwerk)dienstverlening. Een voorziening dubieuze debiteuren is niet nodig geacht.

2c. Overige vorderingen

Voor de toelichting onderhandenwerk projecten wordt verwezen naar de kortlopende schulden.

2d. Liquide middelen

De banktegoeden worden gehouden bij de Rabobank en ABN AMRO Bank. Deze tegoeden staan ter vrije beschikking.

In maart 2020 is met de Rabobank een kredietfaciliteit van € 250.000 overeengekomen op de rekening-courant, waarvoor als zekerheid het eerste hypotheekrecht op het pand Zuiderkruisweg 4 is verstrekt.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Fers

PASSIVA

3. Eigen vermogen

Verloop overzicht eigen vermogen, na voorgestelde resultaatverdeling.

	Saldo per				Saldo per	
	31-12-2020		Toevoeging	Onttrekking	31-12-2021	
3a. Stichtingskapitaal	€ 45	€	- €	- €	€ 45	
3b. Algemene Reserve	€ 983.682	€	9.842 €	- €	€ 993.523	
3c. Bestemmingsreserves						
Reserve Productontwikkeling	€ 83.204	€	- €	10.410 €	€ 72.794	
Reserve Mobiliteit	€ 83.032	€	- €	- €	€ 83.032	
Reserve Groot Onderhoud	€ 112.145	€	- €	1.397 €	€ 110.748	
Reserve Provinciaal Beleid	€ 148.710	€	- €	- €	€ 148.710	
	€ 427.091	€	- €	11.807 €	€ 415.284	
Totaal eigen vermogen	€ 1.410.818	€	9.842 €	11.807 €	€ 1.408.852	

Toelichting op de mutaties in de reserves

Algemene Reserve

De onttrekking/dotatie aan de algemene reserve betreft het gedeelte van het exploitatieresultaat dat resteert na verwerking van de onttrekking/dotatie aan de bestemmingsreserves.

Reserve Productontwikkeling

Tot de vorming van de reserve productontwikkeling is besloten in 2011. Doelstelling van deze reserve is het financieren van de ontwikkeling van zowel bestaande als nieuwe activiteiten, producten en diensten.

In 2021 zijn een aantal extern gefinancierde projecten afgerond, waarbij per saldo de externe projecten met een negatief resultaat van € 10.410 zijn afgesloten. Dit resultaat is verrekend met deze reserve.

Reserve Mobiliteit

De reserve mobiliteit is gevormd in 2009. Doelstelling van deze reserve is het financieren van de begeleiding van in-, door- of uitstroom van medewerkers naar een passende werkplek binnen of buiten de organisatie.

Gedurende het boekjaar hebben er geen mutaties plaatsgevonden, en per ultimo boekjaar sluit de reserve nog aan op het gewenste niveau van 3% van de directe personeelskosten waardoor geen additionele dotatie of onttrekking nodig is.

PASSIVA**3. Eigen vermogen (Vervolg)****Reserve Groot Onderhoud**

Met ingang van 2020 is voor het groot onderhoud een reserve gevormd voor het onderhoud dat via de materiële vaste activa wordt verwerkt. Tot 2020 werd het groot onderhoud financieel volledig verwerkt via de onderhoudsvoorziening. De bestaande voorziening groot onderhoud is middels een stelselwijziging omgezet in een reserve groot onderhoud.

Het bedrag dat via de resultaatbestemming ten laste van deze reserve wordt gebracht is het afschrijvingsdeel van het geactiveerde schilderwerk van de buitenkant van het pand dat in 2021 is uitgevoerd.

Reserve Provinciaal Beleid

De reserve provinciaal beleid is in 2014 gevormd en heeft als doel te fungeren als reserve voor de mogelijke over- of onderbesteding van activiteiten die onderdeel zijn van de provinciale subsidiebeschikking.

Per begin boekjaar 2021 heeft de Reserve Provinciaal Beleid een saldo van € 148.710. Dit is het bedrag dat over de voorliggende beleidsperiode 2017-2020 is onderbesteed op de provinciale boekjaarsubsidie.

Voor de besteding van deze bestemmingsreserve is door Fers een projectplan ingediend in het kader van de voortzetting van het project "Leen een Fries".

Vanwege de in december 2021 ontvangen bevestiging vanuit de provincie op de besteding van deze reserve zijn er in het boekjaar 2021 geen kosten gerealiseerd op dit projectplan ten laste van deze reserve.

Voor 2021 was een boekjaarsubsidie toegekend van € 3.357.700, in totaal is besteed aan subsidiabele producten conform de productafrekening € 3.300.095; per saldo een onderbesteding van € 57.605. Dit bedrag is opgenomen onder de kortlopende schulden. Bij het indienen van de subsidieverantwoording 2021 wordt een verzoek ingediend om dit bedrag in 2022 te besteden aan het provinciaal leesoffensief.

Zowel de mutatie van de Reserve Provinciaal Beleid als de hoogte van deze reserve voldoet aan de van kracht zijnde algemene subsidievoorwaarden van de provincie Fryslân (2013).

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021*Fers***PASSIVA****4. Voorzieningen***Verloopoverzicht voorzieningen*

	Saldo per				Saldo per	
	31-12-2020		Toevoeging		Onttrekking	31-12-2021
Voorziening jubilea	€ 18.617	€	6.432	€	4.926	€ 20.123
Totaal voorzieningen	€ 18.617	€	6.432	€	4.926	€ 20.123

Toelichting op de mutaties in de voorzieningen**Voorziening jubilea**

Deze voorziening betreft de verplichtingen voor beloningen tijdens het dienstverband, die niet binnen twaalf maanden worden uitbetaald (jubileumuitkeringen). Deze voorziening is met ingang van het boekjaar 2007 opgenomen en is in het verslagjaar belast voor een jubileumuitkering aan één of meer medewerkers. De voorziening is per ultimo boekjaar geactualiseerd naar de op dat moment geldende verplichting.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Fers

PASSIVA

Vreemd vermogen

5. Langlopende schulden

Overzicht geldleningen

Geldlening verstrekt door

<i>Type lening, jaar van afsluiting</i>		Lening	Saldo per	Aflossing	Saldo per
<i>Vervaldatum looptijd</i>	<i>rente %</i>	<i>bedrag</i>	<i>31-12-2020</i>	<i>2021</i>	<i>31-12-2021</i>

Bank Nederlandse Gemeenten

lineair	1993	€ 565.807	€ 59.559	€ 29.779	€ 29.779
15 juni	29 jaar	4,43%			

Bank Nederlandse Gemeenten

lineair	2003	€ 566.706	€ 59.653	€ 29.827	€ 29.827
1 oktober	19 jaar	4,45%			

Totaal		€ 119.212	€ 59.606	€ 59.606	
---------------	--	------------------	-----------------	-----------------	--

Aflossingsverplichtingen 2022 onder kortlopende schulden		€ 59.606		€ 59.606	
---	--	-----------------	--	-----------------	--

Totaal langlopende schulden		€ 59.606		€ 0	
------------------------------------	--	-----------------	--	------------	--

Aflossingsverplichtingen 2021-2022				€ 0	
------------------------------------	--	--	--	------------	--

De provincie Friesland heeft zich garant gesteld voor beide leningen.
Fers heeft ten behoeve van deze leningen geen zekerheden afgegeven.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Fers

PASSIVA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
6. Kortlopende schulden		
6a. Crediteuren	€ 467.715	€ 200.971
6b. Overige schulden		
<i>Schulden in verband met personeel:</i>		
Te betalen vakantiegeld	€ 89.501	€ 88.091
Saldi vakantiedagen per ultimo	€ 125.620	€ 113.535
Loonheffing / UWV afrekening	€ 92.915	€ 106.762
Pensioenfondsen	€ 94.851	€ 64.338
	<u>€ 402.887</u>	<u>€ 372.727</u>
<i>Overlopende passiva:</i>		
Vooruit ontvangen bedragen	€ 85.760	€ -
Nog te betalen bedragen	€ 76.609	€ 90.079
Onderhanden werk projecten	€ 6.129	€ 21.459
	<u>€ 168.497</u>	<u>€ 111.538</u>
<i>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden < 1 jaar</i>	€ 59.606	€ 59.606
	€ 630.990	€ 543.871
Totaal Kortlopende schulden	<u>€ 1.098.705</u>	<u>€ 744.842</u>

Toelichting op de mutaties in de kortlopende schulden

Vooruit ontvangen bedragen

Dit bedrag betreft het niet-bestede deel van de over 2021 ontvangen boekjaarsubsidie. Verwacht wordt dat dit bedrag, na afstemming met de provincie, in 2022 besteed kan worden aan het provinciaal leesoffensief. Voorheen werd de onder- of overbesteding via de Reserve Provinciaal Beleid verwerkt. Tevens is hier opgenomen het voor 2022 ontvangen bedrag afwikkeling dienstverlening Amaryllis.

Onderhanden werk projecten

In 2021 zijn een aantal van de lopende extern gefinancierde projecten afgerond, waardoor per einde boekjaar een onderhandenwerk resteert van € 6.129; de vordering die volledig veroorzaakt wordt door het project Glassroom is gepresenteerd onder de overige vorderingen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen:

Friesland Lease - April 2018 - twee Iveco expeditiebussen - contract 4 jr, kosten per jr € 26.836
 Jacobs Douwe Egberts - Okt. 2018 - Barista One koffiemachine - contract 5 jr, kosten per jr € 1.706
 Jacobs Douwe Egberts - Okt. 2018 - Cafitesse 2100 koffiemachine - contract 5 jr, kosten per jr € 1.891
 Jacobs Douwe Egberts - Feb. 2019 - Cafitesse Omni koffiemachine - contract 5 jr, kosten per jr € 1.863

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Fers

	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
--	----------------------	-------------------	----------------------

BATEN

Verschillen tov de begroting

7. Provinciale boekjaarsubsidie	€ 3.300.095	€ 3.307.700	€ 3.233.527
--	--------------------	--------------------	--------------------

De provinciale boekjaarsubsidie van € 3.357.700 per jaar van de provincie Fryslân is opgenomen conform verleningsbesluit boekjaar 2021 dd. 21 mei 2021.

De provinciale subsidie is in 2021 inclusief de bijdrage voor Lês No, Tomke en Taalplan Frysk. In eerdere jaren waren deze geen onderdeel boekjaarsubsidie. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast. Bij de begroting 2021 was nog geen rekening gehouden met het Taalplan Frysk.

De subsidieverlening voor de boekjaarsubsidie betreft een maximum en is conform ingediend subsidieverzoek. De definitieve vaststelling van de subsidie volgt na indiening door Fers van de aanvraag tot vaststelling van de subsidie. Deze dient uiterlijk 30 april 2022 ingediend te worden.

De opbouw van de provinciale boekjaarsubsidie 2021 is als volgt:

Boekjaarsubsidie	€ 3.254.400	€ 3.254.400	€ 3.181.202
Provinciale subsidie taal	€ 103.300	€ 53.300	€ 52.325
	€ 3.357.700	€ 3.307.700	€ 3.233.527

In het boekjaar 2021 is een deel van de ontvangen boekjaarsubsidie niet besteed. Dit bedrag (€ 57.605) is in mindering gebracht op de subsidie en als kortlopende schuld verwerkt. Een verzoek tot besteding in 2022 op het gebied van ondersteuning provinciaal leesoffensief wordt bij het aanbieden van de jaarrekening ingediend.

8. Opbrengst dienstverlening	€ 1.189.694	€ 1.101.966	€ 1.305.680
-------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Directie & Staf: per saldo € 10.400 lager dan begroot

De opbrengsten op porto/postverwerking zijn € 11.000 lager dan begroot (hier tegenover staan ook lagere porto- en personeelskosten).

Facilitair Bedrijf: per saldo € 16.200 hoger dan begroot

Dienstverlening financiën, salaris en HR € 21.200 hoger dan begroot als gevolg van incidentele ondersteuning / advisering HR. Opbrengst media bibliotheken € 21.100 lager dan begroot door een lagere hoeveelheid aangeschafte media. Opbrengst verhuur € 5.100 hoger door incidentele verhuuropbrengsten Q1. Opbrengst expeditie € 12.000 hoger dan begroot. Overige opbrengsten Facilitair Bedrijf in lijn met begroting.

ICT: per saldo € 14.000 hoger dan begroot

Dienstverlening systeembeheer & advies € 13.600 hoger als gevolg van incidentele opbrengsten implementatie Office 365. Opbrengst maatwerk dienstverlening Bicac nagenoeg conform begroting.

Kennis- en Innovatiecentrum: per saldo € 67.800 hoger dan begroot

Opbrengst productontwikkeling € 25.300 hoger dan begroot als gevolg van inzet binnen landelijke projecten. Externe bijdragen op het gebied Meertaligheid en Jeugd € 43.500 hoger dan begroot; hier staan grotendeels ook hogere kosten tegenover. Opbrengsten Marketing € 1.900 lager dan begroot.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Fers

	Jaarrekening 2021		Begroting 2021		Jaarrekening 2020
BATEN					
Verschillen tov de begroting					
9. Opbrengst projecten	€ 128.477		€ 167.630		€ 39.686
Overige projecten, waaronder o.a.	€ 108.165		€ 157.630		€ 37.511
- <i>Glassroom</i>	€ 107.613				€ 3.894
- <i>Techneut zoekt ontwerper</i>	€ 43.283				
- <i>FryskLab</i>	€ 5.015				€ 7.067
- <i>Lês No</i>	€ 1.755				€ 18.678
- <i>What the future wants</i>	€ 1.582				
- <i>Pica MakerLab</i>	€ 631				
- <i>Data Detox Proeftuin en Game</i>					€ 3.552
Vernieuwingsprojecten, waaronder o.a.	€ 20.312		€ 10.000		€ 2.175
- <i>Data Detox Kit/Kids</i>	€ 14.060				€ 2.175
- <i>Media literacy for all</i>	€ 6.252				
10. Overige opbrengsten	€ 34.371		€ 23.324		€ 48.500

Dit betreft de jaarlijkse subsidiebijdrage die ontvangen worden van de verschillende Friese gemeentes voor Tomke waarvoor Fers penvoerder is. In 2020 is daarnaast van de provincie Fryslân voor de eerste helft van het jaar een Corona-Compensatie toegekend.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Fers

	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
LASTEN			
Verschillen tov de begroting			
11. Personeelskosten	€ 2.876.566	€ 2.941.829	€ 2.898.469
Lonen	€ 2.022.616	€ 2.129.600	€ 2.086.203
Sociale Lasten	€ 317.065	€ 343.792	€ 340.850
Pensioenen	€ 294.189	€ 315.143	€ 308.332
Overige personeelskosten	€ 273.124	€ 245.918	€ 187.643
Af: doorbelast aan projecten	€ -30.428	€ -92.624	€ -24.560
Gemiddelde bezetting (in fte)			
Contracturen	40,05	41,98	42,97
Meer/Minder uren	-0,63		-0,23
Inzet derden/stagiairs	1,39	2,22	1,65
Totaal	40,81	44,20	44,39
Gemiddelde bezetting per afdeling (in fte)			
Directie & Staf	3,16	3,11	3,02
Facilitair Bedrijf	18,55	19,73	21,02
ICT	8,82	8,83	8,86
Kennis- en Mediacentrum	10,27	12,53	11,49
Totaal	40,81	44,20	44,39

Fte's in de jaarrekening 2021 en 2020 zijn gebaseerd op de gerealiseerde urenregistratie in AFAS, inclusief (waar van toepassing) registratie uren derden en eventuele stagiairs MBO/HBO.

Directe salariskosten € 161.400 lager dan begroot; kosten ingeleend personeel € 36.900 hoger dan begroot. Lagere directe loonkosten hoofdzakelijk bij afdeling Kennis- en Innovatie vanwege tussentijds vertrek medewerkers en/of het niet of later invullen van vacatures. Deels zijn deze niet aan directe loonkosten bestede middelen aangewend om externe adviseurs te betrekken bij de FBN netwerkagenda (zie rubriek Kosten kennis en innovatie). Kosten ingeleend personeel hoger door inhuur medewerkers op het gebied van accountmanagement, taal, marketing, HR en financiën.

Opleidingskosten licht lager dan begroot; vanwege het nog steeds geldende advies om zo veel mogelijk thuis te werken zijn ook de reis- en verblijfkosten € 23.300 lager dan begroot.

Ten opzichte van vorig jaar zijn de overige personeelskosten per saldo € 85.400 hoger; belangrijkste verschil zijn hogere kosten ingeleend personeel (€ 27.700), hogere studie-/coachingkosten (€ 33.500) en het verlofsaldo is gestegen tov het voorgaande jaar (bij jaarrekening 2020 was sprake van een daling).

Bij de overige personeelskosten zijn de interne kosten Fers op vernieuwingsprojecten en overige projecten in mindering gebracht. Het betreft gerealiseerde uren medewerkers Fers en de opslag interne overhead (2021 totaal € 30.400; 2021 begroot totaal € 92.600; in 2020 totaal € 24.500).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Fers

Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
----------------------	-------------------	----------------------

LASTEN

Verschillen tov de begroting

12. Automatiseringskosten	€ 479.572	€ 440.493	€ 465.036
----------------------------------	------------------	------------------	------------------

Automatiseringskosten € 39.100 hoger dan begroot als gevolg van hogere licentie- en onderhoudskosten vanwege implementatie Office 365 en hoger licentiekosten AFAS.

Overige automatiseringskosten in lijn met begroting.

13. Kosten kennis en innovatie	€ 490.113	€ 291.937	€ 351.631
---------------------------------------	------------------	------------------	------------------

Kosten kennis en innovatie in totaal € 198.200 hoger dan begroot. Kosten productontwikkeling en inzet externe adviseurs € 185.000 hoger. Deze hogere kennis en innovatie kosten werden gecompenseerd door lagere directe personeelskosten vanwege het niet of later invullen van vacatures. Kosten marketing en communicatie en kennisdagdelen lager dan begroot vanwege het deels niet kunnen doorgaan van activiteiten. Kosten voor educatieve programma's € 13.000 hoger dan begroot; hier staan ook hogere externe bijdragen van bv. Stichting Lezen en Kunst van Lezen tegenover.

14. Huisvestingskosten	€ 159.059	€ 171.496	€ 181.223
-------------------------------	------------------	------------------	------------------

Huisvestingskosten in totaal € 12.500 lager dan begroot. In de begroting was nog uitgegaan van een dotatie aan de onderhoudsvoorziening van € 5.800, echter deze voorziening is bij de jaarrekening 2020 omgezet in een onderhoudsreserve. Kleine inventaris aankopen en kantinekosten waren, mede als gevolg van minder gebruik van het pand door het thuiswerken, lager dan begroot (resp. € 4.700 en € 4.200). Energie- en beveiligingskosten hoger dan begroot (resp. € 2.900 en € 2.000).

15. Kosten collectie en media	€ 85.362	€ 95.600	€ 79.021
--------------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Kosten collectie en media in totaal € 10.200 lager dan begroot. Zowel budgetten voor volwassenen, jeud en Fries bleven onderbested.

16. Projectkosten	€ 266.768	€ 288.353	€ 99.123
--------------------------	------------------	------------------	-----------------

Overige projecten, waaronder o.a.	€ 135.904	€ 142.624	€ 54.269
- <i>Glassroom</i>	€ 107.613		€ 3.394
- <i>Techneut zoekt ontwerper</i>	€ 54.087		
- <i>FryskLab</i>	€ 5.141		€ 6.074
- <i>Lês No</i>	€ 6.402		€ 41.863
- <i>What the future wants</i>	€ 1.582		
- <i>Pica MakerLab</i>	€ 631		

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Fers

	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
--	------------------------------	---------------------------	------------------------------

LASTEN

Verschillen tov de begroting

16. Projectkosten (Vervolg)

Vernieuwingsprojecten Totaal	€ 130.864	€ 145.729	€ 44.854
<i>w.v. Vernieuwingsprojecten (nieuw of doorloop) o.a.:</i>			
- Leesoffensief	€ 63.886		
- Kwartiermaken Leven Lang leren	€ 18.622		
- Data Detox Kit / Kids	€ 15.810		€ 21.832
- Toolkit meertalige dBoS	€ 15.459		
- Routekaart meertalige bibliotheek	€ 8.953		
- FryskLab (in de wijk)	€ 8.080		€ 17.165

17. Afschrijvingen	€ 46.354	€ 53.188	€ 48.160
---------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Afschrijvingen in totaal € 6.800 lager dan begroot. In de begroting was uitgegaan van een investering op ICT hardware en kantoormeubilair. De ICT hardware is doorgaans in kleinere aantallen aangeschaft waardoor het rechte lijn ten laste van de exploitatie is gebracht; investering op kantoormeubilair is uitgesteld om aan te sluiten op het thuiswerkbeleid. Om die reden zijn de afschrijvingen lager dan begroot.

18. Bestuur- en organisatiekosten	€ 63.870	€ 80.274	€ 52.197
--	-----------------	-----------------	-----------------

Bestuurs- en organisatiekosten in totaal € 16.400 lager dan begroot, met als belangrijkste reden lager dan begrote kosten in-/externe communicatie (€ 8.300) en landelijke bijdrage VOB/SPN (€ 3.200). Overige bestuurs- en organisatiekosten tevens licht lager dan begroot.

In vergelijking met eerdere jaren is het onderdeel advieskosten naar de aard van de kosten nu gerubriceerd onder de kosten kennis en innovatie (incl. vergelijkende cijfers).

19. Transportkosten	€ 81.387	€ 78.500	€ 69.810
----------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Transportkosten in totaal € 2.900 hoger dan begroot. Met name de kosten voor het landelijk vervoer zijn gestegen door een aangepaste tariefstructuur (hier staan ook hogere opbrengsten tegenover, aangezien deze kosten worden doorberekend aan de bibliotheken). Brandstofkosten voor de expeditiediensten licht hoger als gevolg van de gestegen dieselprijzen.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021*Fers*

	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
--	------------------------------	---------------------------	------------------------------

LASTEN

Verschillen tov de begroting

20. Bureaunkosten	€ 29.650	€ 40.450	€ 34.582
--------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Bureaunkosten in totaal € 10.800 lager dan begroot. Kosten vaste en mobiele telefonie € 2.100 lager dan begroot. Portiekosten € 5.500 en Kantoorbenodigdheden € 1.800 lager dan begroot. Overige bureaunkosten redelijk in lijn met begroting.

21. Administratiekosten	€ 70.267	€ 67.709	€ 75.928
--------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Administratiekosten per saldo € 2.500 hoger dan begroot. Kosten externe expertise Afas € 1.300 hoger dan begroot, en accountantskosten € 2.000 hoger dan begroot. Overige administratiekosten redelijk in lijn met de begroting.

22. Rentebaten	€ -1.291	€ 50	€ 21
-----------------------	-----------------	-------------	-------------

Bij de rentebaten is voor het eerst sprake van een negatief bedrag. De internationale ontwikkeling van de bankaire rente heeft tot gevolg dat er maandelijks rente betaald wordt over het openstaande banksaldo.

23. Rentelasten	€ 4.344	€ 4.344	€ 6.991
------------------------	----------------	----------------	----------------

De rentelasten voor de langlopende lening zijn in lijn met de begroting.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen

WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op Stichting Fers. Het voor Fers toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Gegevens - Bezoldiging leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking:

Kalenderjaar:	2021		2020	
Naam:	Mevr. S. van Gaalen		Mevr. S. van Gaalen	
Functie:	Directeur-Bestuurder		Directeur-Bestuurder	
Aanvang/einde functievervulling:	1-1/31-12		1-1/31-12	
Omvang dienstverband:	1 fte		1 fte	
Dienstbetrekking:	Ja		Ja	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen:	€	115.312	€	110.685
Beloning betaalbaar op termijn:	€	14.798	€	14.448
Onverschuldigd betaald:		n.v.t.		n.v.t.
Totaal bezoldiging:	€	130.110	€	125.134
Individueel toepasselijk maximum:	€	209.000	€	201.000
Reden waarom overschrijding is toegestaan:		n.v.t.		n.v.t.

WNT-verantwoording 2021

Gegevens 2021 - Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen:

Naam:	Dhr. F.J. Kloosterman	Mevr. C. van Noort	
Functie:	Voorzitter	Lid	
Aanvang/einde functievervulling:	1-1/31-12	1-1/31-12	
Bezoldiging:	€ 7.500	€ 5.000	
Onverschuldigd betaald:	n.v.t.	n.v.t.	
Totaal bezoldiging 2021:	€ 7.500	€ 5.000	
Individueel toepasselijk maximum	€ 31.350	€ 20.900	
Reden waarom overschrijding is toegestaan:	n.v.t.	n.v.t.	

Gegevens 2020:

Aanvang/einde functievervulling:	1-1/31-12	1-1/31-12	
Totaal bezoldiging 2020:	€ 7.500	€ 5.000	
Individueel toepasselijk maximum	€ 30.150	€ 20.100	
Reden waarom overschrijding is toegestaan:	n.v.t.	n.v.t.	

Naam:	Mevr. J. Seinen	Mevr. E. Reitsma	Dhr. J.L. Dijkstra
Functie:	Lid	Lid	Adviseur
Aanvang/einde functievervulling:	1-1/31-12	1-1/31-12	1-1/31-12
Bezoldiging:	€ 5.000	€ 5.000	
Onverschuldigd betaald:	n.v.t.	n.v.t.	
Totaal bezoldiging 2021:	€ 5.000	€ 5.000	€ -
Individueel toepasselijk maximum	€ 20.900	€ 20.900	
Reden waarom overschrijding is toegestaan:	n.v.t.	n.v.t.	

Gegevens 2020:

Aanvang/einde functievervulling:			1-1/31-12
Totaal bezoldiging 2020:	€ -	€ -	€ 5.000
Individueel toepasselijk maximum	n.v.t.	n.v.t.	€ 20.100
Reden waarom overschrijding is toegestaan:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Vaststelling en ondertekening door bestuurder en toezichthouders

De directeur-bestuurder van Stichting Fers te Leeuwarden heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld op 18 april 2022.

De raad van toezicht van Stichting Fers te Leeuwarden heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 19 april 2022.

Het resultaat 2021 wordt verdeeld conform de resultaatbestemming in de exploitatierekening 2021.

Leeuwarden, 19 april 2022

Mevr. S. van Gaalen
Directeur-bestuurder

Dhr. F.J. Kloosterman
Voorzitter Raad van Toezicht

Mevr. C. van Noort
Lid Raad van Toezicht

Mevr. J. Seinen
Lid Raad van Toezicht

Mevr. E. Reitsma
Lid Raad van Toezicht

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Fers

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

	Jaar van aanschaf	Aanschaf waarde	Afschrijving t/m 2020	Boekwaarde 1-1-2021	% Investering 2021	Afschrijving 2021	Boekwaarde 31-12-2021	
Gebouwen/terreinen								
Grond	1999	€ 136.134	€ -	€ 136.134		€ -	€ 136.134	
Kantoorpand/Bedrijfshal	1999	€ 2.035.488	€ 1.026.113	€ 1.009.375	2,5	€ 151	€ 1.009.224	
Herinrichting begane grond	2016/7	€ 10.898	€ 4.223	€ 6.675	10	€ 1.090	€ 5.585	
Aanpassing receptie	2017	€ 2.600	€ 883	€ 1.717	10	€ 260	€ 1.457	
Verbouwing begane grond	2018	€ 19.861	€ 4.303	€ 15.558	10	€ 1.986	€ 13.572	
Keukeneiland inbouw	2019	€ 8.210	€ 1.368	€ 6.842	10	€ 821	€ 6.021	
Schilderwerk buiten	2021				10	€ 23.945	€ 1.397	€ 22.548
Gebouwen/terreinen		€ 2.213.190	€ 1.036.890	€ 1.176.300		€ 23.945	€ 5.705	€ 1.194.540
Machines/installaties								
Koeling serverruimte	2008	€ 8.850	€ 8.850	€ -	10	€ -	€ -	
Cafitesse 2100 (3x)	2013	€ 8.411	€ 8.411	€ -	20	€ -	€ -	
Laadpaal elektriciteit	2013	€ 4.863	€ 4.863	€ -	20	€ -	€ -	
Beveiligingsinstallatie	2014	€ 22.100	€ 22.100	€ -	20	€ -	€ -	
Verwarmingsinstallatie	2016	€ 21.620	€ 8.828	€ 12.792	10	€ 2.162	€ 10.630	
Pallettruck logistiek	2018	€ 4.479	€ 1.143	€ 3.336	10	€ 448	€ 2.888	
Airco 2e verdieping	2018	€ 4.395	€ 989	€ 3.406	10	€ 439	€ 2.967	
Inrichting begane grond	2018	€ 4.175	€ 870	€ 3.305	10	€ 418	€ 2.887	
Verlichting begane grond	2018	€ 6.297	€ 1.312	€ 4.985	10	€ 630	€ 4.355	
UPS Noodstroom	2020	€ 6.694	€ -	€ 6.694	10	€ 669	€ 6.025	
Aanpassen brandbeveiliging	2020	€ 6.855	€ 514	€ 6.341	10	€ 686	€ 5.655	
Machines/installaties		€ 98.740	€ 57.880	€ 40.860		€ -	€ 5.452	€ 35.408
Computers, hard- en software								
CRX omgeving	2013	€ 115.708	€ 115.708	€ -	20	€ -	€ -	
Storage/NAS	2014	€ 5.374	€ 5.374	€ -	20	€ -	€ -	
HP Proliant server	2015	€ 15.460	€ 15.460	€ -	20	€ -	€ -	
AV-installatie vergaderzaal	2017	€ 7.270	€ 5.241	€ 2.028	20	€ 1.454	€ 574	
Azure koppeling Wise	2017	€ 13.500	€ 8.333	€ 5.168	20	€ 2.700	€ 2.468	
Storage, servers	2017/8	€ 70.837	€ 41.359	€ 29.477	20	€ 14.167	€ 15.310	
ESX hosts, back-up servers	2019	€ 58.888	€ 20.611	€ 38.277	20	€ 11.778	€ 26.500	
NAS/mini pc	2020	€ 3.995	€ 732	€ 3.263	20	€ 799	€ 2.464	
sub-totaal		€ 291.031	€ 212.818	€ 78.213		€ -	€ 30.898	€ 47.315
Kantoorinventaris								
Stellingen magazijn	2011	€ 3.599	€ 3.333	€ 266	10	€ 266	€ -	
Expedietiekragen	2020/1	€ 6.140	€ 51	€ 6.089	20	€ 2.910	€ 832	€ 8.167
Stoelen (5x Comfort, 2x Axia)	2015	€ 3.684	€ 1.922	€ 1.762	10	€ 368	€ 1.394	
Stoelen (3x Comfort, 5x Axia)	2016	€ 4.750	€ 1.915	€ 2.835	10	€ 475	€ 2.360	
Stoelen (4x Axia)	2017	€ 2.687	€ 941	€ 1.746	10	€ 269	€ 1.477	
Stoelen/tafels vergaderzaal	2017	€ 7.845	€ 3.010	€ 4.835	10	€ 785	€ 4.050	
Inrichting stilteruimte	2017	€ 13.042	€ 3.913	€ 9.129	10	€ 1.304	€ 7.825	
sub-totaal		€ 41.747	€ 15.085	€ 26.662		€ 2.910	€ 4.299	€ 25.273
Overige bedrijfsmiddelen		€ 332.779	€ 227.904	€ 104.875		€ 2.910	€ 35.197	€ 72.588
Totaal materiële vaste activa		€ 2.644.709	€ 1.322.674	€ 1.322.035		€ 26.855	€ 46.354	€ 1.302.536

PROVINCIALE SUBSIDIEVERANTWOORDING 2021

Fers

Overzicht kosten en opbrengsten per activiteit								
Activiteit	Totale kosten	Personeelskosten	Activiteitkosten	Indirecte kosten	Totale opbrengsten	Opbrengsten uit activiteit	Productafrekening subsidie '21	Productbegroting subsidie '21
Rol: Netwerker								
Netwerkbeleid	€ 283.533	€ 166.703	€ 70.814	€ 46.016	€ 283.533	€ -	€ 283.533	€ 298.072
Kenniscentrum	€ 303.876	€ 145.461	€ 109.097	€ 49.318	€ 303.876	€ 9.585	€ 294.292	€ 331.676
Totaal: Rol Netwerker	€ 587.409	€ 312.164	€ 179.911	€ 95.334	€ 587.409	€ 9.585	€ 577.824	€ 629.748
Rol: Vernieuwer								
Taalvaardigheid	€ 283.090	€ 93.147	€ 145.361	€ 44.581	€ 283.090	€ 46.473	€ 236.617	€ 195.098
Digitaal burgerschap	€ 304.162	€ 177.008	€ 77.754	€ 49.400	€ 304.162	€ 44.089	€ 260.073	€ 222.245
Leven lang ontwikkelen	€ 149.343	€ 88.903	€ 36.211	€ 24.228	€ 149.343	€ 757	€ 148.585	€ 214.659
Versterken gemeenschap	€ 182.762	€ 102.920	€ 50.192	€ 29.651	€ 182.762	€ 757	€ 182.005	€ 200.172
Meertaligheid	€ 201.856	€ 95.324	€ 72.424	€ 34.108	€ 201.856	€ 10.520	€ 191.336	€ 212.894
Totaal: Rol Vernieuwer	€ 1.121.212	€ 557.302	€ 381.943	€ 181.967	€ 1.121.212	€ 102.597	€ 1.018.615	€ 1.045.067
Rol: Ondersteuner								
Expeditie	€ 430.334	€ 255.322	€ 84.228	€ 90.784	€ 430.334	€ 42.049	€ 388.284	€ 371.303
Centrale catalogus en collectie	€ 249.862	€ 92.341	€ 116.970	€ 40.551	€ 249.862	€ 2.959	€ 246.902	€ 229.042
Infrastructuur FBN	€ 435.794	€ 232.264	€ 132.803	€ 70.727	€ 435.794	€ -	€ 435.794	€ 432.840
Wise inrichting en beheer	€ 515.705	€ 205.533	€ 226.476	€ 83.696	€ 515.705	€ -	€ 515.705	€ 498.483
Totaal: Rol Ondersteuner	€ 1.631.693	€ 785.459	€ 560.476	€ 285.758	€ 1.631.693	€ 45.009	€ 1.586.685	€ 1.531.668
Rol: Speciale opdracht								
Anna Blaman / Ihlia collectie	€ 13.087	€ 3.260	€ 7.703	€ 2.124	€ 13.087	€ -	€ 13.087	€ 17.997
Frysk Muzyk Argyf	€ 30.000	€ -	€ 30.000	€ -	€ 30.000	€ -	€ 30.000	€ 30.000
Tomke	€ 53.429	€ 7.780	€ 43.307	€ 2.342	€ 53.429	€ 34.371	€ 19.058	€ 29.800
Lês No	€ 47.182	€ -	€ 39.281	€ 7.901	€ 47.182	€ 23.102	€ 24.080	€ 23.421
Taalplan Frysk	€ 30.746	€ 7.850	€ 17.906	€ 4.990	€ 30.746	€ -	€ 30.746	€ 50.000
Totaal: Rol Speciale opdracht	€ 174.443	€ 18.891	€ 138.196	€ 17.356	€ 174.443	€ 57.473	€ 116.971	€ 151.218
Niet-subsidiabele activiteiten								
Totaal: Dienstverlening instellingen	€ 1.019.044	€ 610.170	€ 236.215	€ 172.659	€ 1.017.079	€ 1.017.079		
Totaal	€ 4.533.802	€ 2.283.986	€ 1.496.741	€ 753.074	€ 4.531.837	€ 1.231.742	€ 3.300.095	€ 3.357.700

PROVINCIALE SUBSIDIEVERANTWOORDING 2021

Fers

Aansluiting Provinciale Subsidieverantwoording op Staat van Baten en Lasten organisatie:

Totale opbrengsten	€ 4.531.837
Totale kosten	<u>€ 4.533.802</u>

Resultaat organisatie op activiteitsniveau € **-1.965**

Ontvangen provinciale subsidie	€ 3.357.700
Besteed op subsidiabele activiteiten	<u>€ 3.300.095</u>

Resultaat op provinciale subsidieactiviteiten € **57.605**

(opgenomen onder kortlopende schulden)

Opbrengst - provinciale subsidieverantwoording € **4.531.837**

- opbrengst gesaldeerd met kosten binnen overhead	€ 104.179
- renteopbrengst gesaldeerd met kosten	€ 1.291
- mutatie onderhanden werk projecten	€ 15.330

Totaal Baten - staat van baten en lasten € **4.652.638**

Kosten - provinciale subsidieverantwoording € **4.533.802**

- opbrengst gesaldeerd met kosten binnen overhead	€ 104.179
- mutatie onderhanden werk projecten	€ 15.330

Totaal Lasten - staat van baten en lasten € **4.653.312**