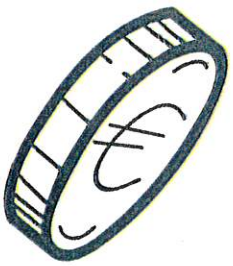
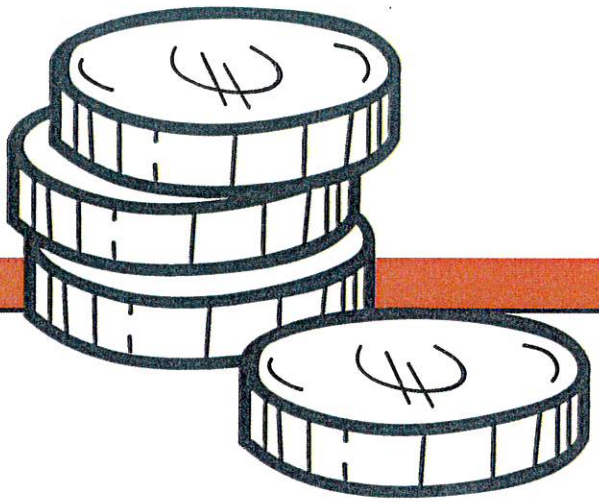
Stichting Bibliocenter

Wilhelminsingel 250
6001 GV WEERT





FINANCIEEL JAAR VERSLAG 2019

de Bibliotheek
Bibliocenter

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

1.	**Accountantsrapport**	
1.1	Algemeen	2
1.2	Resultaatvergelijking	2
2.	**Bestuursverslag**	
2.1	Bestuursverslag	5
3.	**Jaarrekening**	
3.1	Balans per 31 december 2019	9
3.2	Staat van baten en lasten over 2019	11
3.3	Kasstroomoverzicht over 2019	12
3.4	Toelichting op de jaarrekening	13
3.5	Toelichting op de balans	16
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	21
4.	**Overige gegevens**	
4.1	Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	26
4.2	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018	26
4.3	Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019	26
4.4	WNT verantwoording	26
4.5	Controleverklaring	28
5.	**Bijlagen**	
5.1	Staat van de vaste activa	32
5.2	Jaaropstelling omzetbelasting	33
5.3	Resultaat per gemeente	34
5.4	Nog te besteden projectgelden	35

1.1 Algemeen

Oprichting
Blijkens de akte d.d. 1 juli 2008 werd de stichting Stichting Bibliocenter per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 14103704.

Doelstelling
De doelstelling van Stichting Bibliocenter wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:
- het bevorderen van de openbare bibliotheekvoorziening in het verzorgingsgebied omvattende de gemeenten Leudal, Maasgouw, Nederweert en Weert;
- het opstarten en in stand houden van een centrum voor kennis, cultuur, educatie en informatie.

Bestuur
De directie wordt gevoerd door:
- H.E. Vogelaar

Bedrijfsvoering
De bedrijfsvoering is in het verslagjaar ongewijzigd voortgezet.

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Baten	2.859.397	100,0%	2.630.099	100,0%
Bruto exploitatieresultaat	2.859.397	100,0%	2.630.099	100,0%
Personeelskosten	1.587.044	55,6%	1.458.591	55,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	42.696	1,5%	37.937	1,4%
Huisvestingskosten	481.987	16,9%	392.198	14,9%
Projectkosten	60.292	2,1%	-	0,0%
Kantoorkosten	64.830	2,3%	66.699	2,5%
Algemene kosten	76.081	2,7%	87.137	3,3%
Automatisering	107.613	3,8%	117.140	4,5%
Collectie en Media	431.886	15,1%	419.955	16,0%
Overige kosten	30.867	1,1%	904	0,0%
Lasten	2.883.296	101,1%	2.580.561	98,1%
Resultaat	-23.899	-1,1%	49.538	1,9%

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gedaald met € 73.437. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
Stijging van:		
Baten	229.298	
Daling van:		
Overige personeelskosten	9.197	
Kantoorkosten	1.869	
Algemene kosten	11.056	
Automatisering	9.527	
		260.947
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
Stijging van:		
Lonen en salarissen	100.306	
Sociale lasten	37.344	
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.759	
Huisvestingskosten	89.789	
Projectkosten	60.292	
Collectie en Media	11.931	
Specifieke en overige kosten	29.963	
		334.384
Daling resultaat		73.437

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 Bestuursverslag

Algemene informatie

Kernactiviteiten
Bibliocenter is de organisatie voor de verzorging van het openbare bibliotheekwerk in de gemeenten Leudal, Maasgouw, Nederweert en Weert, een werkgebied met ruim 126.000 inwoners.
In de Wet Stelsel Openbare Bibliotheekvoorzieningen (Wsob) die per 1 januari 2015 in werking is getreden is bibliotheekwerk als volgt omschreven:
Een voor een ieder toegankelijke openbare bibliotheekvoorziening omvat in ieder geval de volgende functies, die bijdragen aan de persoonlijke ontwikkeling en verbetering van de maatschappelijke kansen van het algemene publiek:
a. ter beschikking stellen van kennis en informatie;
b. bieden van mogelijkheden tot ontwikkeling en educatie;
c. bevorderen van lezen en het laten kennismaken met literatuur;
d. organiseren van ontmoeting en debat; en
e. laten kennis maken met kunst en cultuur.

Juridische structuur
Bibliocenter is een stichting met een ANBI status.

Organisatiestructuur en personele bezetting
De Raad van Toezicht houdt toezicht op de algemene gang van zaken binnen de stichting. Het bestuur wordt gevoerd door de directeur. De stichting volgt de Code Cultural Governance.
Bibliocenter heeft in 2019 29 locaties; vanuit de hoofdvestiging in Weert worden 2 full-service vestigingen, 12 bibliotheekpunten en 13 bibliotheken op school aangestuurd. Bij de stichting waren op 31 december 2019 44 personen werkzaam (23,56 Fte).
Bibliocenter positioneert zich als een aantrekkelijke en toekomstgerichte werkgever om een meer divers personeelsbestand op te bouwen.

Gang van zaken gedurende het verslagjaar

Strategie en doelstelling in 2019
Bij de invulling van de wettelijke taken voor bibliotheekwerk zet Bibliocenter in op het ondersteunen van 'een leven lang leren', zowel via de 'eigen' vestigingen als via de onderwijsinstellingen in de regio. De bibliotheek faciliteert en informeert burgers die zich willen ontwikkelen maar niet (meer) in een formele leeromgeving verkeren. In aantallen deelnemers werpt deze aanpak vruchten af: zowel van leerlingen via het formele onderwijs als via de non-formele en informele leeractiviteiten in de bibliotheken blijft het aantal deelnemers stijgen.Ook in 2019 heeft de trend zich voortgezet dat (taal)projecten een steeds prominenter onderdeel worden van het takenpakket.

Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid

Marketing
De gehanteerde waardestrategie is "Customer Intimacy".

Innovatie
Bibliocenter introduceert voortdurend nieuwe diensten en produkten in samenhang met de "leven lang leren" strategie.

Interne beheersing van processen en procedures
Bibliocenter is in december 2016 gecertificeerd voor een periode van vier jaar met minimaal een voldoende waardering op alle meetpunten (INK-model) en een 'excellent' op leiderschap.

2.1 Bestuursverslag

Risicomanagement

Als maat voor het weerstandsvermogen wordt door OCW voor het cultuurveld gebruik gemaakt van 'de haringmaat': het eigen vermogen gedeeld door de totale baten. Als deze ratio hoog genoeg is heeft de instelling voldoende financiële middelen om bij tegenvallende inkomsten haar activiteiten gedurende een periode (weergegeven door deze ratio) voort te kunnen zetten. Als de ratio van het eigen vermogen en de totale baten lager is dan 0 heeft de instelling een hoog risico; een ratio van minimaal 0 en maximaal 0,10 is een middelmatig risico en een ratio hoger dan 0,10 betekent een laag risico. De waarde bij Bibliocenter is 0,09, en we vallen daarmee in de categorie middelmatig risico.

Financiering

Bibliocenter wordt voor ca. 75% gefinancierd uit gemeentelijke subsidies (primaire geldstroom) en voor het overige door inkomsten van particuliere en zakelijke klanten (tweede geldstroom) en door verwerving van (project)subsidies (derde geldstroom).

Automatisering

Zowel de infrastructuur, de hardware als de software zijn in 2019 volledig geïnventariseerd en beoordeeld. Dit heeft geleid tot een investeringsplan van ruim 115k dat in 2020 zal worden uitgerold. De meeste apparatuur zal worden vernieuwd en het beheer zal extern gaan plaatsvinden. Het bibliotheeksysteem "Brocade" zal bij een Nederlandse leverancier worden ondergebracht.

Investeringen

In 2019 is er geïnvesteerd in automatisering (24k) en inventaris (8k).

Externe gebeurtenissen

De samenwerkingsovereenkomst met de deelnemende gemeenten loopt tot en met 2020. In 2019 zijn de voorbereidingen gestart om opnieuw tot een meerjarige overeenkomst te komen.

Stand van zaken per balansdatum

Omzet en resultaat

Het resultaat over 2019 bedraagt € 23.899 negatief.
Ten opzichte van 2018 betekent dit een daling van € 73.437.
De baten zijn gestegen met 230k, wat met name veroorzaakt is door de vele projecten die worden uitgevoerd. Dit heeft echter ook geleid tot een forse toename in de kosten. Per saldo leveren de projecten wel een positieve bijdrage aan de exploitatie.

Kengetallen

Solvabiliteit: de mate waarin Bibliocenter op lange termijn aan haar verplichting kan voldoen. Dit wordt uitgedrukt in de verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen X 100%, en bedraagt ultimo verslagjaar 66% hetgeen uitstekend mag worden genoemd.

Liquiditeit: De mate waarin Bibliocenter op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Dit wordt uitgedrukt in de verhouding vlottende activa / kortlopende schulden X 100%, en bedraagt ultimo verslagjaar 141%, hetgeen uitstekend mag worden genoemd.

Het behaalde resultaat over 2019 zal in de reserves worden verwerkt, zoals gespecificeerd in de bijlage in deze jaarrekening. Na verwerking van het resultaat bedraagt de reservepositie € 344.982 waarmee de continuïteit voor het jaar 2020 nog is gegarandeerd.
Per gemeente worden er afspraken gemaakt omtrent de omvang en de inzet van deze reserve.

2.1 Bestuursverslag

Onderzoek en ontwikkeling

Stichting Bibliocenter is een middelgrote bibliotheekorganisatie die zich richt zich op het ondersteunen van een leven lang leren voor burgers in haar werkgebied. Voor haar omvang voert Bibliocenter een ruime programmering op het gebied van non-formeel en informeel leren die met belangstelling wordt gevolgd door veel andere bibliotheken. Waar mogelijk worden best practices uit de branche overgenomen en gedeeld. Bibliocenter ontwikkelt nieuwe producten en diensten bij voorkeur met gelden uit de derde geldstroom.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

In het kader van duurzame inzetbaarheid van medewerkers wordt gewerkt 'in rollen', met name binnen het projectmatig werken. In 2019 is een intern opleidingstraject afgerond om medewerkers met klantcontacten vakinhoudelijk te scholen in het meer maatschappelijke bibliotheekwerk (community librarianship).

Verwachting 2020 en verder:

We hebben in 2020 te kampen met de Corona crisis. Dit heeft een behoorlijke impact op onze dienstverlening. In overleg met de gemeenten hebben we ons uiterste best gedaan om alternatieve vormen van dienstverlening te ontwikkelen. Ook is met de gemeenten afgesproken dat de Corona crisis geen gevolgen zal hebben voor de financiering van 2020.
In 2020 zal de ICT vernieuwing veel aandacht en middelenvragen. De verwachting is dat het project vóór de zomer zal zijn afgerond. Het project zal grotendeels uit eigen middelen worden gefinancierd.
De focus zal daarnaast liggen op het vernieuwen van de samenwerkingsovereenkomst met de deelnemende gemeenten.
In het 4e kwartaal 2020 zal de aandacht uitgaan naar de hercertificering.

Begroting voor het boekjaar 2020

	€	€
Baten		
Opbrengsten bibliotheekwerk	335.000	
Specifieke dienstverlening en projecten	265.500	
Diverse baten	32.500	
Subsidies	2.094.134	
		2.727.134
Lasten		
Bestuur en organisatie	79.500	
Huisvesting	400.500	
Personeelslasten	1.520.902	
Administratieve- en kantoorkosten	68.500	
Automatisering	149.000	
Collectie en Media	438.000	
Overige kosten	31.000	
		2.687.402
Begroot resultaat		39.732

Weert, 22 april 2020
Het bestuur:

H.E. Vogelaar

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5.261		6.070	
Machines en installaties	42.138		39.908	
Inventaris	96.181		107.814	
		143.580		153.792
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	117.629		86.014	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.497		15.120	
Overlopende activa	12.109		18.930	
		140.235		120.064
Liquide middelen		683.336		603.720
Totaal activazijde		967.151		877.576

3.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Vrij besteedbaar vermogen				
Algemene reserves	244.982		264.221	
Overige reserves	100.000		100.000	
		344.982		364.221
Vastgelegd vermogen				
Bestemmingsfondsen	38.442		43.102	
		38.442		43.102
Voorzieningen				
Voorziening personeel	-		27.457	
		-		27.457
Kortlopende schulden				
Crediteuren	31.040		56.317	
Verplichtingen tav personeel	92.851		71.302	
Nog te besteden projectgelden	165.738		19.854	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	87.077		63.003	
Vooruitontvangen abonnementsgelden	181.000		178.000	
Overlopende passiva	26.021		54.320	
		583.727		442.796
Totaal passivazijde		967.151		877.576

3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Opbrengsten bibliotheekwerk	358.515	340.000	375.770
Subsidiebaten	2.156.399	2.153.500	2.005.117
Specifieke dienstverlening	91.113	120.000	95.005
Projectgelden	169.802	111.000	111.071
Overige baten	83.568	32.500	43.136
Baten	2.859.397	2.757.000	2.630.099
Bruto exploitatieresultaat	2.859.397	2.757.000	2.630.099
Personeelskosten	1.097.523	1.100.726	997.217
Sociale lasten	365.184	302.311	327.840
Overige personeelskosten	124.337	109.962	133.534
Afschrijvingen materiële vaste activa	42.696	12.500	37.937
Huisvestingskosten	481.987	491.650	392.198
Projectkosten	60.292	-	-
Kantoorkosten	64.830	65.500	66.699
Bestuur en organisatie	76.081	79.500	87.137
Kosten automatisering	107.613	160.000	117.140
Collectie en media	431.886	430.000	419.955
Specifieke en overige kosten	30.867	-	904
Beheerslasten	2.883.296	2.752.149	2.580.561
Resultaat	-23.899	4.851	49.538
Bestemming resultaat:			
Algemene reserve Bibliocenter	-	-	6.436
Algemene reserve Leudal	-13.839	-	-
Algemene reserve Maasgouw	-1.854	-	-
Algemene reserve Nederweert	-16.525	-	-
Algemene reserve Weert	12.979	-	-
Bestemmingsfonds Airco	-4.660	-	43.102
	-23.899	-	49.538

3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		-23.899
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	42.696	
Mutatie voorzieningen	-27.457	
		15.239
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	-20.171	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	140.931	
		120.760
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		112.100
Kasstroom uit operationele activiteiten		112.100
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-32.483	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-32.483
Mutatie geldmiddelen		79.617
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		603.719
Mutatie geldmiddelen		79.617
Stand per 31 december		683.336

3.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaglegging, mede op basis van de Richtlijn voor de jaarverslaglegging voor kleine rechtspersonen RjK C1 'kleine organisaties zonder winststreven', en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

Organisatie
Stichting Bibliocenter, statutair gevestigd te Weert is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 14103704.

Activiteiten
De activiteiten van Stichting Bibliocenter, statutair gevestigd te Weert, bestaan voornamelijk uit:
Het uitoefenen van de vijf kernfuncties van modern en professioneel bibliotheekwerk ten behoeve van de burgers in de gemeenten Leudal, Maasgouw, Nederweert en Weert.

Personeelsleden
Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 23,7 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2018 waren dit 22,17 werknemers.

Specificatie accountantskosten

	2019
	€
Accountantsonderzoek jaarrekening	10.000
Andere controle-opdrachten (project)	2.500
	12.500

Schattingen
Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.
Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Gebeurtenissen na balansdatum
Bibliocenter heeft in 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft mogelijk invloed op de activiteiten. De gevolgen zijn echter nog ongewis.
Daarnaast is er ambtelijk overleg geweest tussen Bibliocenter en de gemeenten over de toegekende subsidies en de alternatieve dienstverlening gedurende de Corona Crisis. De gemeenten zijn niet van plan subsidies terug te gaan vorderen vanwege de corona crisis.
De stichting beschikt over voldoende financiële middelen en toekomstige financiering waardoor geen liquiditeitsproblemen worden verwacht.

Subsidievoorwaarden
De gemeentelijke exploitatiesubsidies worden verleend onder de voorwaarden zoals vastgelegd in de "Wet Stelsel Openbare Bibliotheekvoorzieningen 2015"

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019
Het resultaat zal conform paragraaf 3.2 Staat van baten en lasten en bijlage 5.3 Resultaat per gemeente worden toegevoegd danwel onttrokken aan de reserves en fondsen.

In verband met de vergelijkbaarheid zijn de cijfers over de vorige verslagperiode waar nodig aangepast.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen
De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

Afschrijvingspercentages:	
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10 %
Inventaris	10 %
Inventaris	25 %
Inventaris	50 %
Automatisering	25 %
Automatisering	50 %

Vorderingen
De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen
De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen
Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Vastgelegd vermogen
Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Kortlopende schulden
De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen
De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten
Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.
Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.
Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Lasten
De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.
Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

3.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa
Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs-gebouwen en -terreinen	Automatisering	Inventaris
	€	€	€
Aanschafwaarde	8.093	108.929	175.150
Cumulatieve afschrijvingen	-2.023	-69.021	-67.301
Boekwaarde per 1 januari	6.070	39.908	107.849
Investeringen	-	24.474	8.009
Afschrijvingen	-809	-22.244	-19.677
Mutaties 2019	-809	2.230	-11.668
Aanschafwaarde	8.093	133.403	183.159
Cumulatieve afschrijvingen	-2.832	-91.265	-86.978
Boekwaarde per 31 december	5.261	42.138	96.181

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Debiteuren		
debiteuren verkoopboek	20.916	24.706
debiteuren Overig	27.772	29.765
Gemeenten	68.941	31.543
	117.629	86.014

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	10.497	15.120
Overlopende activa		
vooruitbetaalde kosten	8.154	6.946
Balansposten 31-12-2019	820	-
Vooruitbetalingen	3.135	11.984
	12.109	18.930

3.5 Toelichting op de balans

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Liquide middelen		
Rabo Leudal ...730	30.389	36.358
Rabo Leudal ...512	34.464	28.957
Rabo Nederweert ...077	565	1.616
Spaarrekening	609.631	530.250
Kassen	8.287	6.539
	683.336	603.720

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Algemene reserves		
Algemene reserve Bibliocenter	36.436	36.436
Algemene reserve Leudal	-25.181	-11.342
Algemene reserve Maasgouw	96.106	97.960
Algemene reserve Nederweert	-27.390	-10.865
Algemene reserve Weert	165.011	152.032
	244.982	264.221
Algemene reserve Bibliocenter		
Stand per 1 januari	36.436	30.000
Bestemming resultaat boekjaar	-	6.436
Stand per 31 december	36.436	36.436
Algemene reserve Leudal		
Stand per 1 januari	-11.342	-11.342
Bestemming resultaat boekjaar	-13.839	-
Stand per 31 december	-25.181	-11.342
Algemene reserve Maasgouw		
Stand per 1 januari	97.960	97.960
Bestemming resultaat boekjaar	-1.854	-
Stand per 31 december	96.106	97.960
Algemene reserve Nederweert		
Stand per 1 januari	-10.865	-10.865
Bestemming resultaat boekjaar	-16.525	-
Stand per 31 december	-27.390	-10.865
Algemene reserve Weert		
Stand per 1 januari	152.032	152.032
Bestemming resultaat boekjaar	12.979	-
Stand per 31 december	165.011	152.032

De reserves zijn tot stand gekomen door storting van € 2,50 per inwoner door de gemeente. Met ingang van 2012 zijn de reserves aangemerkt als algemene reserve.

3.5 Toelichting op de balans

	2019	2018
	€	€
Reserve toekomstig beleid		
Stand per 31 december	100.000	100.000

Deze reserve is in 2012 gevormd en wordt in de toekomst aangewend om innovatieve projecten of andere beleidsdoelstellingen te realiseren. In 2016 is nogmaals € 40.000 gedoteerd ten laste van het resultaat van de gemeente Weert. De dotatie is specifiek bedoeld voor het ontwikkelen van innovatief beleid cq projecten die samenhangen met een full-service vestiging.

Vastgelegd vermogen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds Airco Weert	38.442	43.102

Bestemmingsfonds Airco Weert		
Stand per 1 januari	43.102	-
Onttrekking tbv afschrijving	-4.660	43.102
Stand per 31 december	38.442	43.102

In 2018 is in het publieksdeel van de bibliotheek airconditioning aangelegd. Activering heeft in de materiële activa paatsgevonden, echter financiering wordt bekostigd door de gemeente Weert, waardoor jaarlijke afschrijvingen middels onttrekkingen uit dit bestemmingsfonds plaatsvinden.

VOORZIENINGEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening personeel	-	27.457

Voorziening personeel		
Stand per 1 januari	-27.457	27.457
Vrijval voorziening	10.430	-
Vrijval tgv resultaat	17.027	-
Stand per 31 december	-	27.457

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren		
Crediteuren inkoop	31.040	56.317

Verplichtingen ten aanzien van personeel		
te betalen vakantiegeld	50.374	50.384
te betalen vakantiedagen	21.699	17.231
Netto loon	20.778	3.687
	92.851	71.302

3.5 Toelichting op de balans

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Nog te besteden projectgelden		
Nog te besteden projectgelden	165.738	19.854

Voor een toelichting op de nog te besteden projectgelden verwijzen wij u naar de bijlage.

Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	64.338	45.168
Premies pensioen	22.739	17.835
	87.077	63.003
Overige schulden		
Vooruitontvangen abonnementsgelden	181.000	178.000
Overlopende passiva		
Media in bestelling	9.028	15.549
Nog te ontvangen facturen	16.993	38.771
	26.021	54.320

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen.

Huurverplichtingen

De stichting heeft huurcontracten afgesloten voor de huur van de panden op de locaties:

Wilhelminasingel 250 te Weert.

De huurverplichting bedraagt € 170.168,-- per jaar en loopt jaarlijks tot 1 februari met stilzwijgende verlenging.

De overeenkomst is opzegbaar met een opzegtermijn van 1 jaar.

Pastoor Hanraetsstraat 5 tot en met 7b te Roggel.

De huurverplichting bedraagt € 47.500 en loopt tot 1 januari 2018 met stilzwijgende verlenging.

De overeenkomst is tussentijds opzegbaar met een opzegtermijn van 1 jaar.

In de Neerakker 2A te Heythuysen

De huurverplichting bedraagt € 47.500 en loopt tot 1 januari 2018 met stilzwijgende verlenging.

De overeenkomst is tussentijds opzegbaar met een opzegtermijn van 1 jaar.

De Spil, Suikerdoossingel 49 Maasbracht

De huurverplichting bedraagt € 13.500 per jaar en loopt tot en met 1 september 2021.

De overeenkomst is daarna opzegbaar met een opzegtermijn van 1 jaar.

Gebruiksovereenkomsten

De stichting is een gebruiksovereenkomst voor het bibliotheeksysteem Brocade aangegaan voor een periode van 3 jaar vanaf 1 mei 2014. Het jaarlijkse bedrag van de aangegane verplichting tot betaling van de vergoeding bedraagt € 48.290,--. Het contract wordt telkens met één jaar verlengd. In de loop van 2020 zal het contract worden ondergebracht bij een andere leverancier, onder gelijke financiële condities.

Operationele leaseverplichting

De stichting is een leaseverplichting voor kopieerapparatuur aangegaan een periode van 3 jaar, vanaf 12 oktober 2016. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt € 8.965,--. Het contract wordt telkens met één jaar verlengd.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Opbrengsten bibliotheekwerk			
contributies	300.979	286.000	311.826
leengeld	49.349	51.500	55.496
schadevergoedingen	3.638	2.500	3.013
Verkoop afgeschreven materialen	3.725	-	4.470
gebruiksvergoeding internet	824	-	965
	358.515	340.000	375.770
Subsidiebaten			
exploitatiesubsidie gemeente	2.130.479	2.126.073	1.980.212
doelsubsidies	12.500	12.500	12.500
Subsidie huisvestingskosten	13.420	14.927	12.405
	2.156.399	2.153.500	2.005.117

De exploitatiesubsidies zijn structureel en worden jaarlijks middels een beschikking toegekend. De doelsubsidie is bestemd het aanstellen van een combinatiefunctionaris voor de gemeente Nederweert.
De subsidie voor huisvestingskosten wordt jaarlijks op basis van werkelijke kosten afgerekend.

Specifieke dienstverlening			
huur collectie	1.441	-	1.382
schoolbibliotheekwerk PO	25.802	25.000	21.010
projecten VO	5.447	2.000	1.023
lezingen (btw laag)	3.928	3.000	4.857
cursussen (btw hoog)	14.495	10.000	10.010
Opbrengsten Gids	36.255	35.000	38.368
ontwikkeling en educatie	1.594	-	195
Omzet activiteiten jongeren	810	-	-
Omzet activiteiten senioren	1.341	-	1.459
Overige opbrengsten spec dienstverlening	-	45.000	16.701
	91.113	120.000	95.005
Projectgelden			
Projectgelden personele kosten	109.510	111.000	111.071
projectgelden materiële kosten	60.292	-	-
	169.802	111.000	111.071
Overige baten			
opbrengst koffieboekerij	18.571	16.000	16.429
rente	71	-	81
opbrengst kopieerapparaat	1.532	1.800	1.871
Verkoop koffie automaat	2.040	1.750	1.455
Doorberekende huisvestingskosten	41.763	2.000	13.000
Overige baten	19.591	10.950	10.300
	83.568	32.500	43.136

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Personeelskosten			
Brutolonen en salarissen	938.860	965.925	859.774
Vakantietoeslag	73.659	67.474	71.004
eindejaarsuitkering	32.240	27.327	28.672
onregelmatigheidstoeslag	-	-	55
overwerk en meeruren	52.764	40.000	46.802
	1.097.523	1.100.726	1.006.307
Ontvangen uitkering ziekengeld	-	-	-9.090
	1.097.523	1.100.726	997.217

Gemiddeld aantal werknemers:
Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 23,7 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2018 waren dit 22,17 werknemers.

Sociale lasten en pensioenen			
Sociale lasten	206.788	159.540	179.332
werkgeversheffing fondsen CAO bibliotheekwerk	2.122	2.000	1.988
pensioenfonds	156.274	140.771	146.520
	365.184	302.311	327.840

Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoeding	7.729	7.000	7.597
jubileumsuitkering	3.899	2.120	1.714
Reiskosten woon-werk	25.094	23.742	24.306
Telefoonkostenvergoeding	3.532	3.600	3.300
bijzonder personeel	13.511	12.500	8.983
Inhuur derden	47.040	31.000	27.713
Vrijwilligers	9.769	6.000	8.018
Kantinekosten	6.194	5.500	5.662
Ondernemingsraad	-177	-	1.631
Scholings- en opleidingskosten	18.998	3.500	2.874
Voorziening ziekengeld	-27.457	-	27.457
Ziekengeldverzekering	9.585	10.000	8.729
Arbodienst	2.909	2.000	2.733
Overige personeelskosten	3.711	3.000	2.817
	124.337	109.962	133.534

Het negatieve bedrag bij het onderdeel ondernemingsraad betreft het annuleren van in 2018 betaalde cursusdagen.

Afschrijvingen materiële vaste activa			
verbouwingen	809	-	809
Inventaris	19.643	12.500	15.094
automatisering	22.244	-	22.034
	42.696	12.500	37.937

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Huisvestingskosten			
huur gebouwen	302.325	325.810	213.133
servicekosten	35.862	27.750	40.807
onderhoud gebouwen	21.347	21.000	14.693
Energiekosten	47.064	36.350	38.642
belastingen	9.098	9.080	8.820
verzekeringen	3.111	3.500	3.135
Schoonmaakkosten	41.224	38.110	41.362
beveiliging	8.956	17.050	18.606
Aandeel huisvestingskosten back-office	13.000	13.000	13.000
	481.987	491.650	392.198
Projectkosten materieel			
materiële kosten t.l.v. projectsubsidies	60.292	-	-
	60.292	-	-
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	2.835	3.500	3.880
Drukwerk	2.937	2.500	2.957
Portokosten	7.651	6.800	8.975
financiële administratie	15.823	15.500	15.481
Telecommunicatie	4.926	7.000	8.491
Kopieerkosten	14.564	12.500	14.378
salarisadministratie	11.033	13.200	8.633
bankkosten	3.846	4.000	3.895
Overige kantoorkosten	1.215	500	9
	64.830	65.500	66.699
Bestuur en organisatie			
Accountantskosten	12.500	14.000	16.624
publiciteit / voorlichting Programmering	10.356	10.000	7.186
publiciteit / voorlichting Bibliotheek	31.287	36.500	31.105
jubileumkosten	-	-	9.238
Bestuurskosten en RvT	5.456	1.500	2.565
contributies	14.331	15.000	14.077
documentatie en vakliteratuur	2.040	2.000	1.689
overige bestuurs- & org kosten	111	500	4.653
	76.081	79.500	87.137
Automatisering			
onderhoud en reparatie automatisering	27.819	30.000	31.326
licenties automatisering	59.433	107.000	66.763
communicatiekosten	17.341	20.000	15.996

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
kosten ledenadministratie	3.020	3.000	3.055
	107.613	160.000	117.140
Collectie en media			
boeken	265.352	260.000	250.608
dvd	3.956	12.150	4.853
huur avm en mediadragers	525	4.300	851
ibl/ifm AVM	2.077	-	1.959
leenrechtvergoedingen	78.123	90.000	81.552
tijdschriften en dagbladen	49.318	40.000	48.362
kosten ai	31.239	23.550	29.640
Overige materialen	1.296	-	2.130
	431.886	430.000	419.955
Specifieke en overige kosten			
licenties CJG en G!ds	8.115	-	9.850
Koffieboekerij	6.324	-	5.253
overige kosten	16.428	-	-22.615
specifieke kosten dienstverlening scholen	-	-	8.416
	30.867	-	904

Weert, 22 april 2020

Bestuurder,

H.E. Vogelaar

Voorzitter Raad van toezicht,

J.M.J. Ketelaar

4. OVERIGE GEGEVENS

4. Overige gegevens

4.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

Er zijn geen statutaire voorschriften met betrekking tot de bestemming van het resultaat.

4.2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

De jaarrekening 2018 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 3 april 2019. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

4.3 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Ingevolge artikel 16 van de statuten wordt het financieel jaarverslag 2019 ter goedkeuring aangeboden aan de Raad van Toezicht. De jaarrekening vormt samen met het separaat aangeboden jaarverslag de verantwoording over de activiteiten van Bibliocenter in het afgelopen jaar en de financiële weergave hiervan.

4.4 WNT verantwoording

Per 1 januari is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Stichting Bibliocenter van toepassing zijnde algemene regelgeving.

Gegevens 2019	
Naam	H.E. Vogelaar
Functie	Bestuurder
Aanvan en einde functievervulling 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)	0,89
Gewezen topfunctionaris?	nee
(fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT maximum (op basis van 32 uur per week)	€ 172.660
Beloning	€ 83.820
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 845
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.165
Subtotaal	€ 95.290
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	€ 95.290
Verplichte motivering indien overschrijding	NVT

Gegevens 2018	
Aanvan en einde functievervulling 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)	0,89
Beloning	€ 81.863
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 760
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.889
Totale bezoldiging 2018	€ 93.512

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

NAAM TPOFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.M.J. Ketelaar	Voorzitter
A.W.P. Kirkels	Lid
T.G. van Laarhoven	Lid
D.E.M.P.J. Reijnhart	Lid
M.F. Erica	Lid

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Bibliocenter

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Bibliocenter te Weert gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Bibliocenter op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met RJk C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven' en met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de volgende overzichten over 2019: de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
4. de WNT-verantwoording 2019

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Wet normering topinkomens (WNT) vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Bibliocenter zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;

- alle informatie bevat die op grond van RJk C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven' is vereist.

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJk C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven' en met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol inzake Wet normering topinkomens (WNT), ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Uden, 22 april 2020,

Audit Service Plus B.V.

namens deze,

was getekend,

C.J.M. van den Hoek MSc RA

5.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2019	Residu-waarde	Afschrijvingsper-centage
	Aanschaffingen tot 01-01-2019	Investeringen 2019	Desinvesteringen 2019	Aanschaffingen t/m 31-12-2019	Afschrijvingen tot 01-01-2019	Afschrijvingen 2019	Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2019			
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Materiële vaste activa											
Bedrijfsgebouwen en -terreinen											
Verbouwing Weert	8.093			8.093	2.023	809	-	2.832	5.261		10,00
Automatisering											
Biblocenter	28.894	8.314		37.208	5.804	8.263	-	14.067	23.141		25,00
Leudal	15.487	6.641		22.128	12.053	3.956	-	16.009	6.119		25,00
Maasgouw	735	4.634		5.369	521	989	-	1.510	3.859		25,00
Nederweert	-	738		738	-	169	-	169	569		25,00
Weert	59.650	4.147		63.797	47.521	7.826	-	55.347	8.450		25,00
Weert	4.165			4.165	3.124	1.041	-	4.165	-		50,00
	108.931	24.474	-	133.405	69.023	22.244	-	91.267	42.138	-	
Inventaris											
Maasgouw	7.467			7.467	7.467	-	-	7.467	-		10,00
Weert	115.613	6.555		122.168	42.766	10.296	-	53.062	69.106		10,00
Weert	52.069	-		52.069	17.067	9.139	-	26.206	25.863		20,00
Weert	-	1.454		1.454	-	242	-	242	1.212		50,00
	175.149	8.009	-	183.158	67.300	19.677	-	86.977	96.181	-	
Totaal materiële vaste activa	292.173	32.483	-	324.656	138.346	42.730	-	181.076	143.580	-	
Totaal vaste activa	292.173	32.483	-	324.656	138.346	42.730	-	181.076	143.580	-	

5.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2019	
Boekjaar: 2019		€	€
BTW nummer:			
Omzet			
Omzet hoog	1a	83.459	17.526
Omzet laag	1b	354.611	31.915
Inkoop vanuit het buitenland			
Inkoop van binnen de EU	4b	49.062	10.303
Verschuldigde omzetbelasting			59.744
Voorbelasting			
Voorbelasting	5b	171.262	
Inkoop van buiten de EU (invoer)	5b	10.303	
			181.565
Te ontvangen omzetbelasting	5g		-121.821
Afdrachten omzetbelasting			
1e kwartaal		-44.994	
2e kwartaal		-38.377	
3e kwartaal		-27.953	
4e kwartaal		-15.517	
			-126.841
Suppletie omzetbelasting 2019			5.020

	31-12-2019
	€
Balanspost omzetbelasting	
Omzetbelasting	-10.497

5.3 Resultaat per gemeente

	Leudal	Maasgouw	Nederweert	Weert
Opbrengsten bibliotheekwerk	82.890	53.415	48.387	173.823
specifieke dienstverening	18.438	12.237	22.703	37.736
Diverse baten	53.615	31.855	42.547	65.062
Subsidies	414.000	303.000	274.993	1.164.406
	568.943	400.507	388.630	1.441.027
Bestuur en organisatie	18.860	13.971	12.490	30.758
Huisvesting	139.618	33.357	17.118	291.895
Salarissen en sociale lasten	266.948	226.164	257.394	712.199
Overige personele lasten	23.144	19.906	19.379	61.907
Afschrijvingen	6.022	3.055	2.235	31.385
Kantoorkosten	13.237	12.701	12.681	26.208
Automatisering	26.863	20.125	18.808	41.817
Collectie en Media	79.903	68.620	57.385	225.979
Specifieke en overige kosten	8.187	4.461	7.665	10.561
	582.782	402.360	405.155	1.432.709
Resultaat reguliere bedrijfsvoering	-13.839	-1.853	-16.525	8.318
Bijzondere bate				4.660
Bijzondere last				
Resultaat voor resultaatbestemming	-13.839	-1.853	-16.525	12.978

5.4 Nog te besteden projectgelden

	31-12-2019 €
1775 Cultuurcoach Weert	
Inzet combinatiefunctionaris voor de gemeente Weert.	
De subsidie wordt per schooljaar toegekend.	
Stand per 1-1	-
Ontvangsten	37.000
Bestedingen	-20.000
Correctie voorgaande jaren	-5.000
Stand per 31-12	12.000
1784 Tel mee met Taal	
Onderdeel van het taalakkoord en gericht op de aanpak van laaggeletterdheid,	
in het werkgebied van Bibliocenter	
Looptijd van het project is 1-7-2017 t/m 30-6-2019.	
Stand per 1-1	27.010
Ontvangsten	-
Bestedingen	-10.949
Stand per 31-12	16.061
1787 Nederweert Taalcoaching	
Project in het kader van Taalcoaching op Maat	
Looptijd van het project is 27-3-2018 t/m 31-12-2020.	
Stand per 1-1	-5.288
Ontvangsten	12.500
Bestedingen	-7.009
Stand per 31-12	203
1789 Een leven lang leren	
Project in het kader van het Erasmus+ programma	
Stand per 1-1	-1.967
Correctie op ontvangen subsidie	15.009
Stand per 31-12	13.042
1790 Maasgouw Taalcoaching	
Project in het kader van Taalcoaching op Maat	
Looptijd van het project is 1-1-2019 t/m 31-12-2021.	
Stand per 1-1	-3.630
Ontvangsten	47.024
Bestedingen	-34.996
Stand per 31-12	8.398
1797 Non-formele educatie 2019	
Project in het kader van de WEB regeling	
Stand per 1-1	-
Ontvangsten	62.395
Bestedingen	-62.395
Stand per 31-12	-

5.4 Nog te besteden projectgelden

	31-12-2019
1901 dBoS 't Breerke	
Project in het kader van de stimuleringsregeling "De bibliotheek op school"	
Looptijd van het project is oktober 2019 tot januari 2020.	
Stand per 1-1	-
Ontvangsten	1.500
Bestedingen	-2.036
Stand per 31-12	-536
1902 Samen Spelen!	
Provinciaal project in het kader van voorschoolse aanpak van laaggeletterdheid.	
Looptijd van het project is 1-9-2019 t/m 31-7-2020.	
Stand per 1-1	-
Ontvangsten	19.924
Bestedingen	-1.295
Stand per 31-12	18.629
1903 Samen Sterk	
Provinciaal project in het kader van voorschoolse aanpak van laaggeletterdheid.	
Looptijd van het project is 1-9-2019 t/m 31-7-2020.	
Stand per 1-1	-
Ontvangsten	49.379
Bestedingen	-385
Stand per 31-12	48.994
1904 Asscher gelden	
Landelijk project ter ondersteuning van de bibliotheekvoorziening in kleine kernen	
Looptijd van het project is 1-9-2019 t/m 31-12-2021.	
Stand per 1-1	-
Ontvangsten	-
Bestedingen	-635
Stand per 31-12	-635
1905 Koken met Letters	
Provinciaal project voor de aanpak van laaggeletterdheid	
Looptijd van het project is 1-10-2019 t/m 30-6-2020	
Stand per 1-1	-
Ontvangsten	6.612
Bestedingen	-898
Stand per 31-12	5.714
1906 Boekstartcoach Leudal	
Project ter stimulering van het kijk- en leesgedrag bij jonge kinderen	
Looptijd van het project is heel 2020	
Stand per 1-1	-
Ontvangsten	5.000
Bestedingen	-1.171
Stand per 31-12	3.829

5.4 Nog te besteden projectgelden

	31-12-2019
1907 Klare Taal	
Proviciale campagne te bewustwording van laaggeletterdheid	
Looptijd van het project is 1-12-2019 t/m 31-12-2020	
Stand per 1-1	-
Ontvangsten	36.251
Bestedingen	-
Stand per 31-12	36.251
1908 Digitale inclusie	
Project van de Koninklijke bibliotheek, gericht op vergroting van digivaardigheden.	
Looptijd van het project is 19-11-2019 t/m 31-12-2021	
Stand per 1-1	-
Ontvangsten	3.787
Bestedingen	-
Stand per 31-12	3.787