

Jaarrekening 2020
Bibliotheek Oost Achterhoek



INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2020	3
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	5
2	Staat van baten en lasten over 2020	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
5	Overige informatie	18

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21
---	---	----

BIJLAGEN

1	Baten en lasten per gemeente	
---	------------------------------	--

BESTUURSVERSLAG OVER 2020

Deze jaarrekening vormt samen met het separaat opgestelde jaarverslag 2020, dat op de website van de bibliotheek staat, de verantwoording over de activiteiten van bibliotheek Oost-Achterhoek in het afgelopen jaar en de financiële weergave van deze activiteiten.

Teneinde de relatie te kunnen leggen met het voorgenomen beleid en ontwikkelingen ten opzichte van het voorgaande jaar, zijn de begroting 2020 die bij de aanvraag is ingediend en de jaarrekening 2019 ter vergelijking opgenomen.

Exploitatieresultaat:

Het exploitatietekort over 2020 bedraagt € 41.535. De opbouw per gemeente is:

Berkelland negatief € 16.806, Oost-Gelre negatief € 18.912 en Winterswijk negatief € 5.817.

De tekorten zijn voornamelijk ontstaan door incidentele huisvestingslasten in Eibergen en Lichtenvoorde.

Daarnaast zijn in de tekorten ook de effecten van de Corona-pandemie verwerkt. Dit betekent voor de respectievelijke gemeenten: Berkelland € 9.800, Oost-Gelre € 6.000 en Winterswijk € 5.600. Dit zijn nettokosten, derhalve na aftrek van de tegemoetkomingen door de overheid. Door het Rijk zijn middelen aan de gemeenten ter beschikking gesteld om de culturele instellingen te ondersteunen. De bibliotheek wil daar een beroep op doen.

Tenslotte geldt nog specifiek voor Berkelland dat in het tekort ook de hogere huur in Borculo verwerkt is. Dat gaat om € 3.000.

Friciekosten/Reorganisatiekosten:

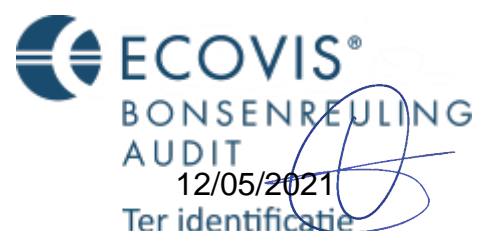
De begroting en de realisatie van de personeelskosten bevatten een opslag van 2 % van het brutoloon inclusief sociale lasten en pensioenpremies. De hiermee gevormde bestemmingsreserve is noodzakelijk om het mogelijke werkgeversrisico in de toekomst af te dekken.

Resultaatbestemming:

Het voorstel van het bestuur is om, rekening ook houdend met de notitie Weerstandsreserve, de tekorten over het boekjaar 2020, voor zover niet bestemd, ten laste van de Algemene Reserve te brengen. Vooruitlopend op de goedkeuring door de Raad van Toezicht is dit voorstel reeds verwerkt in deze jaarrekening.

bestuur van de Stichting Bibliotheek Oost-Achterhoek

G.T. Mengerink directeur-bestuurder,
Eibergen, 10 mei 2021



JAARREKENING

Balans per 31 december 2020
Staat van baten en lasten over 2020
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2020

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Gebouwen en terreinen		213.575		219.177	
Inventaris		75.833		92.992	
		<hr/>		<hr/>	
			289.408		312.169
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	267.230		162.247	
Liquide middelen	(3)	548.529		706.961	
		<hr/>		<hr/>	
			815.759		869.208

1.105.167

1.181.377

 **ECOVIS®**
 BONSENREULING
 AUDIT
 12/05/2021
 Ter identificatie

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(4)				
Algemene reserve		117.842		159.377	
Bestemmingsreserves		465.534		585.726	
Bestemmingsfonds		59.855		41.827	
			643.231		786.930
Kortlopende schulden	(5)				
Crediteuren		80.159		46.284	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		49.790		45.798	
Overlopende passiva		331.987		302.365	
			461.936		394.447

1.105.167

1.181.377



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	1.445.535	1.438.996	1.403.899
Doelsubsidies	202.958	191.491	256.931
Gebruikersinkomsten	337.042	372.601	375.885
Specifieke dienstverlening	125.769	116.414	117.585
Diverse baten	2.108	2.100	3.229
Totaal baten	2.113.412	2.121.602	2.157.529
Lasten			
Bestuur en organisatie	41.849	58.790	48.819
Huisvesting	292.791	252.451	283.702
Personeel	1.155.816	1.134.636	1.114.935
Administratie	103.179	118.130	112.858
Automatisering	161.463	158.677	165.623
Collectie en media	353.126	354.526	380.845
Specifieke kosten	46.723	44.392	34.895
Totaal lasten	2.154.947	2.121.602	2.141.677
Saldo	-41.535	-	15.852
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	-41.535	-	7.162
Bestemmingsreserves	-	-	8.690
Saldo	-41.535	-	15.852

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De grondslagen zijn ten opzichte van vorig jaar ongewijzigd. Het betreft de eigen grondslagen van de Stichting Bibliotheek Oost-Achterhoek statutair gevestigd te Eibergen en bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 09150115.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

Gevolgen coronavirus COVID-19

De stichting merkt in 2020 en 2021 de gevolgen van het coronavirus COVID-19. Het is op dit moment niet duidelijk wat de impact op de langere termijn hiervan is op de stichting. Op dit moment verwacht de stichting dat zij haar activiteiten kan blijven voortzetten.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Bibliotheek Oost Achterhoek zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen of tegen lagere bedrijfswaarde, met uitzondering van de media.

Het mediabezit wordt, zoals gebruikelijk in deze branche, niet geactiveerd maar rechtstreeks ten laste gebracht van de lopende exploitatie.

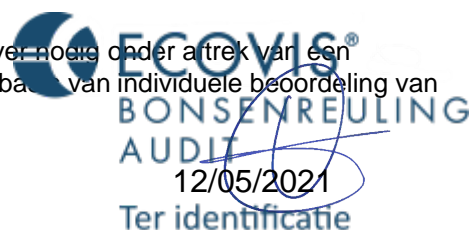
De aanschaf van inventaris en automatisering vindt, afhankelijk van het gemeentelijk beleid, plaats vanuit daartoe gevormde bestemmingsreserve of middels investeringen waarop wordt afgeschreven.

Er wordt op het pand in Eibergen lineair in 25 jaar afgeschreven over het verschil tussen de aanschafwaarde bij het ontstaan van de stichting in 2005 en de restwaarde. De restwaarde is bepaald op 10 % van de aanschafwaarde.

De terreinen worden niet afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de openstaande vorderingen.



Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Reserves

Binnen het eigen vermogen kunnen na besluit van het bestuur bestemmingsreserves worden gevormd. Bestemmingsreserves worden gevormd vanuit de exploitatie en/of de winstbestemming. Bestedingen worden rechtstreeks aan de bestemmingsreserves onttrokken.

Fondsen

Er is een bestemmingsfonds gevormd voor de Bibliotheek op School Oost-Gelre. De gemeente Oost-Gelre heeft in haar beschikking een specifiek doel voor de besteding van deze gelden aangewezen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Opbrengsten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Kosten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Per 31 december 2020 waren bij de Stichting 16,9 fte's in dienst (2019: 16,4 fte).

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	676.299	277.111	953.410
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-457.122	-184.119	-641.241
	<u>219.177</u>	<u>92.992</u>	<u>312.169</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	-	4.343	4.343
Afschrijvingen	-5.602	-21.502	-27.104
	<u>-5.602</u>	<u>-17.159</u>	<u>-22.761</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	676.299	281.454	957.753
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-462.724	-205.621	-668.345
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>213.575</u>	<u>75.833</u>	<u>289.408</u>

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Kantoorapparatuur en hardware	4 jaar
Software	5 jaar
Inrichting en inventaris	15 jaar
Verbouwingen	15 jaar
Gebouw te Eibergen	25 jaar

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2. Vorderingen		
Debiteuren	61.061	18.342
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	73.131	28.847
Overige vorderingen en overlopende activa	133.038	115.058
	<u>267.230</u>	<u>162.247</u>
Debiteuren		
Debiteuren	61.061	19.636
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-1.294
	<u>61.061</u>	<u>18.342</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>73.131</u>	<u>28.847</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidies	15.133	54.965
Huur	33.749	909
Vooruitbetaalde verzekeringen	21.816	16.965
Te vorderen energiebelasting	4.850	3.875
Tijdschriften	-	1.716
Waarborgsom Borculo	227	227
Vooruitbetaalde kosten automatisering	12.259	12.558
Door te belasten afrekeningen dorpsböken	3.345	6.173
Nog te factureren ledenpassen GKC	9.920	2.805
Vooruitbetaalde huisvestingslasten	9.484	1.543
Nog te factureren/vooruitbetaald inzake G!DS Oost-Gelre	12.807	10.905
Overige	9.270	2.417
	<u>132.860</u>	<u>115.058</u>

De post huur betreft Lichtenvoorde. Hieronder bevindt zich de nog te terug te ontvangen huur van het oude pand, het door de gemeente te compenseren verschil tussen de nieuwe en de oude huur en de vooruitgefactureerde huur voor januari van het nieuwe pand.

3. Liquide middelen

Banken	129.536	47.009
Bankrekening t.b.v. bankgarantie	20.419	-
Spaarrekeningen	398.021	659.876
Kas	60	60
Gelden onderweg	493	16
	<u>548.529</u>	<u>706.961</u>

PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Algemene reserve	117.842	159.377
Bestemmingsreserves	465.534	585.726
	<u>583.376</u>	<u>745.103</u>
Bestemmingsfonds	59.855	41.827
	<u>643.231</u>	<u>786.930</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	159.377	149.051
Resultaatbestemming	-41.535	7.162
Overige mutaties	-	3.164
Stand per 31 december	<u>117.842</u>	<u>159.377</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Frictiekosten Oost-Achterhoek	251.054	230.614
Huisvesting (onderhoud, vervanging inventaris en inrichting)	108.365	238.469
Automatisering Oost-Achterhoek	38.748	38.748
Innovatie Oost-Achterhoek	27.469	31.324
Onderwijs Oost-Gelre	24.961	31.634
Reserve legaat Winterswijk	14.937	14.937
	<u>465.534</u>	<u>585.726</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Frictiekosten Oost-Achterhoek</i>		
Stand per 1 januari	230.614	211.098
Dotatie	20.625	19.516
Onttrekking	-185	-
Stand per 31 december	<u>251.054</u>	<u>230.614</u>

In 2020 is een transitievergoeding betaald bij beëindiging van een tijdelijk contract.



	2020	2019
	€	€
<i>Huisvesting (onderhoud, vervanging inventaris en inrichting)</i>		
Stand per 1 januari	238.469	246.458
Dotatie uit exploitatie Oost Gelre	-	4.000
Onttrekking	-141.112	-20.679
Resultaatbestemming uit resultaat Winterswijk	-	8.690
Subsidie energiebesparing Eibergen	11.008	-
Stand per 31 december	<u>108.365</u>	<u>238.469</u>

De opbouw van de reserve per gemeente is:

Berkelland	€ 29.976
Oost-Gelre	€ 64.409
Winterswijk	€ 13.980

In 2020 is € 119.657 onttrokken voor de inrichting van de bibliotheek in Lichtenvoorde en € 21.455 voor LED-verlichting en installaties in Eibergen.

Automatisering Oost-Achterhoek

Stand per 1 januari	<u>38.748</u>	<u>38.748</u>
Stand per 31 december	<u>38.748</u>	<u>38.748</u>

De reserve Automatisering Oost-Achterhoek is bestemd voor de vervanging van de self-service. Deze is voor het laatst vervangen in 2017 en zal volgens planning worden vervangen in 2022.

Innovatie Oost-Achterhoek

Stand per 1 januari	31.324	27.324
Dotatie ten laste van de exploitatie	4.000	4.000
Onttrekking	-7.855	-
Stand per 31 december	<u>27.469</u>	<u>31.324</u>

De bestemmingsreserve Innovatie Oost-Achterhoek is bestemd voor investeringen op het gebied van vernieuwing voor de gehele bibliotheek. In 2020 is geïnvesteerd in een systeem van digital signage in de nieuwe bibliotheek in Lichtenvoorde. Afhankelijk van de resultaten is de intentie dit ook aan te schaffen op de andere vestigingen.

	2020	2019
	€	€
<i>Onderwijs Oost-Gelre</i>		
Stand per 1 januari	31.634	31.634
Bestedingen ten behoeve van Frans ten Boschschool	-6.673	-
Stand per 31 december	<u>24.961</u>	<u>31.634</u>

De reserve onderwijs is met toestemming van de gemeente gevormd om ontwikkeling van de dienstverlening aan het onderwijs in Oost Gelre mogelijk te maken. Zo kan worden voorzien in de aanschaf van extra media t.b.v. uitlending aan scholen en aanschaf van materialen voor een Bieblab. Dit laatste wordt voor Lichtenvoorde gecombineerd met de ingebruikneming van het nieuwe pand.

Reserve legaat Winterswijk

Stand per 1 januari	14.937	18.101
Naar algemene reserve aandeel Berkelland (€ 1.330) en Oost Gelre (€ 1.834)	-	-3.164
Stand per 31 december	<u>14.937</u>	<u>14.937</u>

Bestemmingsfonds

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<i>De Bibliotheek op school Oost-Gelre</i>		
Stand per 1 januari	41.827	30.615
Dotatie ten laste van de exploitatie	18.028	11.212
Stand per 31 december	<u>59.855</u>	<u>41.827</u>

De dotatie betreft het saldo van de kosten en inkomsten over 2020 van de kleine kernen. De bibliotheek is in overleg met de besturen in de kleine kernen en de portefeuillehouder bij de gemeente over de besteding van de gelden.

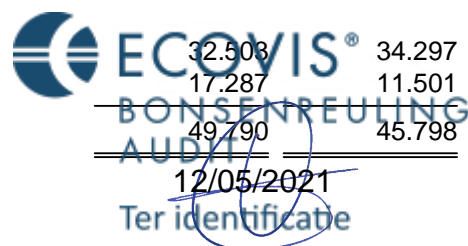
5. Kortlopende schulden

Crediteuren

Crediteuren	<u>80.159</u>	<u>46.284</u>
-------------	---------------	---------------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	32.503	34.297
Pensioenen	17.287	11.501
	49.790	45.798
	<u>49.790</u>	<u>45.798</u>



	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	331.987	302.365
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	38.014	36.572
Vakantiedagen	34.938	24.957
Accountantskosten	8.500	8.500
Te betalen eindheffing WKR	-	661
Nettoloon	3.507	-
Vooruitgefactureerde bedragen aan scholen	34.325	31.012
Te betalen meeruren	5.000	-
Vooruitontvangen contributies	100.195	103.416
Te betalen huur en servicekosten	17.654	-
Vooruitontvangen subsidies	50.223	58.621
Media in bestelling	10.852	11.739
Te betalen inrichtingskosten Ruurlo	-	10.750
Door te betalen subsidie Boekstartcoach	25.439	-
Overige kortlopende schulden	3.340	16.137
	<u>331.987</u>	<u>302.365</u>

Onder de te betalen huur en servicekosten is een reservering opgenomen voor de huur van Borculo in het tweede halfjaar. De factuur is inmiddels in 2021 ontvangen. De door te betalen subsidie Boekstartcoach betreft subsidie die derden-deelnemers nog niet bij de bibliotheek, die als penvoerder van dit project optreedt, gedeclareerd hebben.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen:

De bibliotheek Borculo is gevestigd in een multifunctioneel gebouw. Met ingang van 1 juli 2020 is een nieuw huurcontract met de gemeente afgesloten met een jaarlijkse huurprijs van € 27.000 exclusief bijkomende kosten. De huur is per 31 december 2021 opzegbaar.

Het gebouw van de bibliotheek Ruurlo wordt voor onbepaalde tijd gehuurd van de gemeente Berkelland. Het huurbedrag wordt jaarlijks aangepast. Voor 2021 bedraagt de huur circa € 5.600.

De bibliotheek Oost-Achterhoek heeft het pand te Eibergen in eigendom.

Het gebouw van de bibliotheek Neede wordt vanaf 1 april 2016 gehuurd van een particuliere eigenaar. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt circa € 24.000 en de duur van de huurovereenkomst is tien jaar.

In juli 2016 heeft de bibliotheek Groenlo haar intrek genomen in scholengemeenschap Marianum. De jaarlijkse huur bedraagt circa € 14.000 en de duur van de overeenkomst is tien jaar.

Het gebouw van de bibliotheek Lichtenvoorde wordt vanaf 1 augustus 2020 voor een periode van 10 jaar gehuurd van V.O.G. Beheer B.V.. De huurprijs is € 67.500 per jaar.

Gebruiksrecht locatie Winterswijk:

De gemeente Winterswijk heeft in 2012 besloten om de bibliotheek te verhuizen naar het Gerrit Komrij College. Er is een gebruikersovereenkomst gesloten met het Gerrit Komrij College met een looptijd van 10 jaar waarbij per jaar een bedrag van € 30 per m2 betaald wordt voor onderhoud en energie. De verplichting bedraagt circa € 19.000 per jaar.

Automatisering

Voor de servicing en het onderhoud van de werkplekken en het netwerk is per 1 mei 2018 een overeenkomst afgesloten met Eastbridge B.V. met een looptijd tot 1 mei 2023 en met een totale contractswaarde van € 113.014 en een jaarlijkse verplichting van € 22.603.

Lease-overeenkomst

Met Econocom Nederland B.V. is ingaande 1 maart 2018 een vijfjarige huurovereenkomst gesloten voor werkstations en aanverwante apparatuur. De totale huurprijs bedraagt € 63.960 en de jaarlijkse huur is € 12.792.

Gebeurtenissen na balansdatum:

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te vermelden.

5 OVERIGE INFORMATIE

Bezoldigingsinformatie o.g.v. de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

	2020	2019
G.T. Mengerink		
Beloning en belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	81.934	79.618
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.208	10.986
	<u>93.142</u>	<u>90.604</u>

Functie: directeur-bestuurder
Duur van het dienstverband: 1 januari tot en met 31 december
Omvang dienstverband: 34 uur per week
Motivering overschrijding: niet van toepassing

Het toepasselijk maximum voor de WNT bedraagt voor 2020 € 189.833 (2019: € 183.222).

De leden van de Raad van Toezicht hebben over 2020 en 2019 geen vergoeding ontvangen. De leden zijn in 2020 geweest:

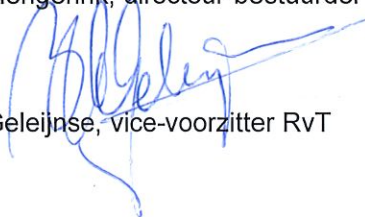
de heer R.J.P. Hofman, voorzitter
de heer B.C. Geleijnse, vice-voorzitter
de heer J.H. van Hoogstraten (tot 1 juni 2020)
mevrouw P. Lamers
mevrouw J. Mentink
mevrouw K. Stemerding (vanaf 1 november 2020)

Ondertekening directeur-bestuurder en Raad van Toezicht

Eibergen, 10 mei 2021



G.T. Mengerink, directeur-bestuurder



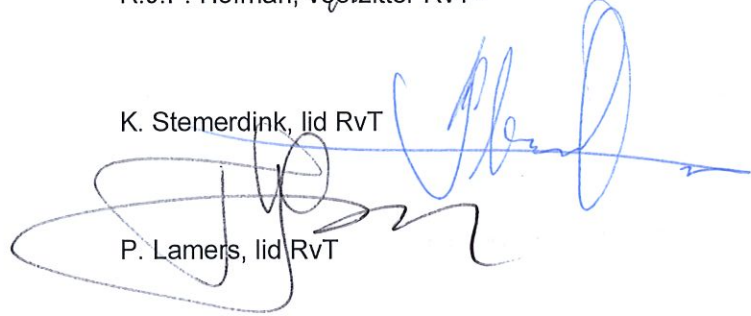
B.C. Geleijnse, vice-voorzitter RvT

J. Mentink, lid RvT



R.J.P. Hofman, voorzitter RvT

K. Stemerding, lid RvT



P. Lamers, lid RvT

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder van
Stichting Bibliotheek Oost-Achterhoek te Eibergen

A. Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Bibliotheek Oost-Achterhoek te Eibergen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Bibliotheek Oost-Achterhoek per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de door de Stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de algemene toelichting van de jaarrekening, en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de rekening van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Benadrukking gevolgen coronavirus COVID-19

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel algemene grondslagen op pagina 8 van de jaarrekening waarin het bestuur de mogelijke gevolgen uiteen heeft gezet. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder voor de jaarrekening en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door de Stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de algemene toelichting van de jaarrekening en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is de directeur-bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directeur-bestuurder afwegen of de Stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directeur-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directeur-bestuurder het voornemen heeft om de Stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directeur-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de Stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Voor een nadere toelichting op onze accountantscontrole en onze verantwoordelijkheden wordt verwezen naar de website van de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (www.nba.nl/Vaktechniek/Verklaringen/voorbeeldverklaringen-voorbeeldbrieven).

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

Lichtenvoorde, 12 mei 2021

ECOVIS BonsenReuling Audit B.V.
Namens deze,


K.A.J. Gerritsen,
Registeraccountant.

BIJLAGEN

Stichting Bibliotheek Oost-Achterhoek

Gemeente Berkelland

Staat van baten en lasten	Rekening 2020 €	Begroting 2020 €	Rekening 2019 €
BATEN			
Exploitatiesubsidies	621.113	621.113	605.964
Overige subsidies	32.245	34.030	34.429
Opbrengsten	142.846	158.061	158.839
Specifieke dienstverlening	26.542	37.462	33.936
Diverse baten	0	100	184
	<u>822.746</u>	<u>850.766</u>	<u>833.352</u>
LASTEN			
Bestuur en organisatie	6.107	12.751	7.436
Huisvesting	146.497	126.516	148.350
Personeel	319.776	305.419	308.075
Administratie	19.366	33.042	23.679
Transport	0	0	0
Automatisering	67.266	65.148	71.122
Media en collectie	142.835	148.000	147.020
Specifieke kosten	6.439	12.192	10.337
Overige kosten	131.266	147.698	117.334
	<u>839.552</u>	<u>850.766</u>	<u>833.353</u>
Saldo van baten en lasten	-16.806	0	0
Financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultaat uit bibliotheekactiviteiten	-16.806	0	0
Resultaat voor bestemming	-16.806	0	0
Resultaatverwerking op Algemene Reserve	16.806	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultaat na bestemming	0	0	0

Stichting Bibliotheek Oost-Achterhoek

Gemeente Oost Gelre

Staat van baten en lasten	Rekening 2020 €	Begroting 2020 €	Rekening 2019 €
BATEN			
Exploitatiesubsidies	437.692	430.018	419.530
Overige subsidies	60.947	51.845	58.073
Opbrengsten	97.407	107.550	109.043
Specifieke dienstverlening	57.371	59.542	56.191
Diverse baten	<u>1.998</u>	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
	655.415	650.955	644.837
LASTEN			
Bestuur en organisatie	7.764	10.785	6.487
Huisvesting	109.114	85.867	94.106
Personeel	263.381	258.309	254.163
Administratie	14.009	19.984	14.852
Transport	0	0	0
Automatisering	46.610	47.156	48.562
Media en collectie	113.066	113.856	126.747
Specifieke kosten	31.825	15.059	13.702
Overige kosten	88.558	99.939	79.053
	<u>674.327</u>	<u>650.955</u>	<u>637.672</u>
Saldo van baten en lasten	-18.912	0	7.162
Financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultaat uit bibliotheekactiviteiten	-18.912	0	7.162
Resultaat voor bestemming	-18.912	0	7.162
Toevoeging aan best.reserve onderwijs	0	0	0
Resultaatverwerking op Algemene Reserve	<u>18.912</u>	<u>0</u>	<u>-7.162</u>
Resultaat na bestemming	0	0	0

Stichting Bibliotheek Oost-Achterhoek

Gemeente Winterswijk

Staat van baten en lasten	Rekening 2020 €	Begroting 2020 €	Rekening 2019 €
BATEN			
Exploitatiesubsidies	386.730	387.865	378.405
Overige subsidies	22.317	25.052	34.640
Opbrengsten	96.789	106.990	108.004
Specifieke dienstverlening	15.276	15.910	15.139
Diverse baten	<u>20</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	521.132	535.817	536.188
LASTEN			
Bestuur en organisatie	4.352	9.849	5.427
Huisvesting	36.940	39.568	39.216
Personeel	247.999	229.009	239.419
Administratie	12.357	18.174	13.016
Transport	0	0	0
Automatisering	38.974	40.177	41.422
Media en collectie	94.445	92.170	106.677
Specifieke kosten	5.347	9.643	5.075
Overige kosten	86.535	97.227	77.247
	<u>526.949</u>	<u>535.817</u>	<u>527.498</u>
Saldo van baten en lasten	-5.817	0	8.690
Financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultaat uit bibliotheekactiviteiten	-5.817	0	8.690
Resultaat voor bestemming	-5.817	0	8.690
Resultaatverwerking op de Algemene Reserve	5.817	0	
Result.verw.op bestemm.reserve inricht./inv.	<u></u>	<u></u>	<u>-8.690</u>
Resultaat na bestemming	0	0	0

Stichting Bibliotheek Oost-Achterhoek

Overhead

Staat van baten en lasten	Rekening 2020 €	Begroting 2020 €	Rekening 2019 €
BATEN			
Exploitatiesubsidies	0	0	0
Overige subsidies	87.450	80.565	129.788
Opbrengsten	0	0	0
Specifieke dienstverlening	26.581	3.500	12.319
Diverse baten	<u>96</u>	<u>0</u>	<u>1.046</u>
	114.127	84.065	143.153
LASTEN			
Bestuur en organisatie	23.627	25.405	29.470
Huisvesting	239	500	2.031
Personeel	324.661	341.899	313.277
Administratie	57.445	46.930	61.311
Transport	0	0	0
Automatisering	8.613	6.196	4.517
Media en collectie	2.782	500	400
Specifieke kosten	3.120	7.500	5.782
Overige kosten	<u>-306.359</u>	<u>-344.865</u>	<u>-273.633</u>
	114.127	84.065	143.155
Saldo van baten en lasten	0	0	0
Financiële baten en lasten			
Resultaat uit bibliotheekactiviteiten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultaat voor bestemming	0	0	0
Resultaatbestemming	0	0	0
Resultaat na bestemming	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>