

Aan de directeur/bestuurder en
de leden van de raad van toezicht van
Stichting Bibliotheek Veluwezoom
t.a.v. mevrouw E.W.T. Busser
Ericaplein 5
6951 CP DIEREN

Meander 261
Postbus 9221
6800 KB ARNHEM
telefoon (088) 236 7261
e-mail Audit@Flynth.nl

kenmerk
902304100/RJ/301

behandeld door
L.A.L. Tiedink MSc RA

datum
8 maart 2021

onderwerp
Controleverklaring 2020

Geachte mevrouw Busser en leden van de raad van toezicht,

In de bijlage bij deze brief vindt u de controleverklaring behorende bij de jaarrekening 2020 van Stichting Bibliotheek Veluwezoom.

Eén exemplaar van de controleverklaring is voorzien van een persoonlijke handtekening en één exemplaar is voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening.

Wij bevestigen u dat wij ermee akkoord gaan dat de controleverklaring zonder persoonlijke handtekening in de "Overige gegevens" van de jaarstukken wordt opgenomen. Deze jaarstukken dienen te worden uitgebracht (verstrekt aan de subsidiegevers) in overeenstemming met het aan ons voorgelegde definitieve concept. Wij hebben dit definitieve concept ter identificatie gewaarmerkt en de gewaarmerkte pagina's als bijlage opgenomen bij onze controleverklaring.

Wij verzoeken u deze tekst van de controleverklaring zonder persoonlijke handtekening op te nemen in de openbaar te maken jaarstukken. Dit is in lijn met het advies van onze beroepsorganisatie en bedoeld om fraude met handtekeningen van accountants te voorkomen. Eén exemplaar van de controleverklaring is wel voorzien van een persoonlijke handtekening, deze is bedoeld voor uw archief.

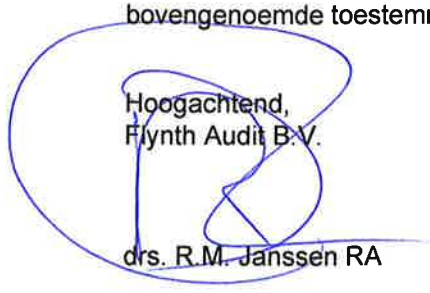
Tevens bevestigen wij dat wij ermee akkoord gaan dat de controleverklaring zonder persoonlijke handtekening openbaar wordt gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd door het intern toezichthoudend orgaan.

Indien u slechts delen van de jaarrekening openbaar maakt is vermelding van de aard van de controleverklaring niet toegestaan. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan met de complete door ons gecontroleerde jaarstukken. Indien u de jaarstukken en de controleverklaring opneemt op internet dient u te waarborgen dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de internetsite.

Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Een exemplaar van de jaarstukken dient te worden ondertekend door het voltallig statutair bevoegd orgaan. De jaarstukken dienen te worden vastgesteld en de vaststelling dient te worden genotuleerd.

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de vergadering waarin de jaarrekening wordt vastgesteld omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarstukken noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog vóór de vergadering moet worden gemaakt op grond van het bepaalde in artikel 2:362 lid 6 BW en artikel 2:380a BW. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.



Hoogachtend,
Flynth Audit B.V.

drs. R.M. Janssen RA

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Bibliotheek Veluwezoom.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Bibliotheek Veluwezoom te Rozendaal gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Bibliotheek Veluwezoom in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet op bladzijde 11 tot en met 13 van de jaarrekening.

Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. balans per 31 december 2020 na resultaatverwerking;
2. staat van baten en lasten over 2020;
3. kasstroomoverzicht 2020;
4. grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
5. toelichting op de balans per 31 december 2020;
6. toelichting op de staat van baten en lasten over 2020;
7. overige informatie, verantwoording o.g.v. Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT).

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief 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 Veluwezoom 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 van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op bladzijde 11 tot en met 13 van de jaarrekening waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening 2020 van Stichting Bibliotheek Veluwezoom is opgesteld voor de gemeenten Renkum en Rheden met als doel Stichting Bibliotheek Veluwezoom in staat te stellen te voldoen aan de statutaire verplichtingen. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden.

Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Bibliotheek Veluwezoom en de gemeenten Renkum en Rheden en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

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.

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

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van bestuursverslag en de overige gegevens in de overeenstemming met de door stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet op bladzijde 11 tot en met 13 van de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur/ bestuurder 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 op bladzijde 11 tot en met 13 van de jaarrekening en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen en de toepassing Beleidsregels WNT, inclusief het controleprotocol WNT.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft;
- het evalueren van het getrouwe beeld van de jaarrekening, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

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.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Arnhem, 8 maart 2021

Flynth Audit B.V.

drs. R.M. Janssen RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Bibliotheek Veluwezoom.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Bibliotheek Veluwezoom te Rozendaal gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Bibliotheek Veluwezoom in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet op bladzijde 11 tot en met 13 van de jaarrekening.

Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. balans per 31 december 2020 na resultaatverwerking;
2. staat van baten en lasten over 2020;
3. kasstroomoverzicht 2020;
4. grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
5. toelichting op de balans per 31 december 2020;
6. toelichting op de staat van baten en lasten over 2020;
7. overige informatie, verantwoording o.g.v. Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT).

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief 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 Veluwezoom 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 van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op bladzijde 11 tot en met 13 van de jaarrekening waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening 2020 van Stichting Bibliotheek Veluwezoom is opgesteld voor de gemeenten Renkum en Rheden met als doel Stichting Bibliotheek Veluwezoom in staat te stellen te voldoen aan de statutaire verplichtingen. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden.

Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Bibliotheek Veluwezoom en de gemeenten Renkum en Rheden en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

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.

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

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van bestuursverslag en de overige gegevens in de overeenstemming met de door stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet op bladzijde 11 tot en met 13 van de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur/ bestuurder 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 op bladzijde 11 tot en met 13 van de jaarrekening en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen en de toepassing Beleidsregels WNT, inclusief het controleprotocol WNT.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft;
- het evalueren van het getrouwe beeld van de jaarrekening, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

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.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Arnhem, 8 maart 2021

Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. R.M. Janssen RA

Jaarrekening 2020
Stichting Bibliotheek Veluwezoom



Flynth Audit B.V.
Gewaardeerd als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrekking heeft.

Paraaf voor waarnemingsdoelenden:

INHOUDSOPGAVE

Pagina

BESTUURSVERSLAG

1	Bestuursverslag	4
---	-----------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020 na resultaatverwerking	7
2	Staat van baten en lasten over 2020	9
3	Kasstroomoverzicht 2020	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	14
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	22
7	Overige informatie (WNT)	26

OVERIGE GEGEVENS

BIJLAGEN

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

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

BESTUURSVERSLAG

Flyntin Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrokking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Inleiding

De Stichting Bibliotheek Veluwezoom is statutair gevestigd in Rozendaal, en verzorgt het bibliotheekwerk voor de gemeenten Rheden, Renkum en Rozendaal.

De Raad van Toezicht bestond in 2020 uit de volgende personen:

- Paul van Roosmalen (voorzitter)
- Maarten Mookhoek
- Henriëtte de Groot
- Ellen Goossens
- Rob Hulstein

Mevrouw Lianne Busser is directeur-bestuurder van de stichting. Er wordt gewerkt conform de code Cultural Governance.

Bezuinigingen

In 2020 is nog een positief resultaat behaald en zijn het eigen vermogen en de liquiditeit van voldoende niveau. Er liggen echter zware bezuinigingen in het verschiet die op termijn de kwaliteit en de continuïteit van de dienstverlening bedreigen. En in het verlengde hiervan de financiële positie van de bibliotheek. In het transitieproces naar een lager financieringsniveau zal een beroep gedaan worden op de frictiereserves van de bibliotheek. En in dit proces zal de betrokkenheid en inspanning van - vanzelfsprekend - de bibliotheek maar ook de gemeente gevergd worden.

Resultaat

Over 2020 is een resultaat gerealiseerd van € 31.460. Dit betreft de gemeenten Rheden (€ 35.335) en Renkum (€ 3.875 -/-). Een deel van dit resultaat (€ 15.000) is bestemd voor de noodzakelijke aanvulling van de bestemmingsreserve Herinvestering automatisering. Het tekort van Renkum wordt verrekend met de bestemmingsreserve van De Klipper. Per saldo wordt een bedrag van € 20.335 toegevoegd aan de Algemene reserve.

Analyse van realisatie versus begroting

De werkbegroting die in deze jaarrekening is verwerkt, is op 25 november 2019 door de Raad van Toezicht goedgekeurd.

Begroot werd een resultaat van € 26.088. Het gerealiseerde resultaat is € 31.460 en is daarmee iets beter dan verwacht. Dit is toe te schrijven aan diverse kleinere verschillen ten opzichte van de begroting in zowel de kosten als de opbrengsten. Vanwege de Corona-pandemie is 2020 een atypisch jaar geworden. De bibliotheek is twee keer wegens een landelijke lockdown gesloten geweest. Tijdens de sluiting werd een aangepaste dienstverlening aangeboden. De directe gevolgen die zichtbaar zijn in de exploitatie zijn de teruggevallen huurinkomsten van De Klipper en lagere opbrengsten uit telaatgelden. Extra kosten die gemaakt zijn voor beschermingsmiddelen en aanpassingen in de inrichting van de vestigingen zijn deels vergoed met specifieke provinciale en landelijke subsidies.

De exploitatie van De Klipper is afgesloten met een verlies van € 36.437. Dit verlies is voor een bedrag van € 3.875 ten laste van de bestemmingsreserve gebracht omdat de rest van dit verlies binnen het totaalresultaat van de gemeente Renkum opgevangen kon worden.

De inkomsten uit contributies zijn, net als in 2019, ten opzichte van vorig jaar gedaald. In de begroting was reeds met een daling rekening gehouden.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrokking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Solvabiliteit

Het eigen vermogen van de stichting is ultimo 2020 60% van het balanstotaal. Eind 2019 was dat 59%. Per eind 2020 bedraagt het eigen vermogen € 787.979 en daarmee voldoet de stichting aan de door haar zelf opgelegde norm van een eigen vermogen van minimaal € 600.000.

Zoals eerder aangegeven staat de bibliotheek voor een forse bezuinigingsopdracht waarbij voor de financiering van flankerende maatregelen reserves ingezet moeten worden. De bezuinigingsopdracht bij de gemeente Rheden is deels ingevuld. In samenwerking met een extern adviesbureau is voor de invulling van de bezuiniging in de gemeente Renkum een aantal scenario's ontwikkeld. Daarover is het overleg met de gemeente nog gaande.

Liquiditeit

In 2020 zijn de liquide middelen met € 194.000 toegenomen. De liquiditeitsratio (de vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden) is in 2020 toegenomen, namelijk van 1,48 eind 2019 naar 1,89 eind 2020. Met deze ratio is de liquiditeitspositie - in relatie ook tot de eigen norm van 1,5 - van de stichting ruim voldoende.

Risico's/Toekomst/Begroting

De stichting spant zich doorlopend in om in goede verstandhouding en in samenwerking met de gemeenten te werken aan de optimale invulling van het bibliotheekwerk in die gemeenten. Daarnaast oriënteert de stichting zich voor toekomstige activiteiten in het sociale domein op het verwerven van meer subsidies. De bedrijfsvoering van de stichting steunt in belangrijke mate op de reguliere exploitatiesubsidie van de gemeenten. De hoogte en continuïteit van deze subsidie worden voor een deel bepaald door het profiel van het politieke landschap in de gemeenten, en de keuzes die daarbinnen gemaakt worden.

Vanaf 2021 staat de bibliotheek voor een bezuinigingsopgave die in 2023 in totaal € 260.000 beloopt en inmiddels deels al is ingevuld. Besluitvorming over de verdere invulling van de bezuinigingen zal voor eind 2021 plaatsvinden.

Het is onduidelijk wat de langetermijngevolgen van de Corona-pandemie zijn voor de bibliotheek. Voor de korte termijn wordt, net als in 2020, rekening gehouden met lagere gebruikersinkomsten uit met name telaatgelden en lagere inkomsten in De Klipper. Het bibliotheekwerk op scholen wordt hervat als de scholen weer open zijn. De projecten gericht op taalachterstanden en dergelijke zullen ook weer opgepakt worden zodra dat binnen de regels van de anderhalvemetersamenleving mogelijk is. De financiële impact in 2020 op kosten en opbrengsten is bij de verschillende posten in de jaarrekening verder toegelicht. Het is nog bijzonder onzeker wat 2021 in dit verband gaat brengen. Net als in 2020 zal ook in 2021 de stand van zaken doorlopend en in samenspraak met de belangrijkste subsidiënten gemonitord worden en waar mogelijk op kansen ingespeeld worden.

De werkbegroting over 2021 laat een resultaat zien van € 21.581.

Investeringen

Naast de reguliere vervangingsinvesteringen van inventaris en dergelijke, zal in de loop van 2021 een bedrag van tussen de € 75.000 en € 100.000 geïnvesteerd worden in de nieuwe vestiging in Velp.

Personele ontwikkelingen

In 2021 en de jaren erna zal er veel natuurlijk verloop zijn. Mede daarom worden de medewerkers blijvend en waar nodig extra geschoold en getraind op nieuwe diensten, producten en ontwikkelingen. Vanwege het verloop zal ook extra inzet geleverd worden op werving en selectie.

Dieren, 15 februari 2021

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrokking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden;

JAARREKENING

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrokking heeft.

Paraaf voor waarmede de doeleinden;

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 NA RESULTAATVERWERKING
(na winstbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Gebouwen voor pand resp. verbouwing/ installaties		424.083		517.556	
Inventaris voor meubilair en verbouwing gehuurde panden		82.815		137.253	
Automatisering		14.912		24.722	
			521.810		679.531
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	97.664		112.940	
Liquide middelen	(3)	694.399		495.945	
			792.063		608.885

Flyntn Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrokking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden;

1.313.873

1.288.416

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(4)				
Algemene reserve		266.907		246.571	
Bestemmingsreserves		521.073		509.948	
			787.980		756.519
Voorzieningen	(5)		56.994		44.454
Langlopende schulden			60.000		75.000
Kortlopende schulden	(6)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		15.000		15.000	
Crediteuren		64.295		56.916	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		30.501		32.651	
Overlopende passiva		299.103		307.876	
			408.899		412.443

Flyntn Audit B.V.
Gewaardeerd als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrokking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

1.313.873

1.288.416

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
		€	€	€
Baten				
Exploitatiesubsidies	(7)	1.839.125	1.876.716	1.848.641
Doelsubsidies	(8)	181.838	145.842	240.497
Gebruikersinkomsten	(9)	285.895	298.500	309.658
Specifieke dienstverlening	(10)	68.718	67.050	81.181
Totaal baten		2.375.576	2.388.108	2.479.977
Lasten				
Bestuur en organisatie	(11)	51.885	44.910	57.347
Huisvesting	(12)	451.414	416.445	390.420
Personeel	(13)	1.311.668	1.369.003	1.353.423
Administratie	(14)	79.664	85.281	86.997
Transport	(15)	711	1.000	1.018
Automatisering	(16)	133.781	121.959	130.187
Collectie en media	(17)	272.994	285.050	296.628
Specifieke kosten	(18)	41.098	36.172	44.173
Totaal lasten		2.343.215	2.359.820	2.360.193
Rente langlopende leningen	(19)	-900	-2.200	-2.130
Saldo		31.461	26.088	117.654
Resultaatbestemming				
Algemene reserve		20.336	11.088	2.654
Bestemmingsreserves		11.125	15.000	115.000
Saldo		31.461	26.088	117.654

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrokking heeft

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	32.361		119.784	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	161.550		110.811	
Mutatie voorzieningen	12.540		-31.181	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	15.276		-25.308	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-3.544		-105.204	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		218.183		68.902
Rentelasten		-900		-2.130
Kasstroom uit operationele activiteiten		217.283		66.772
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-3.829		-155.160
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossingen leningen o/g		-15.000		-183.915
		198.454		-272.303
Samenstelling geldmiddelen				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		495.945		768.248
Mutatie liquide middelen		198.454		-272.303
Geldmiddelen per 31 december		694.399		495.945

Flyntin Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrokking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Onderstaand de grondslagen voor de jaarrekening van Stichting Bibliotheek Veluwezoom gevestigd te Dieren ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 09160352. De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn door de bibliotheek zelf gekozen en ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

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.

Vergelijkende cijfers

De in de jaarrekening opgenomen cijfers van het voorafgaande boekjaar zijn, indien noodzakelijk, voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

De verantwoording van de wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de jaarrekening is gebaseerd op de waarderingsgrondslagen van het normenkader van de wet normering topinkomens (WNT).

Gevolgen Corona-pandemie

Het is onduidelijk wat de lange termijngevolgen van de Corona-pandemie zijn voor de bibliotheek. Voor de korte termijn wordt, net als in 2020, rekening gehouden met lagere gebruikersinkomsten uit met name tetaatgelden en lagere inkomsten in De Klipper. Het bibliotheekwerk op scholen wordt hervat als de scholen weer open zijn, en de projecten gericht op taalachterstanden en dergelijke zullen ook weer opgepakt worden zodra dat binnen de regels van de anderhalvemetersamenleving mogelijk is. De financiële impact in 2020 op kosten en opbrengsten is bij de verschillende posten in de jaarrekening verder toegelicht. Het is nog bijzonder onzeker wat 2021 in dit verband gaat brengen. Net als in 2020 zal ook in 2021 de stand van zaken doorlopend en in samenspraak met de belangrijkste subsidiënten gemonitord worden en waar mogelijk op kansen ingespeeld worden.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Bibliotheek Veluwezoom 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 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 betreffende jaarrekeningposten.

Flynth Audit B.V.
Gewaardeerd als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrokking heeft.

Paraaf voor waarderingsdoeleinden:

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde, zoals genoemd in de toelichting op de balans, onder het kopje Materiële vaste activa.

Ontvangen subsidies voor investeringen worden ten gunste van de verkrijgingsprijs van de investeringen gebracht.

Voor wat betreft de inrichting, de inventaris en de corresponderende vrijval van de subsidie voor de inrichting is voor 2020 uitgegaan van een andere inschatting. De vervroegde afschrijving en vrijval, én de vergoeding door de COG die met de voortijdige ontruiming samenhangen, zijn volledig in 2020 verwerkt.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de openstaande vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde en staan ter vrije beschikking. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Er wordt een onderhoudsvoorziening gevormd voor verwacht groot onderhoud. De jaarlijkse dotaties zijn vaste bedragen op basis van het geschatte toekomstig groot onderhoud. Indien in enig jaar de voorziening ontoereikend is, wordt het tekort als jaarlast verantwoord.

De voorziening voor jubileumverplichtingen wordt gevormd op basis van een sterfte- en vertrekkans van beide 5%.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd op de nominale waarde.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrokking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten voor de geleverde diensten, subsidie- en overige opbrengsten en de exploitatiekosten.

Van de gebruikersinkomsten worden alleen de werkelijk ontvangen bedragen verantwoord, bij de contributies worden de vooruitontvangen bedragen doorgeschoven naar de periode waar ze betrekking op hebben.

Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum gerealiseerd zijn. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

De pensioenverplichtingen worden afgedragen op basis van pensioennota's die door het pensioenfonds Openbare Bibliotheken aan de bibliotheek in rekening worden gebracht. Daarbij worden de bedragen ten laste van de juiste periode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht. De pensioenregeling is gebaseerd op middelloon.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen en of waarin de opbrengsten zijn gederfd en of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Flyntin Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrakking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoelinden

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen voor pand resp. verbouwing/ installaties	Inventaris voor meubilair en verbouwing gehuurde panden	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	1.224.365	1.211.607	352.537	2.788.509
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-706.809	-1.074.354	-327.815	-2.108.978
	<u>517.556</u>	<u>137.253</u>	<u>24.722</u>	<u>679.531</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	-	1.386	2.443	3.829
Afschrijvingen	-93.473	-55.824	-12.253	-161.550
	<u>-93.473</u>	<u>-54.438</u>	<u>-9.810</u>	<u>-157.721</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	1.224.365	1.212.993	354.980	2.792.338
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-800.282	-1.130.178	-340.068	-2.270.528
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>424.083</u>	<u>82.815</u>	<u>14.912</u>	<u>521.810</u>

Afschrijvingspercentages

Gebouwen voor pand resp. verbouwing/ installaties	5%, 10%
Inventaris voor meubilair en verbouwing gehuurde panden	5%, 10%, 20%
Automatisering	20%

In verband met de verhuizing naar een andere locatie medio 2021 is de verbouwing en inrichting en inventaris van Velp vervroegd afgeschreven tot het bedrag van de normale afschrijving over een half jaar, zijnde de afschrijving over het eerste halfjaar van 2021. Het bedrag van de vervroegde afschrijving van de inrichting is € 33.333 en van de inventaris € 16.785. Tegenover deze vervroegde afschrijvingslast staan een vervroegde vrijval van de indertijd ontvangen doelsubsidie voor de inrichtingskosten en een vergoeding door de COG. De vervroegde vrijval van de doelsubsidie is € 13.500 en de vergoeding door de COG bedraagt € 32.500.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrokking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2. Vorderingen		
Debiteuren	10.850	29.397
Belastingen en premies sociale verzekeringen	27.614	29.240
Overige vorderingen en overlopende activa	59.200	54.303
	<u>97.664</u>	<u>112.940</u>
Debiteuren		
Debiteuren	<u>10.850</u>	<u>29.397</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>27.614</u>	<u>29.240</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	-	4.200
Vooruitgefactureerde huur Renkum	11.915	11.267
Ziekengeld	5.324	-
Premie ziekteverzuimverzekering	-	19.878
Automatiseringskosten	1.680	3.493
Borgsommen	3.130	3.130
Nog te ontvangen subsidies	3.058	7.227
Te vorderen schadevergoeding COG	32.500	-
Overige	1.593	5.108
	<u>59.200</u>	<u>54.303</u>
3. Liquide middelen		
Rekening-courant bank	83.794	47.689
Spaarrekeningen	609.699	445.650
Kas	906	2.356
Gelden onderweg	-	250
	<u>694.399</u>	<u>495.945</u>

Flyntit Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrakking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.

4. Eigen vermogen

	2020	2019
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	246.571	243.917
Resultaatbestemming	20.336	2.654
Stand per 31 december	266.907	246.571
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bestemmingsreserves		
Media, inventaris en inrichting	162.990	162.990
Bestemmingsreserve herinvestering automatisering	45.000	30.000
Projecten	47.500	47.500
Exploitatie de Klipper	165.583	169.458
Frictiekosten Renkum	40.000	40.000
Frictiekosten Rheden	60.000	60.000
	521.073	509.948

Flynth Audit B.V.
 Gewaarmerkt als staat waarop onze
 verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmakingsovereenkomsten

De bestemmingsreserve Media, inventaris en inrichting is enerzijds bestemd om op korte termijn alle vestigingen te laten voldoen aan de huisvestingsontwikkelingen, en anderzijds voor de ontwikkelingen van de Bibliotheek Op School.

Het saldo per 31 december 2020 van de bestemmingsreserve is bestemd voor: de vestigingen in de gemeente Rheden € 120.621, de Bibliotheek op School € 12.369 en de vestigingen in de gemeente Renkum € 30.000. De reserve voor de gemeente Rheden zal in 2021 ingezet worden ten behoeve van de nieuwe locatie van de vestiging in Velp.

Gebaseerd op de aanschafprijzen uit het verleden wordt jaarlijks via de resultaatbestemming € 15.000 aan de bestemmingsreserve Herinvestering automatisering gedoteerd. De reserve wordt op termijn aangewend voor de herinvestering in hardware.

De bestemmingsreserve Projecten is gevormd omdat het aandeel van de eenmalige projectinkomsten toeneemt. Voor de organisatie leidt dit tot een hoger risicoprofiel door de verplichtingen die de uitvoering van deze projecten met zich meebrengen, en de potentiële onzekerheid over de ontvangst van de projectgelden. Deze reserve stelt de stichting in staat om projecten voort te zetten als de externe dekking lager uitvalt dan begroot, danwel de verplichtingen uit het project de dekking overschrijden. Daarnaast kan -als dat past binnen de beleidskaders en de opdracht van de bibliotheek- de reserve aangewend worden als bij de uitvoering van projecten een eigen bijdrage noodzakelijk is waar in de exploitatie geen ruimte voor is. Deze reserve is ingesteld in 2018 en wordt in 2021 geëvalueerd.

De bestemmingsreserve Exploitatie de Klipper is bestemd om verliezen in de exploitatie van de Klipper op te vangen voorzover die niet binnen het resultaat van de gemeente Renkum gedekt kunnen worden. Over 2020 was het resultaat van de gemeente Renkum voldoende om de verliezen op de Klipper grotendeels op te vangen. Het verlies van de Klipper bedroeg over 2020 € 36.437.

De bestemmingsreserves Friciekosten Rheden en Renkum zijn gevormd om flankerende kosten te dekken die kunnen ontstaan als gevolg van de implementatie van de bezuinigingsopdracht van de gemeenten.

	2020	2019
	€	€
<i>Media, inventaris en inrichting</i>		
Stand per 1 januari	162.990	162.990
Stand per 31 december	162.990	162.990
<i>Bestemmingsreserve herinvestering automatisering</i>		
Stand per 1 januari	30.000	15.000
Resultaatbestemming	15.000	15.000
Stand per 31 december	45.000	30.000
<i>Projecten</i>		
Stand per 1 januari	47.500	47.500
Stand per 31 december	47.500	47.500

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrèkking heeft

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

	2020	2019
	€	€
<i>Exploitatie de Klipper</i>		
Stand per 1 januari	169.458	169.458
Resultaatbestemming	-3.875	-
Stand per 31 december	165.583	169.458

<i>Frictiekosten Renkum</i>		
Stand per 1 januari	40.000	-
Resultaatbestemming	-	40.000
Stand per 31 december	40.000	40.000

<i>Frictiekosten Rheden</i>		
Stand per 1 januari	60.000	-
Resultaatbestemming	-	60.000
Stand per 31 december	60.000	60.000

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
5. Voorzieningen		
Overige voorzieningen	56.994	44.454

Overige voorzieningen

	Stand per 1 januari 2020	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2020
	€	€	€	€
Groot onderhoud gebouwen	37.906	14.769	-	52.675
Voorziening voor jubileumverplichtingen	6.548	1.052	-3.281	4.319
	44.454	15.821	-3.281	56.994

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van kosten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening betreft De Klipper in Oosterbeek.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrakking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

	2020	2019
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	37.906	193.455
Dotatie	14.769	14.769
Onttrekking	-	-170.318
Stand per 31 december	52.675	37.906
<i>Voorziening voor jubileumverplichtingen</i>		
Stand per 1 januari	6.548	6.904
Dotatie	1.052	580
Onttrekking	-3.281	-936
Stand per 31 december	4.319	6.548
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Leningen o/g		
Duurzaamheidslening Renkum, 1%	60.000	75.000

De duurzaamheidslening van de gemeente Renkum, oorspronkelijk groot € 150.000, is opgenomen in 2015 ten behoeve van duurzaamheidsinvesteringen in het gebouw de Klipper te Oosterbeek. De lening heeft een rente van 1% en een looptijd van 10 jaar. Aflossing geschiedt lineair met € 15.000 per jaar. Vervroegde aflossing is boetevrij toegestaan.

Terzake de leningen zijn geen financiële instrumenten of andere derivaten aangegaan met financiële instellingen.

	2020	2019
	€	€
<i>Duurzaamheidslening Renkum, 1%</i>		
Stand per 1 januari	90.000	105.000
Aflossing	-15.000	-15.000
Stand per 31 december	75.000	90.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-15.000	-15.000
Langlopend deel per 31 december	60.000	75.000

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrakking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
6. Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	15.000	15.000
Crediteuren	64.295	56.916
Belastingen en premies sociale verzekeringen	30.501	32.651
Overige schulden en overlopende passiva	299.103	307.876
	<u>408.899</u>	<u>412.443</u>
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Onderhandse leningen	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>64.295</u>	<u>56.916</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>30.501</u>	<u>32.651</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	41.164	43.487
Vakantiedagen en te compenseren uren	23.317	26.746
Accountantskosten	6.242	3.750
Teveel ontvangen subsidie gemeente Renkum	-	10.000
Nettoloon	3.247	4.091
Vooruitontvangen contributie	123.020	127.512
Vooruitontvangen subsidies	19.844	43.310
Nog te betalen personele kosten	3.460	-
Vooruitgefactureerde bedragen	14.842	18.254
Nog te betalen pensioenpremie	17.096	9.169
Automatiseringskosten	12.789	3.297
Media in bestelling	7.817	6.402
Tegood op passen leden	2.276	2.786
Saldo gemeenschappelijke kosten De Bundel	59	470
Nog te betalen contributie SGB	-	1.158
Nog aan partners te betalen inzake projecten	18.560	3.481
Overige kortlopende schulden	5.370	3.963
	<u>299.103</u>	<u>307.876</u>

Vanwege de maatregelen die verband houden met de pandemie, is een aantal projecten die met doelsubsidies gefinancierd waren en die normaal gesproken volledig in 2020 afgerond zouden zijn, verlengd c.q. doorgeschoven naar 2021. Dit gaat om een bedrag van € 16.414.

Flynth Audit B.V.

Gewaarsmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrakking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Bibliotheekvestiging Renkum, huurprijs ca € 44.000 per jaar, looptijd tot 31 augustus 2026, onder voorwaarden opzegbaar.

De vestiging in Dieren is in 2019 volledig gerenoveerd en opnieuw ingericht. Er is een nieuwe tienjarige huurovereenkomst afgesloten met een ingangsdatum van 1 juni 2019. De jaarhuur bedraagt € 85.000.

Terzake de bibliotheekvestiging Velp wordt het gebruik op basis van servicekosten doorbelast. Deze afspraak liep tot 1 januari 2019 en is sedertdien stilzwijgend van jaar op jaar verlengd. Met ingang van 1 juli 2021 wordt de huidige vestiging verlaten en verhuist de bibliotheek naar een andere locatie in Velp. Voor die locatie zal een nieuwe tienjarige huurovereenkomst gesloten worden.

Bibliotheekvestiging Rheden, gebruiksovereenkomst op basis van servicekosten, circa € 3.150 per jaar, met een opzegtermijn van zes maanden.

Bibliotheekvestiging Doorwerth, huurprijs ruim € 6.200, huurcontract wordt van jaar op jaar verlengd. Als gevolg van gewijzigde eigendomsverhoudingen van het pand zal de huurovereenkomst te zijner tijd van de gemeente naar een nieuw op te richten stichting worden overgezet.

Claim:

De Stichting Leenrecht heeft een claim neergelegd inzake de mogelijke naheffing van leenrecht voor onder verantwoordelijkheid van de bibliotheek functionerende schoolbibliotheken. In deze claim wordt geen bedrag genoemd. De behandeling van deze claim vindt op centraal niveau door de VOB plaats. De bibliotheek volgt de adviezen terzake. Omdat de uitleningen waar het in de claim om gaat, altijd zijn opgegeven aan de Stichting Leenrecht, verwacht de bibliotheek dat deze claim geen gevolgen heeft.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrakking heeft

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	1.839.125	1.876.716	1.848.641
Doelsubsidies	181.838	145.842	240.497
Gebruikersinkomsten	285.895	298.500	309.658
Specifieke dienstverlening	68.718	67.050	81.181
	<u>2.375.576</u>	<u>2.388.108</u>	<u>2.479.977</u>
7. Exploitatiesubsidies			
Exploitatiesubsidie	<u>1.839.125</u>	<u>1.876.716</u>	<u>1.848.641</u>
8. Doelsubsidies			
Doelsubsidie	<u>181.838</u>	<u>145.842</u>	<u>240.497</u>

Onder de doelsubsidies worden onder meer de bijdrage van de gemeente Rozendaal (€ 34.704) en de vrijval van de subsidie voor de bibliotheekvernieuwing in Velp (€ 20.500) verantwoord. Daarnaast zijn subsidies ontvangen voor WEB-gelden (€ 42.663), provinciale subsidies (€ 18.073), combinatiefunctionaris (€ 20.636), Taalhuiscoördinator (€ 15.000), Voorleesexpress (€12.480), gevolgen COVID-19 € 9.000 en verschillende andere kleinere doelsubsidies.

9. Gebruikersinkomsten

Contributies	269.038	272.450	281.848
Telaatgelden/reserveringen	13.999	23.825	24.386
Schadevergoedingen	1.241	1.425	2.196
Overige gebruikersinkomsten	1.617	800	1.228
	<u>285.895</u>	<u>298.500</u>	<u>309.658</u>

In 2020 is de bibliotheek in totaal 12 weken gesloten is geweest vanwege de Corona-pandemie. Tijdens de sluiting zijn de telaatgelden opgeschort. Daarom vallen deze opbrengsten dit jaar fors lager uit dan vorig jaar.

10. Specifieke dienstverlening

Opbrengst kopieerapparaat	3.183	4.200	4.522
Lezingen en leesbevordering	8.428	4.300	5.701
Verhuur ruimtes De Klipper	19.499	30.000	35.421
Dienstverlening aan scholen	33.118	27.300	27.139
Overige specifieke dienstverlening	4.490	1.250	8.398
	<u>68.718</u>	<u>67.050</u>	<u>81.181</u>

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrokking heeft

Paraaf voor waarmede ingezonden

De post Verhuur ruimtes De Klipper is exclusief de waarde van het eigen gebruik wegens bijeenkomsten, cursussen, projecten enzovoort. Deze waarde bedraagt € 13.075. De omzet heeft veel geleden onder de sluiting tijdens de lockdown.

De post Overige specifieke dienstverlening bevat een bedrag van € 1.500 wegens doorbelasting van de uitvoeringskosten van het project Formulierenhulp.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Lasten			
Bestuur en organisatie	51.885	44.910	57.347
Huisvesting	451.414	416.445	390.420
Personeel	1.311.668	1.369.003	1.353.423
Administratie	79.664	85.281	86.997
Transport	711	1.000	1.018
Automatisering	133.781	121.959	130.187
Collectie en media	272.994	285.050	296.628
Specifieke kosten	41.098	36.172	44.173
	<u>2.343.215</u>	<u>2.359.820</u>	<u>2.360.193</u>

11. Bestuuren organisatie

Bestuurskosten	5.353	5.000	5.021
Publiciteit en voorlichting	8.659	15.750	14.830
Contributies	9.948	11.660	10.511
Accountantskosten	14.894	11.250	9.910
Documentatie en vakliteratuur	641	1.000	715
Overige kosten bestuur en organisatie	12.390	250	16.360
	<u>51.885</u>	<u>44.910</u>	<u>57.347</u>

Onder de Overige kosten van bestuur en organisatie zijn onder meer de kosten opgenomen die samenhangen met het onderzoek naar de bezuinigingsopties in Renkum en de samenwerking met Rozet.

12. Huisvesting

Huur gebouw en servicekosten	200.816	207.049	159.312
Afschrijving gebouwen	60.973	60.140	60.140
Energiekosten	17.338	17.500	20.142
Afschrijving inventaris	55.824	34.162	37.745
Schoonmaakkosten	46.490	40.850	42.305
Dotatie voorziening groot onderhoud	14.769	14.769	14.769
Belastingen	5.598	5.600	6.823
Verzekeringen	4.915	8.675	8.377
Kleine aanschaffingen	12.483	4.650	10.358
Beveiliging	6.669	6.300	6.211
Onderhoud gebouwen en inventaris	26.160	14.750	21.170
Overige huisvestingslasten	-621	2.000	3.068
	<u>451.414</u>	<u>416.445</u>	<u>390.420</u>

Flynth Audit B.V.
Gewaarsmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrokking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

In 2019 was de vestiging in Dieren in verband met de verbouwing tijdelijk elders gehuisvest. De service- en huisvestingslasten van die tijdelijke huisvesting waren lager dan die van De Bundel. Daarom zijn de lasten in 2020 ten opzichte van 2019 toegenomen.

Onder de afschrijvingslasten is een bedrag van € 17.618 verwerkt wegens vervroegde afschrijving van de vestiging Velp. Op dit bedrag is de schadevergoeding door de COG ten bedrage van € 32.500 in mindering gebracht.

Onder schoonmaakkosten, kleine aanschaffingen en onderhoud is circa € 10.000 verantwoord wegens uitgaven die samenhangen met de Corona-pandemie (beschermingsmiddelen medewerkers en klanten en de inrichting van de 1,5-meter-bibliotheek).

De Overige huisvestingslasten zijn negatief als gevolg van een doorbelasting van kosten aan medegebruikers van De Bundel in Dieren.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
13. Personeel			
Salariskosten	904.936	908.825	925.015
Sociale lasten	150.373	155.000	167.819
Pensioenkosten	140.385	145.000	136.682
Ziekteverzuimverzekering	19.774	21.000	20.006
Reiskosten woon-werkverkeer	14.507	15.250	18.381
Reis- en onkosten	3.081	2.750	7.182
Jubilea en gratificaties	450	-	936
Extern personeel	83.177	77.800	60.048
Kosten vrijwilligers	10.345	4.900	5.939
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	5.453	23.778	9.796
Ontvangen uitkeringen ziekteverzuimverzekering	-37.412	-	-14.280
Overige personeelskosten	16.599	14.700	15.899
	<u>1.311.668</u>	<u>1.369.003</u>	<u>1.353.423</u>

De onderbesteding op studiekosten en deskundigheidsbevordering wordt veroorzaakt door beperking van het cursusaanbod enerzijds en minder mogelijkheden voor training/opleiding anderzijds. Beide hangen samen met de Corona-pandemie.

Bij de stichting zijn in 2020 gemiddeld 20,9 fte in dienst (2019: 21,7 fte).

14. Administratie

Reproductie	5.041	8.231	8.348
Kantoorbenodigdheden	3.405	2.750	2.829
Porti- en vrachtkosten	683	1.250	2.562
Telefoonkosten	7.476	8.250	8.104
Bankkosten	3.410	4.000	4.484
Financiële- en salarisadministratie	59.649	60.800	60.670
	<u>79.664</u>	<u>85.281</u>	<u>86.997</u>

Flynn Audit B.V.
Gewaarsmerkt als staatsinstelling op grond van de
verklaring d.o.

08 MRT 2021

betrokking heeft

Paraaf voor waarmerkingsgedrag

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
15. Transport			
Transportkosten	711	1.000	1.018
16. Automatisering			
Afschrijving automatisering	12.253	6.974	12.926
Onderhoud bibliotheek automatisering	32.835	33.300	31.033
Kosten catalogiseren	12.153	12.600	12.093
Kosten ledenadministratie	2.614	4.080	4.456
Communicatiekosten	5.564	9.000	6.778
Licentiekosten	51.040	51.505	48.995
Overige automatiseringskosten	17.322	4.500	13.906
	133.781	121.959	130.187

Onder de Overige automatiseringskosten zijn kosten verwerkt in verband met de vervanging van de RFID-platen van de zelfservice. Deze waren niet begroot.

17. Collectie en media

Aankoop boeken	162.954	161.300	178.276
Aankoop overige mediadragers	7.819	12.650	9.899
Leenrechtvergoedingen	59.006	63.000	62.081
Tijdschriften en dagbladen	27.237	32.800	30.284
Kosten aanschafinformatie	14.263	13.000	13.577
Bewerkingskosten media	935	750	2.063
Kosten huur en IBL	780	1.550	104
Overige kosten collectie en media	-	-	344
	272.994	285.050	296.628

18. Specifieke kosten

Cursussen, workshops e.d.	1.947	4.000	5.296
Overige specifieke dienstverlening	39.151	32.172	38.877
	41.098	36.172	44.173

De post Overige specifieke dienstverlening bestaat grotendeels uit de kosten die door derde partijen bij de uitvoering van projecten aan de bibliotheek als penvoerder in rekening zijn gebracht. Deze kosten zijn gedekt door doelsubsidies.

19. Rente langlopende leningen

Rente	-900	-2.200	-2.130
-------	------	--------	--------

Flynth Audit B.V.
Gewaardeerd als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrokking heeft

Paraaf voor waarmakingssubsidies

7 OVERIGE INFORMATIE (WNT)

bedragen x C 1	L. Busser
Functiegegevens	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88102
Beloningen betaalbaar op termijn	11898
<i>Subtotaal</i>	100000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging	100000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
Functiegegevens	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	85453
Beloningen betaalbaar op termijn	11602
<i>Subtotaal</i>	97055
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194000
Bezoldiging	97055

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrakking heeft

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

De bezoldiging van de Raad van Toezicht (toezichthoudende topfunctionarissen) bedraagt minder dan € 1.700 per lid. Dit is het grensbedrag in de WNT op grond waarvan alleen de namen van de leden vermeld behoeven te worden. In 2020 bestond de Raad van Toezicht uit de volgende leden:

De heer P.J.J. van Roosmalen, voorzitter
Mevrouw H. de Groot, lid
De heer M.L. Mookhoek, lid
Mevrouw E.C.M. Goossens, lid
De heer R.A. Hulstein, lid

Flynth Audit B.V.
Gewaardeerd als staet waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrakking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden;

Ondertekening directeur-bestuurder en Raad van Toezicht
Dieren, 15 februari 2021

E.W.T. Busser, directeur-bestuurder

M.L. Mookhoek

H. de Groot

E.C.M. Goossens

R.A. Hulstein

P.J.J. van Roosmalen

Flynth Audit B.V.
Gewaardeerd als staat waarop onze
verklaring d.d.

08 MRT 2021

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

BIJLAGEN

Rekening van baten en lasten naar gemeente

	Backoffice		Rheden		Renkum	
	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening
	2020	2020	2020	2020	2020	2020
	€	€	€	€	€	€
BATEN						
Exploitatiesubsidies (88)	-	-	1.028.094	1.000.703	848.622	838.422
Doelsubsidies (88)	-	10.529	71.130	130.633	10.400	14.750
Gebruikersinkomsten (80)	-	430	157.900	149.355	133.600	130.043
Specifieke dienstverlening (82)	-	895	8.900	8.015	53.950	35.527
Diverse baten (85)	-	1	-	11	-	111
	-	11.855	1.266.024	1.288.717	1.046.572	1.018.853
LASTEN						
Bestuur en organisatie (40)	31.360	34.609	7.890	4.908	4.410	11.716
Huisvesting (41)	3.734	3.597	196.665	216.091	216.746	232.287
Personeel (42)	259.442	248.142	378.640	389.988	323.575	292.605
Administratie (43)	61.500	66.043	14.199	7.955	8.582	5.012
Transport (44))	-	-	-	309	-	197
Automatisering (45)	9.873	50.796	64.520	50.421	45.791	30.895
Collectie en media (46)	-	270	155.850	146.063	111.200	108.920
Specifieke kosten (47)	-	8.050	3.000	13.615	3.000	23.148
Aandeel kosten Educatie	-	-	203.722	184.240	145.926	158.088
Doorberekening front-offices	-365.909	-399.653	219.705	239.792	183.088	159.861
	-	11.855	1.244.191	1.253.382	1.042.318	1.022.729
RESULTAAT	-	-	21.833	35.335	4.254	-3.875
Bestemmingsreserve de Klipper						-3.875
Bestemmingsreserve herinv. Automatisering		15.000				
Naar algemene reserve 2020		-15.000		35.335		-