

Stichting Heuvellandbibliotheken
Berkelplein 99
6301ZC VALKENBURG

Financieel verslag over het boekjaar 2022

Westpark Accountants &
Belastingadviseurs - Maastricht

Datum: 13-9-2023 Paraaf: 

Inhoudsopgave	Pagina
Accountantsrapport	
Financiële positie	2
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	4
Staat van baten en lasten over 2022	6
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2022	9
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	13
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18

Westpark Accountants &
Belastingadviseurs - Maastricht

Datum: 13-9-2023 Paraaf: 

Accountantsrapport

Westpark Accountants &
Belastingadviseurs - Maastricht

Datum: 13-9-2023 Paraaf: 

Financiële positie

De financieringsstructuur blijkt uit de onderstaande verkorte balans. Deze opstelling geeft een beeld van welke activa voor korte dan wel voor lange termijn vastgelegd zijn en of deze gefinancierd zijn met middelen welke op korte dan wel lange termijn beschikbaar zijn.

	31-12-2022		31-12-2021	
		%		%
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	39.073	4,5	50.239	5,0
Vlottende activa				
Vorderingen	343.318	39,8	374.615	37,3
Liquide middelen	479.469	55,6	580.632	57,8
	<u>822.787</u>	<u>95,5</u>	<u>955.247</u>	<u>95,0</u>
	<u>861.860</u>	<u>100,0</u>	<u>1.005.486</u>	<u>100,0</u>

Passiva

Eigen vermogen	660.769	76,7	747.879	74,4
Kortlopende schulden	201.091	23,3	257.607	25,6
	<u>861.860</u>	<u>100,0</u>	<u>1.005.486</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	660.769	747.879
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	39.073	50.239
Werkkapitaal	<u>621.696</u>	<u>697.640</u>

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Vorderingen	343.318	374.615
Liquide middelen	479.469	580.632
	<u>822.787</u>	<u>955.247</u>
Schulden op korte termijn	201.091	257.607
Werkkapitaal	<u>621.696</u>	<u>697.640</u>

Westpark Accountants &
Belastingadviseurs - Maastricht

Datum: 13-9-2023 Paraaf: 

Ontleend aan de jaarrekening

Jaarrekening

Westpark Accountants &
Belastingadviseurs - Maastricht

Datum: 13-9-2023 Paraaf: 

Balans per 31 december 2022

(voor resultaatbestemming)

		31 december 2022	31 december 2021
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa (1)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		9.620	11.141
Inventaris		29.453	39.098
		<u>39.073</u>	<u>50.239</u>
Vlottende activa			
Vorderingen (2)			
Debiteuren		2.124	2.172
Subsidievorderingen		314.131	312.549
Belastingen en premies sociale verzekeringen		17.499	39.036
Overige vorderingen en overlopende activa		9.564	20.858
		<u>343.318</u>	<u>374.615</u>
Liquide middelen (3)		479.469	580.632
		<u><u>861.860</u></u>	<u><u>1.005.486</u></u>

Westpark Accountants &
Belastingadviseurs - Maastricht

Datum: 13-9-2023 Paraaf: 

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Passiva		
Reserves en fondsen (4)		
Algemene reserve	181.591	181.591
Overige reserves	326.751	286.294
Bestemmingsfonds	239.543	239.543
Resultaat boekjaar	<u>-87.116</u>	<u>40.451</u>
	660.769	747.879
Kortlopende schulden (5)		
Subsidieverplichtingen	69.907	83.563
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	27.919	79.249
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	12.439	9.315
Overige schulden en overlopende passiva	<u>90.826</u>	<u>85.480</u>
	201.091	257.607
	<u><u>861.860</u></u>	<u><u>1.005.486</u></u>

Westpark Accountants &
Belastingadviseurs - Maastricht

Datum: 13-9-2023 Paraaf: 

Staat van baten en lasten over 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Begroting 2021
		€	€	€	€
Baten					
Netto-baten	(6)	50.116	35.410	52.518	53.900
Subsidiebaten	(7)	652.123	737.316	736.408	716.100
Som der baten		702.239	772.726	788.926	770.000
Lasten					
Kosten van beheer en administratie					
Lonen en salarissen	(8)	210.844	299.280	180.825	199.170
Sociale lasten	(9)	58.597	20.000	50.794	48.950
Pensioenlasten	(10)	33.779	-	28.752	29.500
Ingehuurd personeel	(11)	43.378	41.530	60.278	65.100
Afschrijvingen	(12)	15.278	10.000	9.103	26.300
Overige personeelslasten	(13)	17.268	24.740	14.598	24.600
Huisvestingslasten	(14)	111.764	134.671	133.311	92.016
Kosten machines, installaties en inventaris	(15)	1.090	2.100	1.752	8.800
Kantoor- en administratiekosten	(16)	131.067	124.200	118.124	118.600
Verkooplasten	(17)	9.303	6.800	792	-
Algemene lasten	(18)	20.932	25.735	21.649	15.005
Aanschaf media	(19)	135.938	146.100	128.497	141.959
		789.238	835.156	748.475	770.000
Rentelasten en soortgelijke kosten	(20)	-117	-200	-	-
Saldo		-87.116	-62.630	40.451	-

Westpark Accountants &
Belastingadviseurs - Maastricht

Datum: 13-9-2023 Paraaf: 

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Identificatiegegevens

Naam	Stichting Heuvellandbibliotheken
Rechtsvorm	Stichting
Statutaire zetel	Valkenburg
Nummer Kamer van Koophandel	14088541

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 5 personeelsleden werkzaam (2021: 5).

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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

Afschrijving

Actief	%
Inventaris	10%

Westpark Accountants &
Belastingadviseurs - Maastricht

Datum: 13-9-2023 Paraaf: 

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-baten

Onder netto-baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de baten geheven belastingen.

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

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Westpark Accountants &
Belastingadviseurs - Maastricht

Datum: 13-9-2023 Paraaf: 

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
Boekwaarde per 1 januari			
Aanschafwaarde	298.404	496.911	795.315
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-287.263	-457.813	-745.076
Boekwaarde beginbalans	11.141	39.098	50.239
Mutaties in het boekjaar			
Investeringen	-	4.112	4.112
Afschrijvingen	-1.521	-13.757	-15.278
Saldo van mutaties	-1.521	-9.645	-11.166
Boekwaarde per 31 december			
Aanschafwaarde	298.404	501.023	799.427
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-288.784	-471.570	-760.354
Boekwaarde eindbalans	9.620	29.453	39.073

De gebouwen en terreinen zijn geen eigendom. Dit betreffen huurdersinvesteringen.

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
2. Vorderingen		
Debiteuren	2.124	2.172
Subsidievorderingen	314.131	312.549
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	17.499	39.036
Overige vorderingen en overlopende activa	9.564	20.858
	343.318	374.615

De subsidievorderingen bestaan uit onderstaande nog te ontvangen bedragen:

- Exploitatiesubsidie Gemeente Valkenburg ad € 237.926
- Integratieheffing Gemeente Valkenburg ad € 13.885
- Subsidie Project Coördinatie Aanpak Laaggeletterdheid ad € 20.962
- Subsidie Cursus Laaggeletterde Werkzoekenden ad € 1.127
- Subsidie Digitale Vaardigheden & Sociale Media ad € 1.850
- Subsidie Informatiepunt Digitale Overheid ad € 7.852
- Gedeclareerde Servicekosten Gemeente Vaals ad € 30.529

Westpark Accountants &
Belastingadviseurs - Maastricht

Datum: 13-9-2023 Paraaf: 

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Debiteuren		
Debiteuren	<u>2.124</u>	<u>2.172</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>17.499</u>	<u>39.036</u>
Omzetbelasting		
Omzetbelasting suppletie 2021	-	17.641
Omzetbelasting suppletie 2022	-521	-
Omzetbelasting vierde kwartaal	<u>18.020</u>	<u>21.395</u>
	<u>17.499</u>	<u>39.036</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>9.564</u>	<u>20.858</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde lasten	8.136	19.192
Nog te ontvangen tegemoetkoming Wtl	<u>1.428</u>	<u>1.666</u>
	<u>9.564</u>	<u>20.858</u>

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

3. Liquide middelen

NL63 RABO 0111 3050 63	446.153	25.117
NL27 RABO 3628 3695 41	833	440.541
NL02 ABNA 0613 5769 34	4.708	94.324
NL28 RABO 0363 7729 28	26.446	19.769
Kas Eijsden	251	223
Kas Margraten	205	153
Kas Vaals	102	102
Kas Valkenburg	482	148
Kas Berg en Terblijt	289	255
	<u>479.469</u>	<u>580.632</u>

Westpark Accountants &
Belastingadviseurs - Maastricht

Datum: 13-9-2023 Paraaf: 

Passiva

4. Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	181.591	181.591
Stand per 31 december	<u>181.591</u>	<u>181.591</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	286.294	180.370
Resultaat vorige periode	40.457	105.924
Stand per 31 december	<u>326.751</u>	<u>286.294</u>
Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds backoffice	<u>239.543</u>	<u>239.543</u>

Ultimo boekjaar 2022 zijn de aan de gemeenten gekoppelde bestemmingsfondsen opgeheven. Uit de vrijgevallen gelden is de algemene reserve gevormd. De resultaten worden toegevoegd c.q. onttrokken aan de overige reserves.

5. Kortlopende schulden

Subsidieverplichtingen

Subsidieverplichting	<u>69.907</u>	<u>83.563</u>
----------------------	---------------	---------------

De subsidieverplichtingen bestaan uit onderstaande nog te besteden bedragen:

- Exploitatiesubsidie Gemeente Valkenburg ad € 16.543
- Subsidie Leesoffensief ad € 2.190
- Subsidie Project Coördinatie Aanpak Laaggeletterdheid ad € 10.924
- Subsidie Informatiepunt Digitale Overheid € 26.999
- Subsidie Digitale Vaardigheden & Sociale Media € 9.965
- Subsidie Cursus Laaggeletterde Werkzoekenden € 3.286

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>27.919</u>	<u>79.249</u>
-------------	---------------	---------------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	7.115	6.386
Pensioenen	5.324	2.929
	<u>12.439</u>	<u>9.315</u>

Westpark Accountants &
Belastingadviseurs - Maastricht

Datum: 13-9-2023 Paraaf: 

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Overige schulden		
Servicekosten Gemeente Eijsden-Margraten	10.000	18.000
Digitaal netwerk & stimuleringsregeling	11.242	11.242
Deposito leners	3.984	3.871
Reservering vakantiegeld	10.096	8.393
Vooruitontvangen contributies	28.795	21.631
Media in bestelling	14.909	11.343
Accountantskosten Westpark accountants en belastingadviseurs	6.800	6.000
Accountantskosten Flynth adviseurs en accountants	5.000	5.000
	<u>90.826</u>	<u>85.480</u>

Onder de opgenomen kortlopende schulden bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

Westpark Accountants &
Belastingadviseurs - Maastricht

Datum: 13-9-2023 Paraaf: 

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
6. Netto-baten				
Contributies	30.909	27.580	3.329	35.087
Leengeld	783	780	3	348
Telaatgeld	1.957	1.840	117	314
Reserveringen	880	830	50	153
Schadevergoedingen	157	180	-23	447
Verkoop (afgeschreven) boeken	928	800	128	1.033
IBL-gelden	448	420	28	465
Opbrengst kopieerapparaat	581	500	81	236
Overige baten	12.000	1.500	10.500	14.278
Lezingen en workshops	1.473	980	493	157
	<u>50.116</u>	<u>35.410</u>	<u>14.706</u>	<u>52.518</u>
7. Subsidiebaten				
Gemeentelijke subsidies	691.479	737.316	-45.837	736.408
Correctie/afrekening gemeentelijke subsidies voorgaand boekjaar	-39.356	-	-39.356	-
	<u>652.123</u>	<u>737.316</u>	<u>-85.193</u>	<u>736.408</u>
Personeelslasten				
8. Lonen en salarissen				
Brutolonen	207.459	299.080	-91.621	178.180
Betaald ziekengeld/WAO/Pemba	120	-100	220	278
Reservering vakantietoeslag	16.086	-	16.086	13.631
Bijzondere beloningen	3.601	-	3.601	1.542
Reiskosten dienstreizen	1.845	300	1.545	1.270
Reiskosten woon-werk	3.884	-	3.884	3.315
	<u>232.995</u>	<u>299.280</u>	<u>-66.285</u>	<u>198.216</u>
Personeelslasten aangaande projecten waarvoor specifieke subsidies zijn ontvangen	-22.151	-	-22.151	-17.391
	<u>210.844</u>	<u>299.280</u>	<u>-88.436</u>	<u>180.825</u>
9. Sociale lasten				
Sociale verzekeringspremies	38.726	-	38.726	34.036
Kosten ziekengeldverzekering	21.457	22.000	-543	18.424
Ontvangen subsidie Wtl	-1.586	-2.000	414	-1.666
	<u>58.597</u>	<u>20.000</u>	<u>38.597</u>	<u>50.794</u>
10. Pensioenlasten				
Pensioenlasten	<u>33.779</u>	<u>-</u>	<u>33.779</u>	<u>28.752</u>

Westpark Accountants &
Belastingadviseurs - Maastricht

Datum: 13-9-2023 Paraaf: 

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
11. Ingehuurd personeel				
Werk door derden	32.184	36.920	-4.736	46.779
Werk door vrijwilligers	11.194	4.610	6.584	13.499
	<u>43.378</u>	<u>41.530</u>	<u>1.848</u>	<u>60.278</u>
12. Afschrijvingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa				
Gebouwen en -terreinen	1.521	-	1.521	779
Inventaris	13.757	10.000	3.757	8.324
	<u>15.278</u>	<u>10.000</u>	<u>5.278</u>	<u>9.103</u>
Overige bedrijfslasten				
13. Overige personeelslasten				
Studie- en opleidingskosten	7.507	10.900	-3.393	5.205
Bestuurskosten / vergoedingen	1.065	1.400	-335	788
Kosten Arbozorg	283	300	-17	333
Publiciteit & voorlichting	5.922	8.600	-2.678	6.967
Overige personeelskosten	2.491	3.540	-1.049	1.305
	<u>17.268</u>	<u>24.740</u>	<u>-7.472</u>	<u>14.598</u>
14. Huisvestingslasten				
Huur	3.871	4.001	-130	3.821
Gas, water en elektra	15.515	17.000	-1.485	9.458
Onderhoud gebouwen	1.482	1.500	-18	8.076
Belastingen en zakelijke lasten	8.401	9.000	-599	7.847
Verzekeringen	3.985	4.000	-15	3.622
Bewakingslasten	4.509	5.450	-941	985
Servicekosten	43.256	63.000	-19.744	80.185
Huishoudelijke artikelen	1.496	910	586	606
Koffie	2.852	2.800	52	1.787
Schoonmaak door derden	21.299	22.000	-701	16.245
Overige huisvestingskosten	5.098	5.010	88	679
	<u>111.764</u>	<u>134.671</u>	<u>-22.907</u>	<u>133.311</u>
15. Kosten machines, installaties en inventaris				
Kleine aanschaffingen	<u>1.090</u>	<u>2.100</u>	<u>-1.010</u>	<u>1.752</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
16. Kantoor- en administratiekosten				
Kantoorbehoeften	2.499	2.500	-1	593
Drukwerk	7	3.300	-3.293	2.628
Automatiseringslasten	85.985	74.000	11.985	85.747
Telecommunicatie	2.620	3.300	-680	1.541
Porti	111	100	11	20
Kopieerlasten	2.926	3.900	-974	2.022
Administratiekosten	33.414	34.000	-586	24.219
Bankkosten	3.505	3.100	405	1.354
	<u>131.067</u>	<u>124.200</u>	<u>6.867</u>	<u>118.124</u>
17. Verkooplasten				
Reclame en advertenties	372	600	-228	190
Representatielasten	8.931	6.200	2.731	602
	<u>9.303</u>	<u>6.800</u>	<u>2.503</u>	<u>792</u>
18. Algemene lasten				
Accountantslasten	7.100	7.000	100	6.046
Verzekeringen	1.137	6.000	-4.863	320
Contributie en abonnementen	8.107	9.700	-1.593	7.795
Overige algemene lasten	4.588	3.035	1.553	7.488
	<u>20.932</u>	<u>25.735</u>	<u>-4.803</u>	<u>21.649</u>
19. Aanschaf media				
Collectie en media	<u>135.938</u>	<u>146.100</u>	<u>-10.162</u>	<u>128.497</u>
Financiële baten en lasten				
20. Rentelasten en soortgelijke kosten				
Overige rentelasten	<u>117</u>	<u>200</u>	<u>-83</u>	<u>-</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Valkenburg, 13 september 2023

H.M.L. Dauven

A.W.M. Renkens

Westpark Accountants &
Belastingadviseurs - Maastricht

Datum: 13-9-2023 Paraaf: 

Overige gegevens

Westpark Accountants &
Belastingadviseurs - Maastricht

Datum: 13-9-2023 Paraaf: 

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Westpark Accountants &
Belastingadviseurs - Maastricht

Datum: 13-9-2023 Paraaf: 

.....