

JAARREKENING 2018



 Westpark
registeraccountants
belastingadviseurs
Postbus 235
6200 AE Maastricht NL
Reconnummer: 396916
10/7/2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.	Rapport	4
1.1	Algemeen	5
1.2	Bestuursverslag	
2.	Jaarrekening	7
2.1	Balans per 31 december 2018	8
2.2	Staat van baten en lasten over 2018	10
2.3	Kasstroomoverzicht	11
2.4	Toelichting op de jaarrekening	12
2.5	Toelichting op de balans	15
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	20
2.7	Modelmatige weergave rapportage gegevens vgl. wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	26
3.	Overige gegevens	27
3.1	Verklaring	28
3.2	Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	28
3.3	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017	28
3.4	Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018	28
3.5	Vaststelling jaarrekening door het bestuur	28
3.6	Controleverklaring	29
4.	Bijlagen	
4.1	Staat van de materiële vaste activa	Bijlage 1
4.2	Analyse van verschillen staat van baten en lasten	Bijlage 4
4.3	Staat van baten en lasten per gemeente	Bijlage 5



Westpark

registeraccountants
belastingadviseurs

Postbus 235
6200 AE Maastricht NV
Reconnummer: 396916

1. RAPPORT

 **Westpark**
registratieaccountants
belastingadviseurs
Postbus 235
6200 AE Maastricht NL
Bezoeknummer 305016

10/2/2019

1.1 Algemeen

Bijlakens de akte d.d. 20 februari 2006 werd de stichting Heuvellandbibliotheken per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Limburg onder dossiernummer 14088541.

Doelstelling

De doelstelling van de Stichting Heuvellandbibliotheken wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- het in stand houden, ontwikkelen, sociaal en geografisch spreiden of anderszins verbreiden van cultuuruitingen in de vorm van voor ieder bestemde en toegankelijke voorzieningen van openbaar bibliotheekwerk als bedoeld in en ter uitvoering van - de Wet op het specifiek cultuurbeleid of daarvoor in de plaats tredende regelingen;
- (gelegenheid te bieden tot) het beschikbaar stellen van informatie in de ruimste zin van het woord;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Bedrijfsvoering

In het verslagjaar is de bedrijfsvoering ongewijzigd voortgezet.

Belastingen

De stichting kent belaste activiteiten in het kader van de omzetbelasting maar is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Overig

In de jaarrekening over 2018 zijn opgenomen:

- de balans, weergevende de vermogenspositie van de stichting per 31 december 2018 en, ter vergelijking, de balans per 31 december 2017 alsmede een toelichting hierop;
- de staat van baten en lasten 2018 met de vergelijkende jaarcijfers 2017 en de begroting 2018 alsmede een toelichting hierop;
- het kasstroomoverzicht waarin zowel de kasstroom van 2018 als 2017 is opgenomen.

Statistische gegevens omtrent het bibliotheekwerk in het algemeen en de aangesloten bibliotheken in het bijzonder, worden gepubliceerd in het Jaarverslag 2018.

Naar dit verslag wordt verwezen voor het verkrijgen van een nader inzicht in de ontwikkelingen van het bibliotheekwerk.



estpark

registeraccountants
belastingadviseurs

Postbus 235
6200 AE Maastricht NL
Ondernummer 396916

10/7/2019

1.2 Bestuursverslag

Statutaire naam en vestigingsplaats

Stichting Heuvellandbibliotheken. De stichting is statutair gevestigd te Valkenburg aan de Geul. Daarnaast zijn er nevenvestigingen te Berg en Terblijt, Eijsden, Gronsveld, Margraten en Vaals.

Doelstelling

De doelstelling van de Stichting Heuvellandbibliotheken wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- het in stand houden, ontwikkelen, sociaal en geografisch spreiden of anderszins verbreiden van cultuuruitingen in de vorm van voor ieder bestemde en toegankelijke voorzieningen van openbaar bibliotheekwerk als bedoeld in en ter uitvoering van - de Wet op het specifiek cultuurbeleid of daarvoor in de plaats tredende regelingen;
- (gelegenheid te bieden tot) het beschikbaar stellen van informatie in de ruimste zin van het woord;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Bestuurssamenstelling

Uitmo 2018 was het bestuur als volgt samengesteld:

De heer L.H. Kerckhoffs	voorzitter
De heer G.J.J. Walraven	secretaris / penningmeester
Mevrouw W.M.J. van der Veldt	lid
Mevrouw M.J. Dresen-Kriellaars	lid

Directie

De directietaken werden uitgevoerd door de heer M. Rodenburg.

Activiteitenverslag

Het Bestuur heeft in 2018 acht keer regulier vergaderd. Daarnaast werd door het dagelijks bestuur of leden daarvan of in commissies veelvuldig vergaderd en overleg gevoerd.

Het feitelijke activiteitenverslag is in deze jaarrekening niet opgenomen.

Dat inhoudelijke jaarverslag is in een zelfstandig document neer gelegd en ligt voor iedere belangstellende ter inzage.

Verwachtingen 2019 en verder

Hierbij een kort overzicht van de begrotingscijfers 2019:

	€	€
Opbrengsten	60.400	
Specifieke dienstverlening	2.350	
Diverse baten	1.325	
Subsidies	735.300	
Baten		799.375
Bestuur en organisatie	27.520	
Huisvestingskosten	139.858	
Personeelskosten	282.589	
Administratie	37.324	
Transport	608	
Automatisering	104.184	
Collectie en media	144.267	
Specifieke kosten	63.025	
Lasten		799.375
Resultaat		0

Omvang en functie van het besteedbare vermogen

De omvang van het vermogen is zodanig dat de continuïteit voor 2019 en 2020 gegarandeerd is.

Valkenburg aan de Geul, dd 17 april 2019

L.H. Kerckhoffs
Voorzitter

G.J.J. Walraven
Penningsmeester

2. JAARREKENING

 **Westpark**
registeraccountants
belastingadviseurs
Postbus 235
6200 AE Maastricht NL
Rechtsnummer 346916

8/10/2019

2.1 Balans per 31 december 2018

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwing	37.608		66.348	
Inventaris	<u>65.241</u>		<u>65.428</u>	
		102.848		131.776
Viottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	17		0	
Belastingen en premies sociale verzekerings	9.567		14.208	
Subsidievorderingen	83.821		13.885	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>4.368</u>		<u>18.193</u>	
		97.773		46.286
<i>Liquide middelen</i>		554.366		649.125
Totaal activazijde		<u><u>754.987</u></u>		<u><u>827.187</u></u>



estpark

registeraccountants
belastingadviseurs

Postbus 235
6200 AE Maastricht NL
Telefoonnummer 396916

Handwritten signature and date: 10/12/2019

2.1 Balans per 31 december 2018
(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Elgen vermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	106.591		106.411	
Bestemmingsreserves	<u>467.509</u>		<u>487.509</u>	
		574.100		593.920
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfondsen	<u>873</u>		<u>1.042</u>	
		873		1.042
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		0		8.538
Langlopende schulden				
Lening o/g		30.000		60.000
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	30.000		30.000	
Handelscrediteuren	13.760		43.606	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	21.076		11.966	
Subsidieverplichtingen	11.242		12.863	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>73.936</u>		<u>65.252</u>	
		150.014		163.687
Totaal passiefzijde		<u><u>754.987</u></u>		<u><u>827.187</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2018

Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
Baten	€	€	€
Opbrengsten	58.396	59.730	59.570
Specifieke dienstverlening	3.607	1.995	4.585
Diverse baten	1.897	2.775	1.543
Subsidies	704.837	729.811	729.892
Totale baten	768.736	794.311	795.590
Lasten			
Bestuur en organisatie	24.320	29.784	17.581
Huisvesting	147.513	140.700	131.595
Personeel	309.450	277.093	296.008
Administratie	35.501	37.265	36.235
Transport	0	510	0
Automatisering	104.387	104.387	86.215
Collectie en media	132.143	141.539	141.201
Specifieke kosten	35.114	63.033	27.422
Overige kosten	297	0	28.308
Totale lasten	788.725	794.311	764.566
Resultaat uit gewone exploitatie	-19.989	0	31.025
Bestemming resultaat			
Overige reserves	180	0	31.196
Bestemmingsreserves	-20.000	0	0
Bestemmingsfonds	-169	0	-171
	-19.989	0	31.025

 **Westpark**
 registeraccountants
 belastingadviseurs
 Postbus 235
 6200 AE Maastricht NL
 Beconnummer 396916

2.3 Kasstroomoverzicht

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-19.989		31.025	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	51.225		48.751	
Dotatie pensioenvoorziening	-8.538		-7.553	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-51.487		-8.964	
Mutatie kortlopende schulden	-13.673		83.316	
Kasstroom uit operationele activiteiten		-42.462		146.576
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-22.297		-38.407	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-22.297		-38.407
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing	-30.000		-30.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-30.000		-30.000
Mutatie geldmiddelen		-94.759		78.169
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		649.125		570.956
Mutatie geldmiddelen		-94.759		78.169
Stand per 31 december		554.366		649.125

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De post geldmiddelen bestaat uit de kassaldi en banksaldi.

2.4 Toelichting op de Jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activiteiten

Stichting Heuvellandbibliotheken, statutair gevestigd te Valkenburg aan de Geul, richt haar activiteiten op:

- het uitoefenen van de vijf kernfuncties van de bibliotheek namelijk informeren, lezen, leren, cultuur en ontmoeting/debat ten behoeve van de burgers in de gemeenten Eijsden-Margraten, Vaals en Valkenburg aan de Geul.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2018 waren gemiddeld 4,5 werknemers in dienst omgerekend naar fulltime equivalenten. In het jaar 2017 waren dit 4,5 werknemers.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een en ander geschiedt onder aftrek van een eventuele voorziening voor oninbaarheid.

Materiële vaste activa

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

Afschrijvingspercentages:

Verbouwing	10,00 %
Inventaris algemeen	10,00 %
Inventaris automatisering	25,00 %

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

Liquide middelen

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

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

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

Overige reserves

Aan deze reserves worden toegevoegd de over enig jaar behaalde voordelige exploitatiesaldi. In mindering worden gebracht de mogelijk nadelige exploitatiesaldi en dotaties aan bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserves

De reserves zijn tot stand gekomen door dotaties ten laste van de overige reserves. De reserves kunnen aangewend worden voor bibliotheekvernieuwing, automatisering en de gevolgen van de nieuwe bibliotheekwet.

Vastgelegd vermogen

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

Bestemmingsfonds

Het bestemmingsfonds is tot stand gekomen door reservering van gelden die door de gemeente Eijsden-Margraten zijn toegekend specifiek voor besteding aan inrichting van het servicepunt Margraten.

Voorzieningen

De voorziening betreft de in de komende jaren verschuldigde pensioenpremie van een ontslagen werknemer. De berekening is gebaseerd op actuariële grondslagen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

De aan het eind van het jaar in bestelling zijnde en nog niet ontvangen media worden als verplichting opgenomen en komen als zodanig ten laste van de exploitatie van dit boekjaar. De verplichting bedraagt de nog in bestelling zijnde media tegen de Inkoopprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgedragen op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Westpark

registeraccountants
belastingadviseurs

Postbus 235
6200 AE Maastricht NL
Beconnummer 396916

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Lasten

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

Op de aanschaf van boeken wordt niet afgeschreven, deze worden in het betreffende jaar voor 100% ten laste van het resultaat gebracht.

Fourtherstel

Herstel van fouten welke betrekking hebben op eerdere verslagjaren zijn rechtstreeks verwerkt in het eigen vermogen. Herstel van fouten heeft in 2018 plaats gevonden op grond van gewijzigd respectievelijk voortschrijdend inzicht.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit banksaldi en kassaldi. Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.



estpark

registeraccountants
belastingadviseurs

Postbus 235
6200 AE Maastricht NL
Telefoonnummer: 096916

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Verbouwing	Inventaris	Totaal
Stand beginbalans			
Aanschafwaarde	287.409	452.502	739.911
Cumulatieve afschrijvingen	-221.060	-387.074	-608.135
Boekwaarde per 1 januari	66.348	65.428	131.776
Mutaties in boekjaar			
Investerings	0	22.297	22.297
Afschrijvingen	-28.741	-22.484	-51.225
Desinvesteringen	0	0	0
Saldo van de mutaties	-28.741	-187	-28.928
Stand eindbalans			
Aanschafwaarde	287.409	474.799	762.208
Cumulatieve afschrijvingen	-249.801	-409.558	-659.360
Boekwaarde per 31 december	37.608	65.241	102.848

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

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen	31-12-2018 €	31-12-2017 €
Handelsdebiteuren	17	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	9.567	14.208
Premies pensioen	0	0
	9.567	14.208
Omzetbelasting		
Omzetbelasting laatste periode	17.672	22.470
Omzetbelasting suppletie 2018	157	0
Omzetbelasting suppletie 2017	516	516
Omzetbelasting suppletie 2016	-8.778	-8.778
	9.567	14.208
Subsidievorderingen		
Subsidievordering	83.821	13.885

Subsidievordering

Wt 2018
Gemeente Eijsden-Margraten
Gemeente Valkenburg aan de Geul

2584 0
81.237,53 0
0 13.885
83.821 13.885

Westmark
registeraccountants
belastingadviseurs

Postbus 235
6200 AE Maastricht NL
Reconnummer 396916

12/7/2019

2.5 Toelichting op de balans

Overige vorderingen en overlopende activa

Rente

Energiebelasting

Ziekengeld

Vooruitbetaalde kosten

31-12-2018	31-12-2017
€	€
10	0
0	828
0	10.867
4.358	6.498
<u>4.368</u>	<u>18.193</u>

Liquide middelen

Banken

Kassen

Saldo betaalautomaat

553.214	647.910
1.153	1.089
0	126
<u>554.368</u>	<u>649.125</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2018 €
Totaal	
Overige reserves	
Stand per 1 januari	106.411
Bestemming resultaat lopend jaar	-19.989
Onttrekking bestemmingsfonds	169
Mutatie bestemmingsreserves:	
Vorming bestemmingsreserve promotie	0
Vorming bestemmingsreserve bibliotheek op school	0
Afroming bestemmingsreserve reorganisatie / personeelskosten e.d.	20.000
Afroming tot 20% van jaarlijkse exploitatie t.i.v de bestemmingsreserves	0
Stand per 31 december	106.591
Maximaal 20% van de exploitatie afgerond	165.000
Totaal	
Bestemmingsreserves	
Stand per 1 januari	487.509
Mutatie bestemmingsreserves	-20.000
Stand per 31 december	467.509
Totaal	
Verdeling bestemmingsreserves	
Bestemmingsreserve promotie	10.000
Bestemmingsreserve bibliotheek op school	18.972
Bestemmingsreserve bibliotheekvernieuwing	40.000
Bestemmingsreserve samenwerking	65.000
Bestemmingsreserve automatisering	144.000
Bestemmingsreserve gevolgen nieuwe bibliotheekwet	189.537
	467.509

Voor het opvangen van incidentele tegenvallers en het in de tijd spreiden van structurele tegenvallers in toekomstige jaren acht het bestuur een reserve van 20% van de exploitatie een redelijke norm. In 2015 is deze overige reserve aangewend voor de dekking van de eenmalige transitiekosten waardoor de overige reserve onder deze 20% van de exploitatie is gedaald. Naar de mogelijkheden in volgende jaren zal voor een nieuwe opbouw tot het streefbedrag worden zorggedragen.

In het verslagjaar is het beschikbare budget voor de promotie van de bibliotheken mede door een lagere personeelsbezetting maar deels benut. Voor de promotie van de bibliotheken is € 10.000 gereserveerd. Voor de totstandkoming van een bibliotheek op school in de gemeente Eijsden-Margraten is een bedrag gereserveerd van € 18.972.

Voor innovatie en nieuwe activiteiten en de daarmee gepaard gaande aanpassingen van de inrichting van de bibliotheken in het kader van de landelijke "bibliotheekvernieuwing" wordt voorts nog een bedrag van € 20.000 per gemeente gereserveerd in Valkenburg aan de Geul en Eijsden-Margraten. Vaals heeft daartoe budgetair nog niet geheel de mogelijkheden gehad.

Gezien ontwikkelingen op het gebied van strategische samenwerking is besloten € 65.000 te reserveren inzake te verwachten kosten waaronder met name (juridische) advieskosten en inhuur van derden.

Om op termijn een veel kleinere personeelsbezetting te ondersteunen is in 2012 geïnvesteerd (voor een bedrag van bijna € 67.500) in de geautomatiseerde inname en uitgifte van boeken en overige media. De met deze investering gemoeide jaarlijkse kosten zijn niet opgenomen in de exploitatiebegroting voor 2013 e.v. jaren, maar dienen voorts nog gedekt te worden ten laste van de bestemmingsreserves.

De invoering van de nieuwe bibliotheekwet zal een aantal eenmalige kosten met zich meebrengen waarvoor een reserve noodzakelijk is.

De vervangingskosten en mogelijk noodzakelijke uitbreidingen van automatiseringsapparatuur zijn niet voorzien in de jaarlijkse exploitatiebegrotingen. Per gemeente wordt in Valkenburg aan de Geul en Eijsden-Margraten hiervoor een bedrag van € 57.000 gereserveerd en voor de back-office € 30.000.

Het na het vorenstaande in de bestemmingsreserves resterende bedrag ad € 189.537 is gereserveerd voor de komende jaren om de gevolgen van de organisatie van de landelijke digitale bibliotheek op te vangen. Dit is een gevolg van de nieuwe bibliotheekwet.

Het is aan de lokale bibliotheek om zelf te bepalen op welke wijze de bibliotheekfuncties in zijn context worden uitgevoerd. Omtrent de concrete omvang en de differentiatie van deze kosten bestaat momenteel nog geen inzicht.

Postbus 235
6200 AE Maastricht NL
Beconnummer: 396916
10/2/2019
registreeraccountants
belastingadviseurs

2.5 Toelichting op de balans

Bestemmingsfonds	31-12-2018	31-12-2017
Bestemmingsfonds Margraten	€	€
Stand per 1 januari	1.042	1.213
Dotatie ten behoeve van herinrichting vestiging Margraten	0	0
Onttrekking in verband met herinrichting vestiging Margraten	-169	-171
Stand per 31 december	<u>873</u>	<u>1.042</u>

Het bestemmingsfonds heeft betrekking op de herinrichting van vestiging Margraten (beoogde vestiging MFA per 2014). Er is door de gemeente Eijsden-Margraten voor dat bestedingsdoel subsidie toegekend. Onttrekking vindt plaats naar rato van de jaarlijkse afschrijvingen op de herinrichting.

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

Stand per 1 januari	8.538	16.091
Dotatie voorziening	0	0
Onttrekking	-8.538	-7.553
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>8.538</u>

Deze voorziening is gevormd op grond van een overeenkomst met een gewezen werknemer van de vestiging Eijsden. Hierbij is overeengekomen dat de pensioenpremie wordt betaald door Stichting Heuvellandbibliotheken tot 5 november 2018. De verplichting is gewaardeerd op actuariële grondslagen. Sterftetabel GBM/GBV 2009-2014, marktrente 1,82%.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Lening o/g

Lening o/g gemeente Valkenburg aan de Geul

Stand per 1 januari	90.000	120.000
Aflossing boekjaar	-30.000	-30.000
Stand per 31 december	<u>60.000</u>	<u>90.000</u>
Af te lossen in volgend boekjaar	-30.000	-30.000
Langlopend deel per 31 december	<u>30.000</u>	<u>60.000</u>

Conditie:

Renteloos

Aflossing per jaar: € 30.000.

Brutokleen onroerende zaak bibliotheek Valkenburg aan de Geul

KORTLOPENDE SCHULDEN

Aflossingsverplichting

Aflossingsverplichting lening o/g gemeente Valkenburg aan de Geul	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
---	---------------	---------------

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>13.760</u>	<u>43.606</u>
-------------	---------------	---------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	18.268	7.305
Premies pensioen	2.808	4.661
	<u>21.076</u>	<u>11.966</u>

Subsidieverplichtingen

Vooruitontvangen subsidies projecten	<u>11.242</u>	<u>12.863</u>
--------------------------------------	---------------	---------------

Westpark

registeraccountants
belastingadviseurs

Postbus 235
6200 AE Maastricht NL
Becommnummer 336916

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Te ontvangen facturen	6.046	0
Te betalen vakantiegeld	6.967	8.760
Accountantskosten en financiële administratie	10.200	9.300
Servicekosten Gemeente Eljdsen-Margraten	20.583	16.354
Media in bestelling	7.439	8.550
Reiskosten	0	162
Rente en kosten bank	62	0
Vooruitontvangen leengelden	2.920	2.426
Vooruitontvangen contributiegelden	19.700	19.700
Diverse	18	0
	<u>73.936</u>	<u>65.252</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huren

Omschrijving	Looptijd	Bedrag op jaarbasis
Berg en Terblijt	5 jaren met verlengingsoptie	3.579
Vaals	5 jaren met verlengingsoptie	30.435
		<u>34.014</u>
Océ copiers	3 jaren	1.494

Bruikleenovereenkomst

Het pand en aanhorigheden, ondergrond en terrein gelegen aan het Berkeplein 99 / Burgemeester Henssingel te Valkenburg aan de Geul is met Ingang van 1 februari 2010 voor de duur van 10 jaar gratis in bruikleen van de Gemeente Valkenburg aan de Geul.

Huurovereenkomst

Er is een huurovereenkomst aangegaan voor huur van de Bibliotheek Brede School te Vaals. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van 10 jaar en eindigt op 1 juni 2017. De huur bedraagt naar de stand per ultimo 2017 € 30.435 per kalenderjaar. Op het huurbedrag is het CPI (prijsindexcijfer consumenten alle huishoudens van de maand januari) van toepassing.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
		€	€	€
BATEN				
<i>Opbrengsten</i>				
8000	Contributies	39.479	38.000	39.824
8011	Leengeld	3.653	5.390	4.719
8016	Leengeld	464	1.760	1.018
8020	Telaatgeld	9.845	10.400	10.044
8026	Telaatgeld	132	730	311
8030	Reserveringen	1.617	1.100	963
8031	Reserveringen	0	100	595
8041	Schadevergoedingen	309	300	172
8050	Internet	12	0	0
8060	Verkoop (afgeschreven) materialen	2.643	1.950	1.555
8070	Verkoop materialen	37	0	8
8090	Overige baten	203	0	361
	Totaal opbrengsten	58.396	59.730	59.570
<i>Specifieke dienstverlening</i>				
8210	Specifieke dienstverlening	75	0	0
8211	Cursussen	1.614	0	1.188
8242	Opbrengst kopieerapparaat	1.056	1.405	1.322
8250	Publieksinformatie	0	0	50
8253	Lezen en literatuur	861	590	2.025
	Totaal specifieke dienstverlening	3.607	1.995	4.585
<i>Diverse baten</i>				
8500	Rente	40	2.000	0
8590	Diverse baten	1.856	500	1.543
8591	Vergoeding porti/borgsom	0	275	0
	Totaal diverse baten	1.897	2.775	1.543

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
		€	€	€
	Subsidies			
8800	Exploitatiesubsidie gemeente	704.837	729.811	719.231
8890	Overige subsidies	0	0	10.661
	Totaal subsidies	704.837	729.811	729.892
	TOTALE BATEN	768.736	794.311	795.590

Toelichting subsidies

Alleen de exploitatiesubsidies van de gemeenten hebben een structureel karakter. Daarbij moet worden vermeld dat deze door bezuinigingen de komende jaren zullen afnemen. De overige subsidies zijn incidenteel van aard. Alle subsidies zijn definitief vastgesteld.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
		€	€	€
LASTEN				
Bestuur en organisatie				
4000	Bestuurskosten	1.039	1.530	0
4008	Bijzondere beloningen	0	0	2.114
4010	Promotie	875	0	0
4011	Representatiekosten	119	0	184
4020	Publiciteit / voorlichting	9.186	13.362	2.012
4030	Contributies	6.400	7.242	6.488
4040	Documentatie en vakliteratuur	0	0	0
4050	Accountantskosten	6.100	6.630	6.300
4060	Verzekering organisatie	577	1.020	462
4070	Beleidsadviesing	0	0	0
4095	Overige bestuurs- en organisatiekosten	24	0	21
Totaal bestuur en organisatie		24.320	29.784	17.581
Huisvesting				
4100	Huur gebouwen	3.612	35.096	16.320
4101	Afschrijving gebouwen	28.741	28.741	28.741
4103	Servicekosten	55.306	25.620	38.676
4993	Servicekosten oude jaren	8.731	0	0
4110	Afschrijving inrichting / inventaris	6.356	8.992	7.832
4120	Onderhoud gebouwen	4.103	510	3.460
4123	Kleine aanschaffingen	1.784	2.448	1.097
4130	Huishoudelijke artikelen	538	1.275	1.028
4131	Schoonmaken door derden	15.520	16.116	15.242
4132	Koffie	1.975	0	1.805
4140	Energie	9.357	10.200	9.151
4143	Restitutie energieheffing	-1.247	-1.428	-1.413
4150	Belastingen	6.393	4.692	6.052
4151	Verzekeringen	2.257	5.581	2.161
4160	Beveiliging	1.650	1.326	1.151
4190	Overige huisvestingskosten	2.410	1.530	293
Totaal huisvesting		147.513	140.700	131.595

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
		€	€	€
<i>Personeel in loondienst</i>				
4200	Salarissen	156.944	145.699	169.152
4202	Vakantietoelage	12.257	11.426	13.219
4203	Eindejaarsuitkering	5.275	3.455	125
4208	Ontvangen ziekengelden	-28.057	0	-30.347
4210	Sociale lasten	32.685	27.549	32.589
4211	Ziektekosten-verzuimverzekering	12.020	12.648	950
4212	Wao-premieverzekering	306	758	332
4220	Pensioenfondsen	25.491	23.663	28.911
4230	Reiskosten woon-werkverkeer	897	1.345	1.824
4231	Reiskosten dienstreizen	1.351	1.996	1.779
4250	Studiekosten en deskundighedsbevordering	2.493	3.663	1.848
4265	Arbodienst	11.733	961	0
	Totaal personeel in loondienst	233.394	233.162	220.382
<i>Personeel niet in loondienst</i>				
4276	Kosten back-office directie	23.513	25.883	23.631
4277	Kosten vrijwilligers	10.506	13.000	10.651
4280	Inhuur derden	7.338	2.588	40.000
	Totaal personeel niet in loondienst	41.357	41.471	74.282
<i>Overige personeelskosten</i>				
4290	Overige personeelskosten	-1.167	2.460	1.345
4991	Transitievergoedingen	25.000	0	0
4992	Correctie ziekengeldverzekering 2017	10.866	0	0
	Totaal overige personeelskosten	34.699	2.460	1.345
	Totaal personeel	309.450	277.093	296.008

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
		€	€	€
Administratie				
4300	Kopieerapparaten	3.236	2.651	2.959
4310	Reproductie / drukwerk	331	2.203	648
4320	Kantoorbenodigdheden	756	1.020	846
4330	Porti- en vrachtkosten	334	842	604
4340	Telefoonkosten	2.951	3.060	2.696
4350	Bankkosten	1.199	969	835
4360	Financiële administratie	23.039	26.520	26.067
4365	Salarisadministratie	3.593	0	1.475
4380	Incassokosten	47	0	0
4390	Overige administratiekosten	14	0	105
	Totaal administratie	35.501	37.266	36.235
Transport				
4460	Transport derden	0	510	0
	Totaal transport	0	510	0
Automatisering				
4500	Afschrijving automatisering	16.128	15.448	12.179
4501	Onderhoud en reparatie automatisering	16.691	17.585	21.163
4502	Licenties automatisering	47.415	39.017	34.779
4530	Kosten catalogiseren	8.796	8.976	8.612
4540	Communicatiekosten	10.177	17.700	5.452
4550	Kosten ledenadministratie	5.179	5.661	4.030
	Totaal automatisering	104.387	104.387	86.215



Westpark

registratie
belastingen

Postbus 235
6200 AE Maastricht
Beconnummer: 776916

10/7/2019

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
		€	€	€
Collectie en media				
4800	Boeken	84.688	78.830	85.592
4805	Dvd	203	3.142	1.339
4820	Internet & raadpleeg software	11	4.090	4.302
4830	Huur mediadragers	311	969	1.124
4833	IBL/IFL AVM	776	0	604
4840	Leenrechtvergoedingen	24.465	31.911	28.145
4850	Tijdschriften en dagbladen	21.172	21.216	19.923
4882	Plak- en bindmaterialen, Inclusief uitbesteed werk	16	1.382	20
4890	Overige materialen	501	0	141
	Totaal collectie en media	132.143	141.539	141.201
Specifieke kosten				
4710	Educatie, de Bibliotheek op school	4.476	31.659	3.554
4713	Kunst en cultuur	13.922	13.661	8.409
4715	Ontmoeting en debat	3.969	6.660	3.773
4720	Leesbevordering	10.043	11.053	10.785
4723	Cursussen	2.704	0	552
4750	Innovatie	0	0	350
	Totaal specifieke kosten	35.114	63.033	27.422
Overige kosten				
4990	Overigen kosten	297	0	3.308
4990	dotatie reserve	0	0	25.000
	Totaal overige kosten	297	0	28.308
	TOTALE LASTEN	788.724	794.311	764.566

2.7 Modelmatige Weergave rapportage gegevens vlg. wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

VERMELDING TOPFUNCTIONARISSEN EN GEWEZEN TOPFUNCTIONARISSEN 1 (vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking)

j/n	dienst- verband	dienst- verband	dienst- verband in FTE	€	ontkosten- vergoeding €	beloning op termijn €	beëindiging dienstverband €	overschrijfting norm en andere verplichtingen

VERMELDING TOPFUNCTIONARISSEN EN GEWEZEN TOPFUNCTIONARISSEN 2 (vermelding alle bestuurders zonder dienstbetrekking)

naam	voorzitter j/n	ingang dienst- verband	einde dienst- verband	omvang dienst- verband in FTE	beloning €	belastbare ontkosten- vergoeding €	voorziening beloning op termijn €	uitkering beëindiging dienstverband €	motiveren overschrijfting norm en andere verplichtingen
Dhr. M. Rodenburg	n	1-8-2017		0.2					
Dhr. L.H. Kerckhoffs	j	22-11-2008							
Dhr. G.J.J. Walraven	n	4-8-2013							
Mevr. W.M.J. van der Vekit	n	21-2-2006							
Mevr. M.J.E. Dreesen-Krielaars	n	1-1-2015							

VERMELDING TOEZICHTHOUDERS (lid van het hoogste toezichthoudende orgaan)

naam	voorzitter j/n	ingang functie- vervulling	einde functie- vervulling	beloning €	belastbare ontkosten- vergoeding €	voorziening beloning op termijn €	uitkering beëindiging dienstverband €	motiveren overschrijfting norm en andere verplichtingen

VERMELDING NIET-TOPFUNCTIONARISSEN (andere functionarissen van wie de bezoldiging o.a. de ontslagvergoeding de norm overschrijft)

functie-omschrijving	ingang dienst- verband	einde dienst- verband	omvang dienst- verband in FTE	beloning €	belastbare ontkosten- vergoeding €	voorziening beloning op termijn €	uitkering beëindiging dienstverband €	motiveren overschrijfting norm en andere verplichtingen



estpark

rekenkameraccountants
belastingadviseurs

Postbus 235
6200 AE Maastricht
Telefoonnummer 388818

10/7/2019
NL

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Verklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de onder 3.6 opgenomen controleverklaring.

3.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

Omtrent de bestemming van het resultaat is niets in de statuten vermeld.

3.3 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

De jaarrekening 2017 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 11 juli 2018. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

3.4 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

Het bestuur stelt voor om van het resultaat 2018 € 20.000 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Back-office, 169 te onttrekken van het bestemmingsfonds margraten en de overige € 180 toe te voegen aan de overige reserves.

3.5 Vaststelling jaarrekening door het bestuur

Ingevolge artikel 12 lid 2 van de statuten wordt de jaarrekening ter goedkeuring aangeboden aan het bestuur. De jaarrekening vormt samen met het separaat aangeboden jaarverslag de verantwoording over de activiteiten van de bibliotheek in het afgelopen jaar en de financiële weergave van deze activiteiten.

Het bestuur van de Stichting Heuvellandbibliotheken besluit tot vaststelling van de jaarrekening 2018 conform het door de penningmeester ingediende concept.

Aan de penningmeester wordt décharge verleend voor het gevoerde financiële beheer.

De jaarrekening zal aan de gemeenten worden toegezonden.

Aldus besloten in de vergadering van 17 april 2019.

Het bestuur voornoemd,

De secretaris/penningmeester

De voorzitter,

De heer G. Walraven

De heer L. Kerckhoffs

3.6 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Stichting Heuvellandbibliotheken
T.a.v. het bestuur en directie
Postbus 809
6300 AV Valkenburg aan de Geul

■ Sint Servaasklooster 33
6211 TE Maastricht, NL
Postbus 233
6200 AE Maastricht, NL
■ Telefoon: +31 43 328 05 05
Telefax: +31 43 328 05 15
■ Email: info@westpark.nl
Website: www.westpark.nl

Datum	Kenmerk	Onderwerp
10 juli 2019	SHBIB/2018/8914	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Geacht bestuur en directie,

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Heuvellandbibliotheken te Valkenburg a/d Geul gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Heuvellandbibliotheken per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven' en de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst- en verliesrekening over 2018;
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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Stichting Heuvellandbibliotheken 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.

Benadrukking van fourtherstel

Wij vestigen de aandacht op de onderdelen 2.4 'Toelichting op de jaarrekening / Fourtherstel' en 2.5 'Toelichting op de balans/eigen vermogen'. Het betreft de vorming van een bestemmingsreserve ter dekking van toekomstige kosten in het kader van de strategische samenwerking alsmede een pro rata toerekening aan verslagjaren van ontvangen contributiegelden. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven' en de WNT vereist is.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven' en de WNT en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven' en de WNT.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven' en de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met u (het bestuur) 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.

Maastricht, 10 juli 2019
**WESTPARK ACCOUNTANTS
& BELASTINGADVISEURS**



drs. E.(Eric)H.P. van de Gaar RA

4. BIJLAGEN

Jaaroverzicht: Commercieel

Onomschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.- Meth perc	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans	Investering dit jaar	Subsidie/ Herinvestering	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans
Bedrijfsgebouwen en -terreinen												
Verbouwing Valkenburg	01-04-10	10,00 AW	277.320		214.923	62.397			27.732			34.865
Verbouwing Valkenburg	01-12-11	10,00 AW	10.089		6.137	3.952			1.008			2.943
Totaal: Bedrijfsgebouwen en -terreinen			287.409		221.060	66.349			28.741			37.808
Automatisering												
Automatisering Margraten	31-12-05	25,00 AW	1.350		1.350							
Automatisering Eijsden	31-12-06	25,00 AW	457		457							
Automatisering Margraten	31-12-08	25,00 AW	457		457							
Automatisering Vaals	31-12-08	25,00 AW	457		457							
Automatisering Valkenburg	31-12-08	25,00 AW	457		457							
Automatisering Margraten	31-12-07	25,00 AW	2.724		2.724							
Automatisering Vaals	31-12-07	25,00 AW	4.534		4.534							
Automatisering Valkenburg	31-12-07	25,00 AW	685		685							
Automatisering Eijsden	31-12-08	25,00 AW	1.798		1.798							
Automatisering Margraten	31-12-08	25,00 AW	1.066		1.066							
Automatisering Vaals	31-12-08	25,00 AW	5.390		5.390							
Automatisering Valkenburg	31-12-08	25,00 AW	1.863		1.863							
Automatisering Back-office	31-12-08	GA	871		871							
Automatisering Back-office	31-12-08	25,00 AW	26.804		26.804							
Automatisering Valkenburg	31-12-08	25,00 AW	2.649		2.649							
Automatisering Back-office	31-12-09	25,00 AW	6.873		6.873							
Automatisering Valkenburg	31-12-10	25,00 AW	1.408		1.408							
Automatisering Eijsden	31-12-11	25,00 AW	9.281		9.281							
Automatisering Margraten	31-12-11	25,00 AW	4.861		4.861							
Automatisering Vaals	31-12-11	25,00 AW	1.159		1.159							
Automatisering Valkenburg	31-12-11	25,00 AW	4.829		4.829							
Automatisering Back-office	31-12-11	25,00 AW	821		821							
Automatisering Eijsden	31-12-12	25,00 AW	20.420		20.420							
Automatisering Vaals	31-12-12	25,00 AW	18.136		18.136							
Automatisering Valkenburg	31-12-12	25,00 AW	28.873		28.873							
Automatisering Valkenburg	31-12-13	25,00 AW	2.750		2.750							
Automatisering Back-office	31-12-13	25,00 AW	948		948							
Automatisering Eijsden	01-08-14	25,00 AW	5.343		4.403	940				940		

Jaaroverzicht: Commercieel

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.- Meth perc	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans	Investering dit jaar	Subsidie/ Herinvestering	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans
Automatisering Vaals	01-08-14	25,00 AW	5.920		4.913	1.007			1.007			
Automatisering Valkenburg	01-08-14	25,00 AW	12.133		10.145	1.988			1.988			-1
Automatisering Beck-office	01-11-14	25,00 AW	1.814		1.266	348			348			
Automatisering Margraten	31-12-14	25,00 AW	787		590	187			187			
Automatisering Margraten	01-08-15	25,00 AW	4.770		2.874	1.896			1.193			703
Automatisering Eljeden	01-12-15	25,00 AW	1.883		886	797			416			381
Automatisering Valkenburg	01-12-15	25,00 AW	4.060		2.115	1.945			1.015			930
Automatisering Margraten	01-05-16	25,00 AW	1.375		573	802			344			458
Automatisering Valkenburg	01-08-16	25,00 AW	4.700		1.633	3.067			1.175			1.882
Automatisering Eljeden	01-08-16	25,00 AW	2.675		898	1.777			669			1.108
Automatisering Vaals	31-12-16	25,00 AW	1.300		338	962			325			637
Automatisering Vaals	01-08-17	25,00 AW	3.944		394	3.550			988			2.564
Automatisering Valkenburg	01-09-17	25,00 AW	15.241		1.401	13.840			3.810			10.030
Automatisering Eljeden	01-11-17	25,00 AW	3.318		166	3.152			830			2.322
Graficom computers	13-07-18	25,00 AW					1.378		172			1.206
Graficom computers	13-07-18	25,00 AW					1.378		172			1.206
Graficom computers	13-07-18	25,00 AW					1.166		146			1.020
Graficom migratie naar cloud	13-11-18	25,00 AW					1.900		79			1.821
Graficom migratie naar cloud	13-11-18	25,00 AW					1.900		79			1.821
Graficom migratie naar cloud	13-11-18	25,00 AW					1.900		79			1.821
Graficom migratie naar cloud	13-11-18	25,00 AW					1.900		79			1.821
Graficom migratie naar cloud	13-11-18	25,00 AW					1.900		79			1.821
Totaal: Automatisering			220.642		184.374	36.268	13.422		16.129			33.561

Bedrijfsinventaris

Inventaris Margraten	31-12-05	10,00 AW	40.275		40.275							
Inventaris Vaals	31-12-05	10,00 AW	1.813		1.813							
Inventaris Margraten	31-12-06	10,00 AW	1.901		1.901							
Inventaris Vaals	31-12-07	10,00 AW	125.853		125.853							
Inventaris Eljeden	01-07-08	10,00 AW	1.465		1.393	72			71			1
Inventaris Vaals	01-07-08	10,00 AW	810		789	41			40			1
Inventaris Beck-office	01-03-09	10,00 AW	750		683	87			75			12
Inventaris Valkenburg	01-07-09	10,00 AW	1.610		1.389	241			161			80
Inventaris Valkenburg	01-05-10	10,00 AW	19.890		15.249	4.641			1.989			2.652
Inventaris Margraten	01-08-10	10,00 AW	517		383	134			52			82

Jaaroverzicht: Commercieel

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.-Meth perc	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans	Investering dit jaar	Subsidie/ Herinvestering	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans
Inventaris Eljden	01-04-11	10,00 AW	9.308		6.307	2.999			931			2.088
Inventaris Margraten	01-04-11	10,00 AW	990		688	324			99			225
Inventaris Valkenburg	01-05-11	10,00 AW	608		407	201			61			140
Inventaris Eljden	01-04-12	10,00 AW	2.087		1.200	887			209			678
Inventaris Vaals	01-05-12	10,00 AW	1.464		828	635			146			489
Inventaris Valkenburg	01-08-12	10,00 AW	1.277		676	601			128			473
Inventaris Valkenburg	01-04-13	10,00 AW	820		392	428			82			346
Inventaris Margraten	01-03-14	10,00 AW	1.703		680	1.043			170			873
Inventaris Valkenburg	01-10-15	10,00 AW	2.815		633	2.182			282			1.900
Inventaris Vaals	01-01-17	10,00 AW	2.518		252	2.266			252			2.014
Inventaris Valkenburg	01-02-17	10,00 AW	8.188		749	7.449			820			6.629
Inventaris Eljden	01-07-17	10,00 AW	2.549		127	2.422			255			2.167
Inventaris Margraten	01-07-17	10,00 AW	2.639		132	2.507			284			2.243
Gordijnen bibliotheek Valkenburg	16-01-18	10,00 AW					790		79			711
BELISIA verkrijgbare kleptafels	31-08-18	10,00 AW					2.417		101			2.316
Evac + Chair met draagbeugels	12-09-18	10,00 AW					928		31			897
Voorleesstoel Queen of Love	22-10-18	10,00 AW					630		18			614
Voorleesstoel Queen of Love	22-10-18	10,00 AW					630		16			614
AED Philips Heartstart HS1	13-11-18	10,00 AW					1.260		21			1.239
Bleb systemen display tafel verkrijgbaar	12-12-18	10,00 AW					803		7			796
Fotix MLP-meubels	14-12-18	10,00 AW					1.417					1.417
Totaal: Bedrijfsinventaris			231.858		202.698	29.160	8.875		6.358			31.877
Totaal rapport			739.909		608.132	131.777	22.297		51.228			102.846

4.2 Analyse van verschillen staat van baten en lasten (realisatie 2018, realisatie 2017 en begroting 2018)

Omschrijving	2018	2017	Verschil 2018 en 2017	Verschil in % 2017	Begroting 2018	Verschil 2018 en begroting 2018	Verschil in % begroting
Opbrengsten							
Specifieke dienstverlening	58.396	59.570	-1.174	-2,0%	59.730	-1.335	-2,2%
Diverse baten	3.607	4.585	-978	-21,3%	1.995	1.612	80,8%
Subsidies	1.897	1.543	354	22,9%	2.775	-878	-31,7%
Totale baten	704.837	729.892	-25.055	-3,4%	729.811	-24.974	-3,4%
	768.736	795.590	-26.854	-3,4%	794.311	-25.575	-3,2%
Lasten							
Bestuur en organisatie	28.120	17.581	10.539	59,9%	29.784	-1.664	-5,6%
Huisvesting	147.513	131.595	15.918	12,1%	140.700	6.814	4,8%
Personeel	309.450	298.008	13.442	4,5%	277.093	32.357	11,7%
Administratie	31.701	36.235	-4.534	-12,5%	37.265	-5.564	-14,9%
Transport	0	0	0		510	-510	-100,0%
Automatisering	104.387	86.215	18.172	21,1%	104.387	-1	0,0%
Collectie en media	132.143	141.201	-9.058	-6,4%	141.539	-9.396	-6,6%
Specifieke kosten	35.114	27.422	7.692	28,1%	63.033	-27.919	-44,3%
Overige kosten	297	28.308	-28.012	0,0%	0	297	
Totale lasten	788.724	784.566	24.159	3,2%	794.311	-5.586	-0,7%
Resultaat	-19.988	31.024	-51.012		0	-19.989	

4.3 Staat van baten en lasten over 2018

Eljssen-Margraten

Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
Opbrengsten	23.542	24.425	24.354
Specifieke dienstverlening	1.506	250	1.771
Diverse baten	616	325	529
Subsidies	<u>324.946</u>	<u>329.820</u>	<u>324.946</u>
Totale baten	<u>350.610</u>	<u>354.820</u>	<u>351.600</u>
Lasten			
Bestuur en organisatie	90.355	90.570	96.865
Huisvesting	51.528	39.722	36.309
Personeel	73.407	75.258	77.072
Administratie	1.938	2.780	1.687
Transport	0	204	0
Automatisering	42.173	42.182	35.450
Collectie en media	61.270	67.900	65.747
Specifieke kosten	17.035	36.205	11.770
Overige kosten	<u>17</u>	<u>0</u>	<u>217</u>
Totale lasten	<u>337.723</u>	<u>354.820</u>	<u>325.118</u>
Resultaat uit gewone exploitatie	<u>12.887</u>	<u>0</u>	<u>26.482</u>
Bestemming resultaat			
Overige reserves	13.056	0	26.653
Bestemmingsreserves	0	0	0
Bestemmingsfonds	<u>-169</u>	<u>0</u>	<u>-171</u>
	<u>12.887</u>	<u>0</u>	<u>26.482</u>

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
	BATEN			
	Opbrengsten			
8000	Contributies	15.904	15.500	15.813
8011	Leengeld	1.530	1.940	1.774
8016	Leengeld	118	560	269
8020	Telaatgeld	4.363	5.000	4.721
8026	Telaatgeld	22	200	79
8030	Reserveringen	596	400	262
8031	Reserveringen	0	100	258
8041	Schadevergoedingen	174	125	121
8060	Verkoop afgeschreven materialen	786	600	798
8090	Overige baten	49	0	257
	Totaal opbrengsten	23.542	24.425	24.354
	Specifieke dienstverlening			
8211	Cursussen	1.294	0	1.188
8242	Opbrengst kopleerapparaat	158	200	137
8253	Lezen en literatuur	54	50	446
	Totaal specifieke dienstverlening	1.506	250	1.771
	Diverse baten			
8590	Diverse baten	616	100	529
8591	Vergoeding porti/borgsom	0	225	0
	Totaal diverse baten	616	325	529
	Subsidies			
8800	Exploitatiesubsidie gemeente	324.946	329.820	324.946
	Totaal subsidies	324.946	329.820	324.946
	TOTALE BATEN	350.610	354.820	351.600

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
	LASTEN			
	<i>Bestuur en organisatie</i>			
4090	Aandeel kosten back-office	90.355	90.570	96.865
	Totaal bestuur en organisatie	90.355	90.570	96.865
	<i>Huisvesting</i>			
4103	Servicekosten	30.508	25.820	23.941
4993	Servicekosten oude jaren	9.753	0	0
4110	Afschrijving inrichting / inventaris	2.167	1.607	2.226
4120	Onderhoud gebouwen	5	0	267
4123	Kleine aanschaffingen	948	1.020	793
4130	Huishoudelijke artikelen	157	510	372
4131	Schoonmaken door derden	5.418	5.916	5.495
4132	Koffie	854	0	1.344
4150	Belastingen	903	816	881
4151	Verzekeringen	814	2.703	845
4190	Overige huisvestingskosten	0	1.530	144
	Totaal huisvesting	51.528	39.722	36.309
	<i>Personeel in loondienst</i>			
4200	Salarissen	41.507	44.774	49.082
4202	Vakantietoelage	3.334	3.483	3.858
4203	Eindejaarsuitkering	1.438	1.053	61
4210	Sociale lasten	8.480	8.423	9.406
4211	Ziektekosten-verzuimverzekering	3.179	3.884	0
4212	WGA eigen risico	153	233	166
4220	Pensioenfondsen	7.124	7.359	9.009
4230	Reiskosten woon-werkverkeer	285	220	701
4231	Reiskosten dienstreizen	430	138	410
4250	Studiekosten en deskundigheidsbevordering	257	1.110	521
4265	Arbodienst	0	295	0
	Totaal personeel in loondienst	66.187	70.972	73.214

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
	Personeel niet in loondienst			
4277	Kosten vrijwilligers	3.652	3.250	3.672
	Totaal personeel niet in loondienst	3.652	3.250	3.672
	Overige personeelskosten			
4290	Overige personeelskosten	141	1.035	187
4992	Correctie ziekengeldverzekering 2017	3.428	0	0
	Totaal overige personeelskosten	3.569	1.035	187
	Totaal personeel	73.407	75.258	77.072
	Administratie			
4300	Kopieerapparaten	960	714	740
4310	Reproductie / drukwerk	14	510	21
4320	Kantoorbenodigdheden	200	408	51
4330	Porti- en vrachtkosten	105	204	127
4340	Telefoonkosten	649	918	430
4350	Bankkosten	0	26	0
4365	Salarisadministratie	0	0	275
4390	Overige administratiekosten	9	0	43
	Totaal administratie	1.938	2.780	1.687
	Transport			
4460	Transport derden	0	204	0
	Totaal transport	0	204	0
	Automatisering			
4500	Afschrijving automatisering	5.089	5.856	4.154
4501	Onderhoud en reparatie automatisering	4.930	5.100	5.757
4502	Licenties automatisering	21.258	16.830	16.494
4530	Kosten catalogiseren	4.229	4.590	4.224
4540	Communicatiekosten	4.670	7.000	3.242
4550	Kosten ledenadministratie	1.996	2.805	1.579
	Totaal automatisering	42.173	42.182	35.450

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
	Collectie en media			
4600	Boeken	41.630	41.932	43.107
4605	Dvd	81	1.734	248
4620	Digitale bestanden	0	204	120
4630	Huur mediadragers	106	255	402
4633	IBL/IFL AVM	200	0	294
4640	Leenrechtvergoedingen	12.880	15.819	14.645
4650	Tijdschriften en dagbladen	6.237	7.446	6.845
4680	Bewerkingskosten media	0	0	23
4682	Plak- en bindmaterialen, inclusief uitbesteed werk	5	510	3
4690	Overige materialen	132	0	60
	Totaal collectie en media	61.270	67.900	65.747
	Specifieke kosten			
4710	Educatie, de Bibliotheek op school	3.390	20.051	1.249
4713	Kunst en cultuur	6.529	7.051	3.887
4715	Ontmoeting en debat	1.910	3.051	1.626
4720	Leesbevordering	3.521	6.052	4.727
4723	Cursussen	1.686	0	280
	Totaal specifieke kosten	17.035	36.205	11.770
	Overige kosten			
4990	Overige kosten	17	0	217
	Totaal overige kosten	17	0	217
	TOTALE LASTEN	337.723	354.820	325.118

4.3 Staat van baten en lasten over 2018

Vaals

Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
Opbrengsten	10.364	9.975	10.989
Specifieke dienstverlening	1.190	1.025	1.752
Diverse baten	547	0	384
Subsidies	122.000	142.100	140.000
Totale baten	134.102	153.100	153.125
Lasten			
Bestuur en organisatie	35.068	34.688	37.595
Huisvesting	27.050	34.070	31.015
Personeel	33.577	29.594	29.762
Administratie	1.448	1.642	1.341
Transport	0	102	0
Automatisering	18.860	18.970	15.311
Collectie en media	18.916	21.406	19.989
Specifieke kosten	7.510	12.628	6.045
Overige kosten	94	0	814
Totale lasten	142.522	153.100	141.872
Resultaat uit gewone exploitatie	-8.421	0	11.254
Bestemming resultaat			
Overige reserves	-8.421	0	11.254
	-8.421	0	11.254

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
	BATEN			
	<i>Opbrengsten</i>			
8000	Contributies	7.244	6.500	7.218
8011	Leengeld	646	950	817
8016	Leengeld	177	550	425
8020	Telaatgeld	1.316	1.400	1.538
8026	Telaatgeld	52	100	133
8030	Reserveringen	584	200	182
8031	Reserveringen	0	0	337
8041	Schadevergoedingen	7	25	0
8050	Internet	12	0	0
8060	Verkoop afgeschreven materialen	325	250	339
8070	Verkoop materialen	2	0	0
	Totaal opbrengsten	10.364	9.975	10.989
	<i>Specifieke dienstverlening</i>			
8211	Cursussen	320	0	0
8242	Opbrengst kopleerapparaat	663	625	611
8250	Publieksinformatie	0	0	50
8253	Lezen en literatuur	207	400	1.090
	Totaal specifieke dienstverlening	1.190	1.025	1.752
	<i>Diverse baten</i>			
8590	Diverse baten	547	0	384
	Totaal diverse baten	547	0	384
	<i>Subsidies</i>			
8800	Exploitatiesubsidie gemeente	122.000	142.100	140.000
	Totaal subsidies	122.000	142.100	140.000
	TOTALE BATEN	134.102	153.100	153.125

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
	LASTEN			
	<i>Bestuur en organisatie</i>			
4090	Aandeel kosten back-office	35.068	34.688	37.595
	Totaal bestuur en organisatie	35.068	34.688	37.595
	<i>Huisvesting</i>			
4100	Huur gebouwen	1	31.475	12.720
4103	Servicekosten	24.797	0	14.735
4993	Servicekosten oude jaren	-1.023	0	0
4110	Afschrijving Inrichting / Inventaris	461	227	873
4123	Kleine aanschaffingen	351	51	171
4130	Huishoudelijke artikelen	95	255	124
4131	Schoonmaakkosten	6	0	0
4132	Koffie	345	0	0
4140	Energie	0	0	458
4150	Belastingen	1.570	714	1.512
4151	Verzekeringen	407	1.348	422
4190	Overige huisvestingskosten	40	0	0
	Totaal huisvesting	27.050	34.070	31.015
	<i>Personeel in loondienst</i>			
4200	Salarissen	15.897	17.148	18.798
4202	Vakantietoelage	1.277	1.334	1.478
4203	Eindejaarsuitkering	551	403	23
4210	Sociale lasten	3.248	3.226	3.602
4211	Ziektekosten-verzuimverzekering	1.218	1.488	0
4212	WGA eigen risico	76	89	83
4220	Pensioenfondsen	2.729	2.818	3.119
4230	Reiskosten woon-werkverkeer	109	84	269
4231	Reiskosten dienstreizen	175	53	157
4250	Studiekosten en deskundigheidsbevordering	257	425	260
4265	Arbodienst	0	113	0
	Totaal personeel in loondienst	25.535	27.181	27.789

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
	<i>Personeel niet in loondienst</i>			
4277	Kosten vrijwilligers	1.678	1.895	1.900
	Totaal personeel niet in loondienst	1.678	1.895	1.900
	<i>Overige personeelskosten</i>			
4290	Overige personeelskosten	51	518	73
4991	Transitlevergoedingen	5.000	0	0
4992	Correctie ziekengeldverzekering 2017	1.313	0	0
	Totaal overige personeelskosten	6.363	518	73
	Totaal personeel	33.577	29.594	29.762
	<i>Administratie</i>			
4300	Kopieerapparaten	708	764	675
4310	Reproductie / drukwerk	0	163	29
4320	Kantoorbenodigdheden	402	102	158
4330	Porti- en vrachtkosten	5	77	19
4340	Telefoonkosten	333	510	412
4350	Bankkosten	0	26	0
4390	Overige administratiekosten	0	0	47
	Totaal administratie	1.448	1.642	1.341
	<i>Transport</i>			
4460	Transport derden	0	102	0
	Totaal transport	0	102	0
	<i>Automatisering</i>			
4500	Afschrijving automatisering	2.398	2.616	1.818
4501	Onderhoud en reparatie automatisering	3.110	3.060	3.951
4502	Licenties automatisering	8.761	6.630	6.372
4530	Kosten catalogiseren	1.692	2.244	1.618
4540	Communicatiekosten	1.786	3.400	680
4550	Kosten ledenadministratie	1.114	1.020	872
	Totaal automatisering	18.860	18.970	15.311

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
	Collectie en media			
4600	Boeken	11.616	10.396	11.006
4605	Dvd	-19	0	658
4620	Internet & raadpleeg software	0	61	60
4630	Huur mediadragers	149	510	353
4633	IBL/IFL AVM	78	0	152
4640	Leenrechtvergoedingen	3.893	5.742	4.479
4650	Tijdschriften en dagbladen	3.193	4.590	3.265
4680	Bewerkingskosten media	0	0	-13
4682	Plak- en bindmaterialen, inclusief uitbesteed werk	5	107	9
4690	Overige materialen	0	0	21
	Totaal collectie en media	18.916	21.406	19.989
	Specifieke kosten			
4710	Educatie, de Bibliotheek op school	364	5.209	-75
4713	Kunst en cultuur	2.761	3.210	1.964
4715	Ontmoeting en debat	811	2.209	880
4720	Leesbevordering	2.896	2.000	3.005
4723	Cursussen	678	0	271
	Totaal specifieke kosten	7.510	12.628	6.045
	Overige kosten			
4990	Overige kosten	94	0	814
	Totaal overige kosten	94	0	814
	TOTALE LASTEN	142.522	153.100	141.872

4.3 Staat van baten en lasten over 2018**Valkenburg aan de Geul**

Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
Baten	€	€	€
Opbrengsten	24.489	25.330	24.227
Specifieke dienstverlening	911	720	1.062
Diverse baten	693	450	629
Subsidies	257.891	257.891	254.285
Totale baten	283.984	284.391	280.203
Lasten			
Bestuur en organisatie	60.100	59.395	64.431
Huisvesting	68.639	66.730	64.096
Personeel	51.927	54.227	53.151
Administratie	3.164	3.111	3.711
Transport	0	204	0
Automatisering	42.231	37.759	34.364
Collectie en media	51.751	48.766	55.129
Specifieke kosten	10.569	14.199	9.607
Overige kosten	57	0	2.425
Totale lasten	288.440	284.391	286.913
Resultaat uit gewone exploitatie	-4.455	0	-6.711
Bestemming resultaat			
Overige reserves	-4.455	0	-6.711
	-4.455	0	-6.711

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
	BATEN			
	<i>Opbrengsten</i>			
8000	Contributies	16.331	16.000	16.793
8011	Leengeld	1.477	2.500	2.128
8016	Leengeld	170	650	323
8020	Telaatgeld	4.166	4.000	3.785
8026	Telaatgeld	58	430	99
8030	Reserveringen	436	500	519
8041	Schadevergoedingen	129	150	51
8046	Schadevergoedingen	0	0	0
8050	Internet	0	0	0
8060	Verkoop afgeschreven materialen	1.532	1.100	418
8070	Verkoop materialen	35	0	7
8090	Overige baten	154	0	104
	Totaal opbrengsten	24.489	25.330	24.227
	<i>Specifieke dienstverlening</i>			
8210	Specifieke dienstverlening	75	0	0
8242	Opbrengst kopleerapparaat	235	580	573
8253	Lezen en literatuur	601	140	489
	Totaal specifieke dienstverlening	911	720	1.062
	<i>Diverse baten</i>			
8590	Diverse baten	693	400	629
8591	Vergoeding porti/borgsom	0	50	0
	Totaal diverse baten	693	450	629
	<i>Subsidies</i>			
8800	Exploitatiesubsidie gemeente	257.891	257.891	254.285
	Totaal subsidies	257.891	257.891	254.285
	TOTALE BATEN	283.984	284.391	280.203

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
	LASTEN			
	<i>Bestuur en organisatie</i>			
4090	Aandeel kosten back-office	60.100	59.395	64.431
	Totaal bestuur en organisatie	60.100	59.395	64.431
	<i>Huysvesting</i>			
4100	Huur gebouwen	3.611	3.621	3.600
4101	Afschrijving gebouwen	28.741	28.741	28.741
4110	Afschrijving inrichting / inventaris	3.653	7.083	4.657
4120	Onderhoud gebouw	4.098	510	3.193
4123	Kleine aanschaffingen	486	1.275	132
4130	Huishoudelijke artikelen	286	510	431
4131	Schoonmaakkosten door derden	10.096	10.200	9.747
4132	Koffie	776	0	481
4140	Energie	9.357	10.200	8.693
4143	Restitutie energieheffing	-1.247	-1.428	-1.413
4150	Belastingen	3.920	3.162	3.659
4151	Verzekeringen	814	1.530	894
4160	Beveiliging	1.650	1.326	1.151
4190	Overige huysvestigingskosten	2.400	0	149
	Totaal huysvesting	68.639	66.730	64.096
	<i>Personeel in loondienst</i>			
4200	Salarissen	27.219	28.928	32.187
4202	Vakantietoelage	2.187	2.250	2.530
4203	Eindejaarsuitkering	943	681	40
4210	Sociale lasten	5.561	5.442	6.168
4211	Ziektekosten-verzuimverzekering	2.085	2.510	0
4212	WGA eigen risico	76	151	83
4220	Pensioenfonds	4.672	4.754	5.340
4230	Reiskosten woon-werkverkeer	187	142	462
4231	Reiskosten dienstreizen	305	89	285
4250	Studiekosten en deskundighedsbevordering	1.323	717	698
4265	Arbodienst	0	191	0
	Totaal personeel in loondienst	44.558	45.855	47.794

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
	<i>Personeel niet in loondienst</i>			
4277	Kosten vrijwilligers	4.827	7.855	5.079
4280	Advieskosten derden	25	0	0
	Totaal personeel niet in loondienst	4.852	7.855	5.079
	<i>Overige personeelskosten</i>			
4290	Overige personeelskosten	270	517	278
4992	Correctie ziekengeldverzekering 2017	2.248	0	0
	Totaal overige personeelskosten	2.518	517	278
	<i>Totaal personeel</i>	51.927	54.227	53.151
	<i>Administratie</i>			
4300	Kopieerapparaten	1.162	816	1.016
4310	Reproductie / drukwerk	42	510	52
4320	Kantoorbenodigdheden	103	255	393
4330	Porti- en vrachtkosten	224	306	446
4340	Telefoonkosten	1.587	1.122	1.741
4350	Bankkosten	0	102	63
4380	Incassokosten	47	0	0
	Totaal administratie	3.164	3.111	3.711
	<i>Transport</i>			
4460	Transport derden	0	204	0
	Totaal transport	0	204	0
	<i>Automatisering</i>			
4500	Afschrijving automatisering	8.068	6.336	5.567
4501	Onderhoud en reparatie automatisering	8.651	8.925	11.005
4502	Licenties automatisering	16.887	11.220	11.913
4530	Kosten catalogiseren	2.876	2.142	2.770
4540	Communicatiekosten	3.681	7.300	1.530
4550	Kosten ledenadministratie	2.068	1.836	1.579
	Totaal automatisering	42.231	37.759	34.364

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
	Collectie en media			
4600	Boeken	31.441	26.502	31.479
4605	Dvd	141	1.408	433
4620	Internet & raadpleeg software	11	357	3.786
4630	Huur mediadragers	58	204	369
4633	IBL/IFL AVM	498	0	158
4640	Leenrechtvergoedingen	7.692	10.350	9.021
4650	Tijdschriften en dagbladen	11.536	9.180	9.813
4682	Plak- en bindmaterialen, inclusief uitbested werk	6	765	9
4690	Overige materialen	369	0	60
	Totaal collectie en media	51.751	48.766	55.129
	Specifieke kosten			
4710	Educatie, de Bibliotheek op school	722	6.399	2.380
4713	Kunst en cultuur	4.632	3.400	2.557
4715	Ontmoeting en debat	1.249	1.400	1.267
4720	Leesbevordering	3.626	3.000	3.053
4723	Cursussen	340	0	0
4750	Innovatie	0	0	350
4751	Dienstverlening bedrijven	0	0	0
4753	Lokale activiteiten	0	0	0
	Totaal specifieke kosten	10.569	14.199	9.607
	Overige kosten			
4890	Overige kosten	57	0	2.425
	Totaal overige kosten	57	0	2.425
	TOTALE LASTEN	288.440	284.391	286.913

4.3 Staat van baten en lasten over 2018**Back-office**

Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
Specifieke dienstverlening	185.523	184.653	198.891
Diverse baten	40	2.000	0
Subsidies	0	0	10.661
Totale baten	185.564	186.653	209.552
Lasten			
Bestuur en organisatie	24.321	29.784	17.581
Huisvesting	297	177	176
Personeel	150.539	118.014	136.022
Administratie	28.950	29.733	29.496
Automatisering	1.122	5.477	1.090
Collectie en media	207	3.468	336
Overige kosten	128	0	24.852
Totale lasten	205.564	186.652	209.552
Resultaat uit gewone exploitatie	-20.000	0	0
Bestemming resultaat			
Overige reserves	0	0	0
Bestemmingsreserves	-20.000	0	0
	-20.000	0	0

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
	BATEN			
	<i>Specifieke dienstverlening</i>			
8255	Doorberekende kosten	185.523	184.653	198.891
	Totaal specifieke dienstverlening	185.523	184.653	198.891
	<i>Diverse baten</i>			
8500	Rente	40	2.000	0
	Totaal diverse baten	40	2.000	0
	<i>Subsidies</i>			
8890	Overige subsidies	0	0	10.661
	Totaal subsidies	0	0	10.661
	TOTALE BATEN	185.564	186.653	209.552
	LASTEN			
	<i>Bestuur en organisatie</i>			
4000	Bestuurskosten	1.039	1.530	0
4008	Bijzondere beloning	0	0	2.114
4010	Promotie	875	0	0
4011	Representatiekosten	119	0	184
4020	Publiciteit / voorlichting	9.186	13.362	2.012
4030	Contributies	6.400	7.242	6.488
4050	Accountantskosten	6.100	6.630	6.300
4060	Verzekering organisatie	577	1.020	462
4095	Overige bestuurs en organisatiekosten	24	0	21
	Totaal bestuur en organisatie	24.321	29.784	17.581
	<i>Hulsvesting</i>			
4110	Afschrijving inrichting en inventaris	75	75	75
4123	Kleine aanschaffingen	0	102	0
4130	Hulshoudelijke artikelen	0	0	101
4151	Verzekeringen	222	0	0
4190	Overige hulsvestingskosten	0	0	0
	Totaal hulsvesting	297	177	176

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
<i>Personeel in loondienst</i>				
4200	Salarissen	72.321	54.848	69.085
4202	Vakantietoeslag	5.459	4.359	5.353
4203	Eindejaarsuitkering	2.343	1.318	0
4208	Ontvangen ziekengelden	-28.057	0	-30.347
4210	Sociale lasten	15.395	10.458	13.412
4211	Ziektekosten-verzuimverzekering	5.539	4.766	950
4212	WGA eigen risico	0	285	0
4220	Pensioenfonds	10.966	8.731	11.442
4230	Reiskosten woon-werkverkeer	316	899	392
4231	Reiskosten dienstreizen	441	1.716	928
4250	Studiekosten en deskundighedsbevordering	657	1.411	368
4265	Arbodienst	11.733	362	0
	Totaal personeel in loondienst	97.114	89.154	71.584
<i>Personeel niet in loondienst</i>				
4276	Kosten directievoering	23.513	25.883	23.631
4277	Kosten vrijwilligers	349	0	0
4280	Inhuur derden	7.314	2.588	40.000
	Totaal personeel niet in loondienst	31.176	28.471	63.631
<i>Overige personeelskosten</i>				
4290	Overige personeelskosten	-1.628	389	807
4991	Transitievergoedingen	20.000	0	0
4992	Correctie ziekengeldverzekering 2017	3.878	0	0
	Totaal overige personeelskosten	22.249	389	807
	Subtotaal personeel	150.539	118.014	136.022

Nr.	Omschrijving	2018	Begroting 2018	2017
	Administratie			
4300	Kopieerapparaten	407	357	528
4310	Reproductie / drukwerk	275	1.020	546
4320	Kantoorbenodigdheden	51	255	243
4330	Porti- en vrachtkosten	0	255	12
4340	Telefoonkosten	383	510	112
4350	Bankkosten	1.199	816	773
4360	Financiële administratie	23.039	26.520	26.067
4365	Salarisadministratie	3.593	0	1.200
4390	Overige administratiekosten	5	0	15
	Totaal administratie	28.950	29.733	29.496
	Automatisering			
4500	Afschrijving automatisering	573	640	640
4501	Onderhoud en reparatie automatisering	0	500	449
4502	Licenties automatisering	510	4.337	0
4540	Communicatiekosten	40	0	0
	Totaal automatisering	1.122	5.477	1.090
	Collectie en media			
4620	Internet & raadpleeg software	0	3.468	336
4650	Tijdschriften en dagbladen	207	0	0
	Totaal collectie en media	207	3.468	336
	Overige kosten			
4990	Overige kosten	128	0	-148
4990	Kosten samengaan CC	0	0	25.000
	Totaal overige kosten	128	0	24.852
	TOTALE LASTEN	205.564	186.652	209.552