


Stichting Heuvellandbibliotheken
Berkelplein 99
6301ZC VALKENBURG

Financieel verslag over het boekjaar 2021

Westpark Accountants
& Belastingadviseurs

Maastricht, 9-11-2022

Paraaf: 

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Financiële positie

2

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021

4

Staat van baten en lasten over 2021

6

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

7

Toelichting op de balans per 31 december 2021

9

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

13

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

18

Westpark Accountants
& Belastingadviseurs

Maastricht, 9-11-2022

Paraaf: 

Accountantsrapport

Westpark Accountants
& Belastingadviseurs

Maastricht, 9-11-2022

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.

	31-12-2021		31-12-2020	
		%		%
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	50.239	5,0	40.460	5,0
Vlottende activa				
Vorderingen	374.615	37,3	68.687	8,5
Liquide middelen	580.632	57,8	703.704	86,6
	<u>955.247</u>	<u>95,0</u>	<u>772.391</u>	<u>95,0</u>
	<u>1.005.486</u>	<u>100,0</u>	<u>812.851</u>	<u>100,0</u>

Passiva

Eigen vermogen	747.879	74,4	707.427	87,0
Kortlopende schulden	257.607	25,6	105.424	13,0
	<u>1.005.486</u>	<u>100,0</u>	<u>812.851</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	747.879	707.427
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	50.239	40.460
Werkkapitaal	<u>697.640</u>	<u>666.967</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	374.615	68.687
Liquide middelen	580.632	703.704
	<u>955.247</u>	<u>772.391</u>
Schulden op korte termijn	257.607	105.424
Werkkapitaal	<u>697.640</u>	<u>666.967</u>

Westpark Accountants
& Belastingadviseurs


Maastricht, 9-11-2022

Paraaf: 

Jaarrekening

Westpark Accountants
& Belastingadviseurs

Maastricht, 9-11-2022

Paraaf: 

Balans per 31 december 2021

(voor resultaatverdeling)

	31 december 2021	31 december 2020
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	11.141	925
Inventaris	39.098	39.535
	<u>50.239</u>	<u>40.460</u>
	50.239	40.460
Viottende activa		
Vorderingen (2)		
Debiteuren	2.172	35
Subsidievorderingen	312.549	40.666
Belastingen en premies sociale verzekeringen	39.036	9.559
Overige vorderingen en overlopende activa	20.858	18.427
	<u>374.615</u>	<u>68.687</u>
Liquide middelen (3)	580.632	703.704
	<u><u>1.005.486</u></u>	<u><u>812.851</u></u>

Westpark Accountants
& Belastingadviseurs

Maastricht, 9-11-2022

Paraaf: 

	31 december 2021	31 december 2020
Passiva		
Reserves en fondsen (4)		
Overige reserves	287.514	181.591
Bestemmingsfonds	419.914	419.914
Resultaat boekjaar	40.451	105.922
	<u>747.879</u>	<u>707.427</u>
Kortlopende schulden (5)		
Subsidieverplichtingen	83.563	16.646
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	79.249	21.698
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	9.315	9.800
Overige schulden en overlopende passiva	85.480	57.280
	<u>257.607</u>	<u>105.424</u>
	<u>1.005.486</u>	<u>812.851</u>

Westpark Accountants
& Belastingadviseurs

Maastricht, 9-11-2022

Paraaf: 

Staat van baten en lasten over 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Begroting 2020
		€	€	€	€
Baten					
Netto-baten	(6)	52.518	53.900	55.822	55.100
Subsidiebaten	(7)	736.408	716.100	728.782	730.446
Som van de geworven baten		788.926	770.000	784.604	785.546
Som der baten		788.926	770.000	784.604	785.546
Lasten					
Kosten van beheer en administratie					
Lonen en salarissen	(8)	181.158	199.870	148.652	163.394
Sociale lasten	(9)	50.794	48.950	39.757	39.650
Pensioenlasten	(10)	28.752	29.500	23.972	23.341
Ingehuurd personeel	(11)	60.278	65.100	58.872	88.951
Afschrijvingen	(12)	9.103	26.300	26.232	25.661
Overige personeelslasten	(13)	14.265	23.900	21.549	34.546
Huisvestingslasten	(14)	133.311	92.016	86.132	129.505
Kosten machines, installaties en inventaris	(15)	1.752	8.800	8.473	1.856
Kantoor- en administratiekosten	(16)	118.124	118.600	122.169	136.552
Verkooplasten	(17)	792	-	22	-
Algemene lasten	(18)	21.649	15.005	16.407	15.087
Aanschaf media	(19)	128.497	141.959	126.445	127.003
		748.475	770.000	678.682	785.546
Saldo		40.451	-	105.922	-

Westpark Accountants
& Belastingadviseurs

Maastricht, 9-11-2022

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 2021 gemiddeld 5 personeelsleden werkzaam (2020: 6).

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

%

Gebouwen en -terreinen

10%

Inventaris

10%

Westpark Accountants
& Belastingadviseurs

Maastricht, 9-11-2022

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, 9-11-2022

Paraaf: 

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
Boekwaarde per 1 januari			
Aanschafwaarde	287.409	489.024	776.433
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-286.484	-449.489	-735.973
Boekwaarde beginbalans	925	39.535	40.460
Mutaties in het boekjaar			
Investerings	10.995	7.887	18.882
Afschrijvingen	-779	-8.324	-9.103
Saldo van mutaties	10.216	-437	9.779
Boekwaarde per 31 december			
Aanschafwaarde	298.404	496.911	795.315
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-287.263	-457.813	-745.076
Boekwaarde eindbalans	11.141	39.098	50.239

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

Viottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
2. Vorderingen		
Debiteuren	2.172	35
Subsidievorderingen	312.549	40.666
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	39.036	9.559
Overige vorderingen en overlopende activa	20.858	18.427
	374.615	68.687

De subsidievorderingen bestaan uit onderstaande nog te ontvangen bedragen:

- Exploitatiesubsidie Gemeente Vaals ad € 114.645
- Exploitatiesubsidie Gemeente Eijsden-Margraten ad € 35.635
- Integratieheffing Gemeente Valkenburg ad € 13.885
- Subsidie huisvestingskosten Gemeente Valkenburg ad € 68.656
- Subsidie huisvestingskosten Gemeente Vaals ad € 27.827
- Subsidie project coördinatie aanpak laaggeletterdheid ad € 50.774
- Subsidie cursus laaggeletterde werkzoekenden ad € 1.127

Westpark Accountants
& Belastingadviseurs

Maastricht, 9-11-2022

Paraaf: 

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Debiteuren		
Debiteuren	2.172	35
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	39.036	9.559
Omzetbelasting		
Omzetbelasting suppletie 2021	17.641	-
Omzetbelasting suppletie 2020	-	-80
Omzetbelasting vierde kwartaal	21.395	9.639
	<u>39.036</u>	<u>9.559</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	20.858	18.427
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde lasten	19.192	18.427
Nog te ontvangen tegemoetkoming Wtl	1.666	-
	<u>20.858</u>	<u>18.427</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	25.117	147.411
NL27 RABO 3628 3695 41	440.541	470.531
NL02 ABNA 0613 5769 34	94.324	84.179
NL28 RABO 0363 7729 28	19.769	-
Kas Eijsden	223	279
Kas Margraten	153	235
Kas Vaals	102	355
Kas Valkenburg	148	457
Kas Berg en Terblijt	255	257
	<u>580.632</u>	<u>703.704</u>

Westpark Accountants
& Belastingadviseurs

Maastricht, 9-11-2022

Paraaf: 

Passiva

4. Eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	181.590	141.761
Resultaat vorige periode	105.924	26.532
Overige mutaties overige reserve	-	13.298
Stand per 31 december	<u>287.514</u>	<u>181.591</u>

Bestemmingsfonds

Bestemmingsfonds Eijsden / Margraten	104.884	104.884
Bestemmingsfonds Valkenburg a/d Geul / Berg & Terblijt	86.064	86.064
Bestemmingsfonds Vaals	9.429	9.429
Bestemmingsfonds Backoffice	219.537	219.537
	<u>419.914</u>	<u>419.914</u>

5. Kortlopende schulden

Subsidieverplichtingen

Subsidieverplichting	<u>83.563</u>	<u>16.646</u>
----------------------	---------------	---------------

De subsidieverplichtingen bestaan uit onderstaande nog te besteden bedragen:

- Subsidietraject leesoffensief ad € 3.789
- Project coördinatie aanpak laaggeletterdheid ad € 41.924
- Cursus laaggeletterde werkzoekenden ad € 11.274
- Exploitatiesubsidie Gemeente Valkenburg ad € 26.576

Schulden aan leveranciers en handelskredieten


Crediteuren	<u>79.249</u>	<u>21.698</u>
-------------	---------------	---------------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	6.386	6.894
Pensioenen	2.929	2.906
	<u>9.315</u>	<u>9.800</u>

Westpark Accountants
& Belastingadviseurs

Maastricht, 9-11-2022

Paraaf: 

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Overige schulden		
Servicekosten Gemeente Eijsden-Margraten	18.000	-
Digitaal netwerk & stimuleringsregeling	11.242	11.242
Deposito leners	3.871	2.863
Reservering vakantiegeld	8.393	9.021
Vooruitontvangen contributies	21.631	17.369
Media in bestelling	11.343	5.785
Accountantskosten Westpark accountants en belastingadviseurs	6.000	6.000
Accountantskosten Flynth adviseurs en accountants	5.000	5.000
	<u>85.480</u>	<u>57.280</u>

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

Westpark Accountants
& Belastingadviseurs

Maastricht, 9-11-2022

Paraaf: 

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
	€	€	€	€
6. Netto-baten				
Contributies	35.087	44.000	-8.913	44.873
Leengeld	348	500	-152	518
Telaatgeld	314	2.500	-2.186	4.190
Reserveringen	153	700	-547	629
Schadevergoedingen	447	200	247	124
Verkoop (afgeschreven) boeken	1.033	1.400	-367	1.014
IBL-gelden	465	300	165	296
Opbrengst kopieerapparaat	236	600	-364	437
Overige baten	14.278	1.800	12.478	2.106
Lezingen en workshops	157	1.900	-1.743	1.635
	<u>52.518</u>	<u>53.900</u>	<u>-1.382</u>	<u>55.822</u>
7. Subsidiebaten				
Gemeentelijke subsidies	<u>736.408</u>	<u>716.100</u>	<u>20.308</u>	<u>728.782</u>
Personeelslasten				
8. Lonen en salarissen				
Brutolonen	178.180	182.000	-3.820	157.818
Betaald ziekengeld/WAO/Pemba	278	500	-222	480
Reservering vakantietoeslag	13.631	14.170	-539	12.414
Bijzondere beloningen	1.542	-	1.542	-25.000
Overige lonen en salarissen	333	700	-367	573
Reiskosten dienstreizen	1.270	1.300	-30	1.180
Reiskosten woon-werk	3.315	1.200	2.115	1.187
	<u>198.549</u>	<u>199.870</u>	<u>-1.321</u>	<u>148.652</u>
Personeelslasten aangaande projecten waarvoor specifieke subsidies zijn ontvangen	<u>-17.391</u>	<u>-</u>	<u>-17.391</u>	<u>-</u>
	<u>181.158</u>	<u>199.870</u>	<u>-18.712</u>	<u>148.652</u>
9. Sociale lasten				
Sociale verzekeringspremies	34.036	34.950	-914	29.602
Kosten ziekengeldverzekering	18.424	14.000	4.424	13.571
Ontvangen subsidie Wtl	-1.666	-	-1.666	-3.416
	<u>50.794</u>	<u>48.950</u>	<u>1.844</u>	<u>39.757</u>
10. Pensioenlasten				
Pensioenlasten	<u>28.752</u>	<u>29.500</u>	<u>-748</u>	<u>23.972</u>
11. Ingehuurd personeel				
Werk door derden	46.779	53.600	-6.821	46.965
Werk door vrijwilligers	13.499	11.500	1.999	11.907
	<u>60.278</u>	<u>65.100</u>	<u>-4.822</u>	<u>58.872</u>

Westpark Accountants
& Belastingadviseurs

Maastricht, 9-11-2022

Paraaf:



12. Afschrijvingen

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
	€	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa				
Gebouwen en -terreinen	779	7.900	-7.121	7.942
Inventaris	8.324	18.400	-10.076	18.290
	<u>9.103</u>	<u>26.300</u>	<u>-17.197</u>	<u>26.232</u>

Overige bedrijfslasten

13. Overige personeelslasten

Studie- en opleidingskosten	5.205	12.000	-6.795	11.342
Bestuurskosten / vergoeding	788	1.900	-1.112	1.124
Overige personeelskosten	1.305	2.000	-695	1.927
Voorlichting	6.967	8.000	-1.033	6.983
Specifieke kosten project d'Bos	-	-	-	173
	<u>14.265</u>	<u>23.900</u>	<u>-9.635</u>	<u>21.549</u>

14. Huisvestingslasten

Huur	3.821	3.700	121	1.863
Gas, water en elektra	9.458	11.000	-1.542	9.504
Onderhoud gebouwen	8.076	2.500	5.576	2.599
Belastingen en zakelijke lasten	7.847	7.000	847	7.098
Verzekeringen	3.622	3.600	22	3.509
Bewakingslasten	985	3.100	-2.115	3.137
Servicekosten	80.185	39.966	40.219	36.833
Huishoudelijke artikelen	606	1.500	-894	2.501
Koffie	1.787	2.700	-913	2.574
Schoonmaak door derden	16.245	16.000	245	15.837
Overige huisvestingskosten	679	950	-271	677
	<u>133.311</u>	<u>92.016</u>	<u>41.295</u>	<u>86.132</u>

15. Kosten machines, installaties en inventaris

Reparatie en onderhoud	-	300	-300	312
Kleine aanschaffingen	1.752	8.500	-6.748	8.161
	<u>1.752</u>	<u>8.800</u>	<u>-7.048</u>	<u>8.473</u>

16. Kantoor- en administratiekosten

Kantoorbehoeften	593	500	93	229
Drukwerk	2.628	3.000	-372	4.106
Automatiseringslasten	85.747	87.000	-1.253	82.592
Telecommunicatie	1.541	1.100	441	968
Porti	20	400	-380	184
Kopieerlasten	2.022	3.500	-1.478	4.991
Administratiekosten	24.219	22.400	1.819	27.872
Bankkosten	1.354	700	654	1.227
	<u>118.124</u>	<u>118.600</u>	<u>-476</u>	<u>122.169</u>

Westpark Accountants
& Belastingadviseurs

Maastricht, 9-11-2022

Paraaf: 

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil 2021	Realisatie 2020
	€	€	€	€
17. Verkooplasten				
Reclame en advertenties	190	-	190	22
Representatielasten	602	-	602	-
	<u>792</u>	<u>-</u>	<u>792</u>	<u>22</u>
18. Algemene lasten				
Accountantslasten	6.046	6.000	46	6.400
Verzekeringen	320	500	-180	593
Contributie en abonnementen	7.795	8.505	-710	9.709
Overige algemene lasten	7.488	-	7.488	-295
	<u>21.649</u>	<u>15.005</u>	<u>6.644</u>	<u>16.407</u>
19. Aanschaf media				
Collectie en media	<u>128.497</u>	<u>141.959</u>	<u>-13.462</u>	<u>126.445</u>

Westpark Accountants
& Belastingadviseurs

Maastricht, 9-11-2022


Paraaf: 

Ondertekening bestuur voor akkoord

Valkenburg, 9 november 2022



H.M.L. Dauven



A.W.M. Renkens

Westpark Accountants
& Belastingadviseurs


Maastricht, 9-11-2022

Paraaf: 

Overige gegevens

Westpark Accountants
& Belastingadviseurs

Maastricht, 9-11-2022

Paraaf: 

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Westpark Accountants
& Belastingadviseurs

Maastricht, 9-11-2022

Paraaf: