

Stichting Heuvellandbibliotheken
Berkelplein 99
6301ZC VALKENBURG

Financieel verslag over het boekjaar 2023

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

Datum: 18-10-2024 Paraaf: 4

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Financiële positie

3

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023

5

Staat van baten en lasten over 2023

7

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

8

Toelichting op de balans per 31 december 2023

11

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

15

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

20

WNT

21

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

Datum: 18-10-2024 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.

	31-12-2023		31-12-2022	
		%		%
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	42.404	4,5	39.073	4,5
Vlottende activa				
Vorderingen	202.196	21,4	343.318	39,8
Liquide middelen	701.986	74,2	479.469	55,6
	<u>904.182</u>	<u>95,5</u>	<u>822.787</u>	<u>95,5</u>
	<u>946.586</u>	<u>100,0</u>	<u>861.860</u>	<u>100,0</u>

Passiva

Eigen vermogen	822.309	86,9	660.768	76,7
Kortlopende schulden	124.277	13,1	201.092	23,3
	<u>946.586</u>	<u>100,0</u>	<u>861.860</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	822.309	660.768
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	42.404	39.073
Werkkapitaal	<u>779.905</u>	<u>621.695</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	202.196	343.318
Liquide middelen	701.986	479.469
	<u>904.182</u>	<u>822.787</u>
Schulden op korte termijn	124.277	201.092
Werkkapitaal	<u>779.905</u>	<u>621.695</u>

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

Datum: 18-10-2024 Paraaf: 

Jaarrekening

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

Datum: 18-10-2024 Paraaf : 

Balans per 31 december 2023

(voor resultaatbestemming)

		<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa (1)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		8.520	9.620
Inventaris		<u>33.884</u>	<u>29.453</u>
		42.404	39.073
Vlottende activa			
Vorderingen (2)			
Debiteuren		4.187	2.124
Subsidievorderingen		144.843	314.131
Belastingen en premies sociale verzekeringen		27.996	17.499
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>25.170</u>	<u>9.564</u>
		202.196	343.318
Liquide middelen (3)		701.986	479.469
		<u><u>946.586</u></u>	<u><u>861.860</u></u>

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

Datum: 18-10-2024 Paraaf : 

	31 december 2023	31 december 2022
Passiva		
Reserves en fondsen (4)		
Algemene reserve	181.598	181.591
Overige reserves	-	326.751
Bestemmingsreserves	479.178	239.543
Resultaat boekjaar	161.533	-87.117
	<u>822.309</u>	<u>660.768</u>
Kortlopende schulden (5)		
Subsidieverplichtingen	-	69.907
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	24.998	27.920
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	16.037	12.439
Overige schulden en overlopende passiva	83.242	90.826
	<u>124.277</u>	<u>201.092</u>
	<u>946.586</u>	<u>861.860</u>

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

Datum: 18-10-2024 Paraaf: 

Staat van baten en lasten over 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Begroting 2022
		€	€	€	€
Baten					
Netto-baten	(6)	62.717	49.015	50.116	35.410
Subsidiebaten	(7)	868.149	852.564	652.123	737.316
Som der baten		930.866	901.579	702.239	772.726
Lasten					
Kosten van beheer en administratie					
Lonen en salarissen	(8)	196.198	348.172	210.844	299.280
Sociale lasten	(9)	76.077	23.100	58.597	20.000
Pensioenlasten	(10)	39.963	-	33.779	-
Ingehuurd personeel	(11)	44.488	49.672	43.378	41.530
Afschrijvingen	(12)	13.301	15.100	15.278	10.000
Overige personeelslasten	(13)	7.592	22.935	17.268	24.740
Huisvestingslasten	(14)	118.768	131.600	111.764	134.671
Kosten machines, installaties en inventaris	(15)	1.408	1.950	1.090	2.100
Kantoor- en administratiekosten	(16)	130.960	141.350	131.068	124.200
Verkooplasten	(17)	1.198	3.750	9.303	6.800
Algemene lasten	(18)	9.543	20.220	20.932	25.735
Aanschaf media	(19)	129.837	143.510	135.938	146.100
		769.333	901.359	789.239	835.156
Rentelasten en soortgelijke kosten	(20)	-	-220	-117	-200
Saldo		161.533	-	-87.117	-62.630

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

Datum: 18-10-2024 Paraaf: 

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Heuvellandbibliotheken bestaan uit de exploitatie van verschillende openbare bibliotheken.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 6 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2022: 5).

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Heuvellandbibliotheken is feitelijk en statutair gevestigd op Berkelplein 99 te Valkenburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 14088541.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de RJ 640/Rjk C1 (organisaties zonder winststreven). De grondslagen voor de waardering en de bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande boekjaar niet gewijzigd.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. 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

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire 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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

-8- Datum: 18-10-2024 Paraaf: 

afgegeven d.d. 18-10-2024

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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

Datum: 18-10-2024 Paraaf: 

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Verkoop van goederen

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.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Boekwinsten en -verliezen uit incidentele verkoop van materiële vaste activa moeten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening (onder de overige bedrijfsopbrengsten of kostprijs van de omzet).

Overheidssubsidies en overheidsheffingen

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

Datum: 18-10-2024 Paraaf :



Toelichting op de balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
Boekwaarde per 1 januari			
Aanschafwaarde	298.404	501.023	799.427
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-288.784	-471.570	-760.354
Boekwaarde beginbalans	9.620	29.453	39.073
Mutaties in het boekjaar			
Investerings	-	16.632	16.632
Afschrijvingen	-1.100	-12.201	-13.301
Saldo van mutaties	-1.100	4.431	3.331
Boekwaarde per 31 december			
Aanschafwaarde	298.404	517.655	816.059
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-289.884	-483.771	-773.655
Boekwaarde eindbalans	8.520	33.884	42.404

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

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
2. Vorderingen		
Debiteuren	4.187	2.124
Subsidievorderingen	144.843	314.131
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	27.996	17.499
Overige vorderingen en overlopende activa	25.170	9.564
	202.196	343.318

De subsidievorderingen bestaan uit onderstaande nog te ontvangen bedragen:

- Aanvulling Exploitatiesubsidie 2023 Gemeente Vaals ad € 32.241
- Aanvulling Exploitatiesubsidie 2023 Gemeente Valkenburg-Berg & Terblijt ad € 2.200
- Aanvulling Exploitatiesubsidie 2023 Gemeente Eijsden-Margraten ad € 25.597
- Huisvestingskosten 2023 Gemeente Eijsden-Margraten ad € 60.866
- Subsidie Project Coördinatie Aanpak Laaggeletterdheid ad € 20.962
- Subsidie Cursus Laaggeletterde Werkzoekenden ad € 1.127
- Subsidie Digitale Vaardigheden & Sociale Media ad € 1.850

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

Datum: 18-10-2024 Paraaf: 

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Debiteuren		
Debiteuren	4.187	2.124
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	27.996	17.499
Omzetbelasting		
Omzetbelasting suppletie boekjaar	13.905	-521
Omzetbelasting vierde kwartaal	14.091	18.020
	<u>27.996</u>	<u>17.499</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde lasten	23.670	8.136
Nog te ontvangen tegemoetkoming Wtl	1.500	1.428
	<u>25.170</u>	<u>9.564</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	647.200	446.153
NL27 RABO 3628 3695 41	-	833
NL02 ABNA 0613 5769 34	5.055	4.708
NL28 RABO 0363 7729 28	47.924	26.446
Kas Eijsden	216	251
Kas Margraten	689	205
Kas Vaals	218	102
Kas Valkenburg	523	482
Kas Berg en Terblijt	161	289
	<u>701.986</u>	<u>479.469</u>

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

Datum: 18-10-2024 Paraaf: 

Passiva

4. Eigen vermogen

	31-12-2023	31-12-2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	181.598	181.591
Stand per 31 december	<u>181.598</u>	<u>181.591</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	326.751	286.294
Resultaat vorige periode	-87.117	40.457
Verdeeld over bestemmingsreserves	-239.634	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>326.751</u>
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve backoffice	239.543	239.543
Bestemmingsreserve Valkenburg a/d Geul - Berg & Terblijt	139.716	-
Bestemmingsreserve Eijsden - Margraten	99.919	-
	<u>479.178</u>	<u>239.543</u>
Ultimo boekjaar 2023 zijn de overige reserves verdeeld over een drietal bestemmingsreserves, te weten Valkenburg a/d Geul - Berg & Terblijt, Vaals en Eijsden - Margraten.		
Bestemmingsreserve backoffice		
Stand per 1 januari	239.543	239.543
Stand per 31 december	<u>239.543</u>	<u>239.543</u>
Bestemmingsreserve Valkenburg a/d Geul - Berg & Terblijt		
Stand per 1 januari	-	-
Verdeeld vanuit overige reserves	147.376	-
	147.376	-
Resultaatbestemming	-7.660	-
Stand per 31 december	<u>139.716</u>	<u>-</u>
Bestemmingsfonds Vaals		
Stand per 1 januari	-	-
Verdeeld vanuit overige reserves	3.798	-
	3.798	-
Resultaatbestemming	-3.798	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

Datum: 18-10-2024 Paraaf: 

	31-12-2023	31-12-2022
Bestemmingsreserve Eijsden - Margraten		
Stand per 1 januari	-	-
Verdeeld vanuit overige reserves	175.577	-
	175.577	-
Resultaatbestemming	-75.658	-
Stand per 31 december	99.919	-

5. Kortlopende schulden

Subsidieverplichtingen

Subsidieverplichting	-	69.907
----------------------	---	--------

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	24.998	27.920
-------------	--------	--------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	11.636	7.115
Pensioenen	4.401	5.324
	16.037	12.439

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden

Nog te betalen kosten	4.352	10.000
Digitaal netwerk & stimuleringsregeling	-	11.242
Deposito leners	582	3.984
Nettolonen	827	-
Reservering vakantiegeld	12.626	10.096
Vooruitontvangen contributies	32.354	28.795
Media in bestelling	16.501	14.909
Accountantskosten Westpark accountants en belastingadviseurs	8.000	6.800
Accountantskosten Flynth adviseurs en accountants	8.000	5.000
	83.242	90.826

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

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

Meerjarige financiële verplichtingen

Datum: 18-10-2024 Paraaf: 

Huur

De stichting is met de gemeente Valkenburg aan de Geul meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake de huur van de bibliotheek. De verplichting bedraagt € 3.975 per jaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022
	€	€	€	€
6. Netto-baten				
Contributies	42.500	31.088	11.412	30.909
Leengeld	499	830	-331	783
Telaatgeld	1.572	1.940	-368	1.957
Reserveringen	898	830	68	880
Schadevergoedingen	122	130	-8	157
Verkoop (afgeschreven) boeken	1.407	800	607	928
IBL-gelden	488	420	68	448
Opbrengst kopieerapparaat	807	500	307	581
Overige baten	13.595	11.767	1.828	12.000
Lezingen en workshops	829	710	119	1.473
	<u>62.717</u>	<u>49.015</u>	<u>13.702</u>	<u>50.116</u>
7. Subsidiebaten				
Gemeentelijke subsidies	841.606	852.564	-10.958	691.479
Correctie/afrekening gemeentelijke subsidies voorgaand boekjaar	26.543	-	26.543	-39.356
	<u>868.149</u>	<u>852.564</u>	<u>15.585</u>	<u>652.123</u>
Personeelslasten				
8. Lonen en salarissen				
Brutolonen	246.695	348.277	-101.582	207.459
Betaald ziekengeld/WAO/Pemba	232	-105	337	120
Reservering vakantietoelage	19.340	-	19.340	16.086
Bijzondere beloningen	694	-	694	3.601
Reiskosten dienstreizen	2.261	-	2.261	1.845
Reiskosten woon-werk	4.712	-	4.712	3.884
	<u>273.934</u>	<u>348.172</u>	<u>-74.238</u>	<u>232.995</u>
Doorbelaste personeelslasten	-7.665	-	-7.665	-
Personeelslasten aangaande projecten waarvoor specifieke subsidies zijn ontvangen	-70.071	-	-70.071	-22.151
	<u>196.198</u>	<u>348.172</u>	<u>-151.974</u>	<u>210.844</u>
9. Sociale lasten				
Sociale verzekeringspremies	49.412	-	49.412	38.726
Kosten ziekengeldverzekering	28.165	23.100	5.065	21.457
Ontvangen subsidie Wtl	-1.500	-	-1.500	-1.586
	<u>76.077</u>	<u>23.100</u>	<u>52.977</u>	<u>58.597</u>

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

Datum: 18-10-2024 Paraaf: 

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022
	€	€	€	€
10. Pensioenlasten				
Pensioenlasten	39.963	-	39.963	33.779
11. Ingehuurd personeel				
Werk door derden	25.963	33.872	-7.909	32.184
Werk door vrijwilligers	18.525	15.800	2.725	11.194
	44.488	49.672	-5.184	43.378
Personeelsleden				
Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 6 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2022: 5).				
12. Afschrijvingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa				
Gebouwen en -terreinen	1.100	1.600	-500	1.521
Inventaris	12.201	13.500	-1.299	13.757
	13.301	15.100	-1.799	15.278
Overige bedrijfslasten				
13. Overige personeelslasten				
Studie- en opleidingskosten	871	10.380	-9.509	7.507
Bestuurskosten / vergoedingen	624	1.540	-916	1.065
Kosten Arbozorg	505	315	190	283
Publiciteit & voorlichting	3.956	8.200	-4.244	5.922
Overige personeelskosten	1.636	2.500	-864	2.491
	7.592	22.935	-15.343	17.268
14. Huisvestingslasten				
Huur	3.975	4.400	-425	3.871
Gas, water en elektra	17.770	17.500	270	15.515
Onderhoud gebouwen	4.969	1.800	3.169	1.482
Belastingen en zakelijke lasten	8.553	9.900	-1.347	8.401
Verzekeringen	4.724	4.400	324	3.985
Bewakingslasten	4.589	5.500	-911	4.509
Servicekosten	39.457	53.300	-13.843	43.256
Huishoudelijke artikelen	2.176	1.720	456	1.496
Koffie	3.569	3.380	189	2.852
Schoonmaak door derden	23.162	24.200	-1.038	21.299
Overige huisvestingskosten	5.824	5.500	324	5.098
	118.768	131.600	-12.832	111.764
15. Kosten machines, installaties en inventaris				
Kleine aanschaffingen	1.408	1.950	-542	1.090

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

Datum: 18-10-2024 Paraaf: 

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022
	€	€	€	€
16. Kantoor- en administratiekosten				
Kantoorbehoeften	2.517	3.050	-533	2.499
Drukwerk	-	-	-	7
Automatiseringslasten	76.617	82.800	-6.183	80.776
Telecommunicatie	6.833	9.450	-2.617	7.830
Porti	151	200	-49	111
Kopieerlasten	4.069	4.150	-81	2.926
Administratiekosten	40.250	37.400	2.850	33.414
Bankkosten	2.781	4.300	-1.519	3.505
Creditering Telecommunicatie	-2.258	-	-2.258	-
	<u>130.960</u>	<u>141.350</u>	<u>-10.390</u>	<u>131.068</u>
17. Verkooplasten				
Reclame en advertenties	-	1.450	-1.450	372
Representatielasten	-	2.300	-2.300	8.931
Overige verkooplasten	1.198	-	1.198	-
	<u>1.198</u>	<u>3.750</u>	<u>-2.552</u>	<u>9.303</u>
18. Algemene lasten				
Accountantslasten	8.000	7.700	300	7.100
Verzekeringen	1.166	2.000	-834	1.137
Contributie en abonnementen	7.847	10.520	-2.673	8.107
Vrijval schulden digitaal netwerk & stimuleringsregeling	-11.242	-	-11.242	-
Overige algemene lasten	3.772	-	3.772	4.588
	<u>9.543</u>	<u>20.220</u>	<u>-10.677</u>	<u>20.932</u>
19. Aanschaf media				
Collectie en media	<u>129.837</u>	<u>143.510</u>	<u>-13.673</u>	<u>135.938</u>
Financiële baten en lasten				
20. Rentelasten en soortgelijke kosten				
Overige rentelasten	<u>-</u>	<u>220</u>	<u>-220</u>	<u>117</u>

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

Datum: 18-10-2024 Paraaf: 

Ondertekening bestuur voor akkoord

Valkenburg aan de Geul, 18 oktober 2024

N.W.L. Dauss

H.M.L. Dauven

M.J.A. Eurlings

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

Datum: 18-10-2024 Paraaf: 

Overige gegevens

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

Datum: 18-10-2024 Paraaf: 

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Westpark Accountants & Belastingadviseurs
Maastricht

Datum: 18-10-2024 Paraaf :

Stichting Heuvellandbibliotheken
T.a.v. het bestuur en directie
Postbus 809
6300 AV VALKENBURG

■ Sint Servaasklooster 35
6211 TE Maastricht, NL
Postbus 235
6200 AE Maastricht, NL
■ Telefoon +31 .43 326 05 05
Telefax +31 .43 326 05 15
■ Email info@westpark.nl
Website www.westpark.nl

Datum	Kenmerk	Onderwerp
18 oktober 2024	SHBIB/2023/18264	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Geacht bestuur en directie,

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 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 2023;
2. de winst- en verliesrekening over 2023;
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.

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 activiteitenverslag. 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 activiteitenverslag 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, 18 oktober 2024
WESTPARK ACCOUNTANTS
& BELASTINGADVISEURS

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

WNT-verantwoording 2023 De WNT is een toezicht op Stichting Heuvelandbibliotheken, het voor Stichting Heuvelandbibliotheken toepasselijke bezoldigingsstelsel is in 2023 € 231.000 en betreft het algemeen bezoldigingsstelsel, sectorale toezicht op het wnt van functionarissen.

1. Bezoldiging toefunctionarissen

1a. Leidinggevende toefunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende toefunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functie vervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als toefunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023		Marc Roodenburg	
Functiegegevens ¹⁾		Bestuurder, AlgemeentDirecteur	
Jaarvang, en einde functie vervulling in 2023 resp. 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12 2022	01/01 - 31/12 2022
Omvang dienstverband (als deeltijdstaaf te na)	1	1	1
Dienstbetrekking ²⁾	Neer: detachering	Neer: detachering	Neer: detachering
Bezoldiging ³⁾	15.881	15.881	16.120
Beoordeling plus betaalde onkostenvergoedingen			
Beoordeling betaalbaar op termijn			
Let oer in welke versies van de WNT-toezichtstelsel stond hier "Substans"			
Ter verduidelijking van het model is de oerzigt in "Bezoldiging" - Vul hier met als voorbeelden de som in van de beloning plus betaalde onkostenvergoedingen en de beloning betaalbaar op termijn. Inhoudelijk veranderd er niets.	15.881	15.881	16.120
Individueel betaalbare bezoldigingsmaximum ⁴⁾	221.000	221.000	216.000
1) - Overschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag ¹⁾	15.881		16.120
Bezoldiging			
Bedra, waaron de overschuldiging al dan niet is betaald ¹⁾	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toezicht op de verering volgens onverschuldigde betaling ¹⁾	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

1b. Leidinggevende toefunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Er zijn gedurende 2023 geen leidinggevende toefunctionarissen geweest zonder dienstbetrekking.

1c. Toezicht houdende toefunctionarissen

Er zijn gedurende 2023 geen toezicht houdende toefunctionarissen geweest.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde toefunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel bepaalde drempelbedrag hebben ontvangen.