

Postbus 657, 5600 AR Eindhoven / Beemdstraat 25, 5653 MA Eindhoven
Telefoon: (040) 250 45 04 / Fax: (040) 250 45 99 / E-mail: eindhoven@govers.nl
www.govers.nl



Stichting BiblioNu
gevestigd te Venray

Rapport inzake de
Jaarrekening 2018

Ingeschreven in het handelsregister
van de Kamer van Koophandel Limburg-Noord
onder nummer : 12068921 ten name van
Stichting BiblioNu
Opgericht d.d. 9 november 2007
Statutaite vestigingsplaats: Venray

Venray, 21 maart 2019

A member of UHY International, a network of independent accounting and consulting firms



ACCOUNTANTS/BELASTINGADVISEURS,
BEDRIJFSKUNDIGEN/IT-AUDITORS

Op al onze dienstverlening zijn de algemene voorwaarden van toepassing, zoals vastgesteld door de NBA. Deze algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de griffie van de arrondissementsrechtbank te Amsterdam en daar geregistreerd onder nummer 6/2013. Op verzoek wordt een exemplaar toegezonden.

Inhoudsopgave

	Pagina
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2018	2
Staat van baten en lasten over 2018	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19

**Stichting BiblioNu
Venray**
BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Verbouwingskosten	74.551		82.686	
Inrichting en inventaris	56.209		72.142	
Automatisering	1.427		2.857	
		132.187		157.685
Viottende activa				
<u>Voorraden en onderhanden werk</u>		880		55
<u>Vorderingen</u>				
Handelsdebiteuren	413		12.239	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	19.732		24.940	
Overige vorderingen en overlopende activa	10.060		1.324	
		30.205		38.503
<u>Liquide middelen</u>		348.560		548.017
		511.832		744.260

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserves (publiek)	-		260.814	
Overige reserves	133.726		94.413	
		133.726		355.227
Langlopende schulden				
Langlopende schulden		115.631		131.604
Kortlopende schulden				
Kortlopend deel van de leningen	15.973		15.973	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	23.418		49.931	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	49.172		35.170	
Overige schulden en overlopende passiva	173.912		156.355	
		262.475		257.429
		511.832		744.260

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Exploitatie 2018	Begroting 2018	Exploitatie 2017
	€	€	€
Baten	<u>1.403.144</u>	<u>1.398.603</u>	<u>1.447.942</u>
Lasten			
Personeelskosten	863.043	810.948	852.771
Afschrijvingen materiële vaste activa	25.498	43.408	25.937
Huisvestingskosten	218.804	210.316	198.933
Administratiekosten	39.854	50.100	40.291
Automatiseringskosten	140.561	144.300	150.048
Collectie	209.978	207.520	219.237
Specifieke kosten	9.260	26.200	12.706
Bestuur en organisatie	<u>117.647</u>	<u>37.250</u>	<u>40.780</u>
Som der bedrijfslasten	<u>1.624.645</u>	<u>1.530.042</u>	<u>1.540.703</u>
Netto resultaat	<u><u>-221.501</u></u>	<u><u>-131.439</u></u>	<u><u>-92.761</u></u>

Resultaatbestemming

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Resultaatbestemming</u>		
Bestemmingsreserve Reorganisatieontwikkeling Venray	-24.218	-
Bestemmingsreserve Reorganisatieontwikkeling Horst a/d Maas	-61.646	-
Bestemmingsreserve Bibliotheekinnovatie Venray	-	-7.517
Bestemmingsreserve Bibliotheekinnovatie Horst a/d Maas	-65.915	-7.517
Bestemmingsreserve Onderhoud Venray	-59.501	-
Bestemmingsreserve Onderhoud Horst a/d Maas	-49.534	-
Bestemmingsreserve Overige reserves Venray	-11.805	-4.429
Bestemmingsreserve Overige reserves Horst a/d Maas	51.118	-73.297
Totaal	<u><u>-221.501</u></u>	<u><u>-92.760</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting BiblioNu is feitelijk en statutair gevestigd op Merseloseweg 59, 5801 CC te Venray en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 12068921.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting BiblioNu bestaan voornamelijk uit het exploiteren van openbare bibliotheken en is gevestigd aan de Merseloseweg 59, 5801 CC te Venray.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving en wel specifiek RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn veelal gelijk aan de nominale waarde. Bij de waardering van de vorderingen wordt rekening gehouden met voorzieningen voor oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op grond van een individuele beoordeling van de openstaande vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan per balansdatum ter vrije beschikking, tenzij anders vermeld.

Bestemmingsreserves

Dat deel van het eigen vermogen dat door het bestuur is afgezonderd, omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, is opgenomen onder de bestemmingsreserves.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft het gedeelte van het stichtingsvermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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

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

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Verbouwing: kosten €	Inrichting en inventaris €	Automati- sering €	Totaal €
Stand per 1 januari 2018				
Aanschaffingswaarde	349.501	322.994	84.822	757.317
Cumulatieve afschrijvingen	-266.815	-250.852	-81.965	-599.632
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>82.686</u>	<u>72.142</u>	<u>2.857</u>	<u>157.685</u>
Mutaties				
Afschrijvingen	-8.135	-15.933	-1.430	-25.498
Saldo mutaties	<u>-8.135</u>	<u>-15.933</u>	<u>-1.430</u>	<u>-25.498</u>
Stand per 31 december 2018				
Aanschaffingswaarde	349.501	322.994	84.822	757.317
Cumulatieve afschrijvingen	-274.950	-266.785	-83.395	-625.130
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>74.551</u>	<u>56.209</u>	<u>1.427</u>	<u>132.187</u>
Afschrijvingspercentages	<u>2,5%-5%</u>	<u>5%-10%-20%</u>	<u>10%-20%</u>	

Vlottende activa

	31-12-2018 €	31-12-2017 €
<u>Vorraden en onderhanden werk</u>		
Irisbonnen	<u>880</u>	<u>55</u>
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Handelsdebiteuren	<u>413</u>	<u>12.239</u>
Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.		
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	<u>19.732</u>	<u>24.940</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	9.060	1.324
Project dBos VO	1.000	-
	<u>10.060</u>	<u>1.324</u>

**Stichting BiblioNu
Venray**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank 346.03.36.927	306.367	500.467
Rabobank 13.99.89.587	14.463	25.034
Rabobank 12.12.64.580	4.846	3.074
ABN AMRO 57.97.09.000	18.963	18.725
Overlopende kruispost	3.155	-
Kas Horst en Sevenum	501	458
Kas Venray	265	259
	<u>348.560</u>	<u>548.017</u>

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestem- mingsreser- ves (publiek)	Overige reserve Venray	Overige reserve Horst a/d Maas	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	260.814	46.931	47.482	355.227
Uit resultaatverdeling	-	-95.524	-125.977	-221.501
Vrijval bestemmingsreserves	-260.814	83.719	177.095	-
Stand per 31 december 2018	<u>-</u>	<u>35.126</u>	<u>98.600</u>	<u>133.726</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
Venray - Reorganisatieontwikkeling	-	24.218
Horst a/d Maas - Reorganisatieontwikkeling	-	61.646
Horst a/d Maas - Bibliotheekinnovatie	-	65.915
Venray - Onderhoud	-	59.501
Horst a/d Maas - Onderhoud	-	49.534
	<u>-</u>	<u>260.814</u>

Bestuur en Raad van Toezicht hebben besloten de bestemmingsreserves toe te voegen aan de overige reserves van de desbetreffende gemeenten.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Venray - Reorganisatieontwikkeling</u>		
Stand per 1 januari	24.218	24.218
Mutaties	-24.218	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>24.218</u>

**Stichting BiblioNu
Venray**

	2018	2017
	€	€
<u>Horst a/d Maas - Reorganisatieontwikkeling</u>		
Stand per 1 januari	61.646	61.646
Mutaties	-61.646	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>61.646</u>

Venray - Bibliotheekinnovatie

Stand per 1 januari	-	7.521
Onttrekking	-	-7.521
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

De onttrekking 2017 heeft te maken met kosten voor ICT hardware.

Horst a/d Maas - Bibliotheekinnovatie

Stand per 1 januari	65.915	73.432
Mutaties	-65.915	-7.517
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>65.915</u>

De onttrekking 2017 heeft te maken met kosten voor ICT hardware.

Venray - Onderhoud

Stand per 1 januari	59.501	71.005
Mutaties	-59.501	-11.504
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>59.501</u>

De onttrekking 2017 heeft te maken met kosten inzake BMI installatie en certificering.

Horst a/d Maas - Onderhoud

Stand per 1 januari	49.534	49.534
Mutatie	-49.534	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>49.534</u>

Overige reserve Venray

Stand per 1 januari	46.931	51.360
Uit resultaatverdeling	-95.524	-4.429
Vrijval bestemmingsreserves	83.719	-
Stand per 31 december	<u>35.126</u>	<u>46.931</u>

Overige reserve Horst a/d Maas

Stand per 1 januari	47.482	120.779
Uit resultaatverdeling	-125.977	-73.297
Vrijval bestemmingsreserves	177.095	-
Stand per 31 december	<u>98.600</u>	<u>47.482</u>

**Stichting BiblioNu
Venray**

Langlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Langlopende schulden</u>		
Lening Venray o/g 5,43% looptijd 20 jaar	39.375	46.875
Lening Venray o/g 5,38% looptijd 24 jaar	76.256	84.729
	<u>115.631</u>	<u>131.604</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Lening Venray o/g 5,43% looptijd 20 jaar</u>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	150.000	150.000
Cumulatieve aflossing	<u>-95.625</u>	<u>-88.125</u>
Saldo per 1 januari	<u>54.375</u>	<u>61.875</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-7.500</u>	<u>-7.500</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	150.000	150.000
Cumulatieve aflossing	-103.125	-95.625
Kortlopend deel	<u>-7.500</u>	<u>-7.500</u>
Saldo per 31 december	<u>39.375</u>	<u>46.875</u>
Rentepercentage	5,43%	5,43%
Looptijd	20 jaar	20 jaar
<u>Lening Venray o/g 5,38% looptijd 24 jaar</u>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	203.350	203.350
Cumulatieve aflossing	<u>-110.148</u>	<u>-101.675</u>
Saldo per 1 januari	<u>93.202</u>	<u>101.675</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-8.473</u>	<u>-8.473</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	203.350	203.350
Cumulatieve aflossing	-118.621	-110.148
Kortlopend deel	<u>-8.473</u>	<u>-8.473</u>
Saldo per 31 december	<u>76.256</u>	<u>84.729</u>
Rentepercentage	5,38%	5,38%
Looptijd	24 jaar	24 jaar

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Kortlopend deel van de leningen</u>		
Kortlopend deel lening Venray 5,43% looptijd 20 jaar	7.500	7.500
Kortlopend deel lening Venray 5,38% looptijd 24 jaar	8.473	8.473
	<u>15.973</u>	<u>15.973</u>
 <u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>23.418</u>	<u>49.931</u>
 <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	24.564	21.922
Pensioenen	24.608	13.248
	<u>49.172</u>	<u>35.170</u>
 <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen contributie	72.118	79.363
Vakantietoeslag	26.899	28.093
Vakantiedagen	19.243	19.243
Nog te betalen rente- en bankkosten	8.335	8.777
Nettolonen	1.916	-
Nog te betalen kosten	45.401	20.879
	<u>173.912</u>	<u>156.355</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De locatie aan de Librije 60 te Horst is in 2009 voor een periode van 1 jaar gehuurd van de gemeente Horst aan de Maas tegen een huurprijs van circa € 65.000 per jaar. Deze huurovereenkomst wordt jaarlijks verlengd met een jaar.

De locatie aan de Merseloseweg 59 te Venray is in 2003 is gehuurd van de gemeente Venray voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van een jaar. De huurprijs bedraagt circa € 50.000 per jaar. Met Toshiba Is per oktober 2016 een servicecontract overeengekomen voor een periode van 5 jaar. De verplichting bedraagt € 45 per maand.

Met Graficom is per oktober 2017 een servicecontract overeengekomen voor een periode van 5 jaar. De verplichting bedraagt € 2.502 per maand.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties

De gemeente Venray heeft een garantie afgegeven voor de lening bij de ABN-AMRO ad € 150.000 en voor de BNG ad € 203.350.

Voor de lening bij de ABN-AMRO zijn de volgende zekerheden verstrekt;

- pandrecht bedrijfsinventaris, vorderingen, waardepapieren en effecten.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<i>Exploitatie</i> 2018	<i>Begroting</i> 2018	<i>Exploitatie</i> 2017
	€	€	€
Baten			
Contributies	138.800	120.000	131.684
Te laat geld boeken	44.794	40.000	42.969
Dienstverlening scholen	51.630	24.500	64.729
Subsidie gemeente	1.143.453	1.143.453	1.167.541
Overige baten	24.467	70.650	41.019
	<u>1.403.144</u>	<u>1.398.603</u>	<u>1.447.942</u>

Personeelskosten

Lonen en salarissen	612.341	771.948	607.554
Sociale lasten	102.414	-	96.771
Pensioenlasten	89.315	-	89.179
Overige personeelskosten	58.973	39.000	59.267
	<u>863.043</u>	<u>810.948</u>	<u>852.771</u>

Gemiddeld aantal FTE's op basis van gewerkte contracturen:

	Aantal
2018:	15,85
2017:	15,60

Lonen en salarissen

Salarissen	552.790	767.948	547.154
Vakantietoeslag	42.280	-	48.454
Eindejaarsuitkering	17.271	4.000	11.946
	<u>612.341</u>	<u>771.948</u>	<u>607.554</u>

**Stichting BiblioNu
Venray**

Bezoldiging bestuurders

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Het bezoldigingsmaximum in 2018 bedraagt: € 187.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Leidinggevende topfunctionarissen 2018:	J. Hendriks	
Functie	Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1-1 / 31-12	
Omvang dienstverband (fte)	1,00	
Gewezen topfunctionaris	Nee	
Fictieve dienstbetrekking	Nee	
Individueel WNT-Maximum	187.000	
Beloning	71.159	
Belastbare onkostenvergoeding	0	
Beloningen betaalbaar op termijn	9.085	
Subtotaal	80.244	
Onverschuldigd betaald bedrag	<u>-/-</u>	
Totaal bezoldiging	80.244	
Leidinggevende topfunctionarissen 2017:	J. Hendriks	M.J.N. van Leth-Claassen
Functie	Directeur-bestuurder	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1-3 / 31-12	1-1 / 31-3.
Omvang dienstverband (fte)	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris	Nee	Ja
Fictieve dienstbetrekking	Nee	Nee
Individueel WNT-Maximum	150.833	45.250
Beloning	53.719	19.082
Belastbare onkostenvergoeding	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	7.863	2.304
Subtotaal	61.582	21.386
Onverschuldigd betaald bedrag	<u>-/- 0</u>	<u>-/- 0</u>
Totaal bezoldiging	61.582	21.386

**Stichting BiblioNu
Venray**

Bezoldiging Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vergoeding welke onder de Belastingdienst gestelde vrijwilligers vergoeding valt.

	<i>Exploitatie</i> 2018	<i>Begroting</i> 2018	<i>Exploitatie</i> 2017
	€	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>			
Reiskostenvergoeding woon-werk	15.099	15.000	16.688
Studie- en opleidingskosten	7.570	12.000	5.185
Arbodienst	2.395	5.000	6.219
Ziekengeldverzekering	4.883	-	2.764
Kantinekosten	3.675	3.000	4.632
Personeelsvereniging	2.784	2.000	1.881
Wervingskosten	999	-	1.204
Kosten vrijwilligers	692	2.000	704
Overige personeelskosten	20.876	-	19.990
	<u>58.973</u>	<u>39.000</u>	<u>59.267</u>
Huisvestingskosten			
Huur gebouwen	124.197	116.000	121.001
Schoonmaakkosten	41.018	38.816	39.814
Gas, water en elektra	26.583	22.000	11.243
Overige huisvestingskosten	12.063	15.500	11.593
Onderhoud gebouwen en inventaris	9.728	11.500	8.797
Assurantiepremie onroerende zaak	2.594	3.500	3.868
Vaste lasten	2.621	3.000	2.617
	<u>218.804</u>	<u>210.316</u>	<u>198.933</u>
Administratiekosten			
Administratiekosten	25.078	24.000	22.013
Drukwerk	5.564	6.000	7.491
Telefoonkosten	3.942	8.000	4.102
Kantoorbenodigdheden	2.048	3.000	3.346
Overige administratiekosten	3.222	9.100	3.339
	<u>39.854</u>	<u>50.100</u>	<u>40.291</u>
Automatiseringskosten			
Bicat licenties	56.726	55.000	54.660
Onderhoud en reparatie	22.159	62.000	50.547
Internet en communicatie	8.397	13.500	6.250
Licenties	4.754	-	9.774
Ledenadministratie	3.073	-	-
Overige automatiseringskosten	45.452	13.800	28.817
	<u>140.561</u>	<u>144.300</u>	<u>150.048</u>

**Stichting BiblioNu
Venray**

	<i>Exploitatie 2018</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Exploitatie 2017</i>
	€	€	€
Collectie			
Jeugdboeken	65.964	38.000	72.122
Leenrechtvergoeding	45.618	50.000	47.309
Romans	37.168	40.000	42.782
Aanschafinformatie	24.255	15.000	21.058
Tijdschriften	16.889	16.000	17.180
Informatief volwassenen	12.555	8.000	11.553
Overige mediakosten	7.529	40.520	7.233
	<u>209.978</u>	<u>207.520</u>	<u>219.237</u>
Specifieke kosten			
Locale campagnes	4.380	2.000	5.915
Kosten leesbevordering	3.934	3.000	5.638
Materialen voor verkoop	431	1.200	688
Overige specifieke kosten	515	20.000	465
	<u>9.260</u>	<u>26.200</u>	<u>12.706</u>
Bestuur en organisatie			
Advieskosten	85.249	-	-
Abonnementen en contributies	10.474	10.000	10.628
Accountantskosten	9.208	7.500	8.846
Promotie en publiciteitskosten	4.271	6.500	5.599
Bestuurskosten en vergoedingen	3.709	7.500	-
Assurantiepremie	-	1.000	-
Overige bestuurskosten	4.736	4.750	15.707
	<u>117.647</u>	<u>37.250</u>	<u>40.780</u>

**Stichting BiblioNu
Venray**

Venray,

Ondertekening Bestuur en Raad
van Toezicht

De jaarrekening 2018 is door de bestuurder opgesteld op 21 maart 2019.

J.F.A. Schaeffers (m.i.v. 19-02-2019)

De jaarrekening 2018 is door de Raad van Toezicht vastgesteld op 21 maart 2019.

J.H.J de Wit (voorzitter)

P.A. ter Huurne

F.P.M. Vercoulen

H.G.H. Manders (m.i.v. 11-07-2018) S.P.M. Verhaag (m.i.v. 11-07-2018)

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht

A. Verklaring over de jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting BiblioNu te Venray gecontroleerd zoals opgenomen in dit verslag.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting BiblioNu per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst- en verliesrekening over 2018 ; en
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 BiblioNu 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.

B. 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 in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het 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.

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

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; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Eindhoven, 21 maart 2019

Govers Accountants/Adviseurs



Drs. W.A.J. de Wijs RA RC

Ter identificatie: 2019CA062