

Inhoud:**Inleiding**

2

Jaarrekening:

| | |
|--|----|
| 1 Balans per 31 december 2020 | 3 |
| 2 Rekening van baten en lasten over 2020 | 4 |
| 3 Algemene toelichting | 5 |
| 4 Toelichting op de balans | 7 |
| 5 Controleverklaring | 13 |

Bijlagen:

| | |
|--|----|
| I Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2020 | 16 |
| II Specificaties bij de rekening van baten en lasten over 2020 | 25 |
| III Overzicht van de mutaties op de bestemmingsreserves | 26 |

Inleiding

Deze jaarrekening vormt samen met het separaat opgestelde jaarverslag 2020, dat in de bibliotheek ter inzage ligt, de verantwoording over de activiteiten van de bibliotheek in het afgelopen jaar en de financiële weergave van deze activiteiten.

Teneinde de relatie te kunnen leggen met het voorgenomen beleid en ontwikkelingen ten opzichte van het voorgaande jaar zijn de begrotingswijziging 2020 en de jaarrekening 2019 als vergelijkingsmateriaal opgenomen.

Didam, d.d.:

Het bestuur van de Stichting Basisbibliotheek Montferland

Directeur / bestuurder E. van der Wal

1. Balans per 31 december 2020 (na verdeling resultaat)**Activa**

| | <u>2020</u> | | <u>2019</u> | |
|------------------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa (4.1) | | 37.131 | | 37.131 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen (4.2) | 42.657 | | 25.411 | |
| Liquide middelen (4.3) | 536.601 | | 560.297 | |
| | | <u>579.258</u> | | <u>585.708</u> |
| | | <u>616.389</u> | | <u>622.839</u> |

Passiva

| | <u>2020</u> | | <u>2019</u> | |
|-----------------------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| Eigen vermogen | | | | |
| Kapitaal (4.4) | 45 | | 45 | |
| Reserves (4.5) | 76.392 | | 74.071 | |
| Bestemmingsreserves (4.6) | 462.376 | | 453.613 | |
| | | <u>538.813</u> | | <u>527.729</u> |
| Kortlopende schulden (4.7) | | <u>77.576</u> | | <u>95.110</u> |
| | | <u>616.389</u> | | <u>622.839</u> |

2. Rekening van baten en lasten over 2020

| | Rekening 2020 € | Begroting 2020 € | Rekening 2019 € |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| BATEN | | | |
| Subsidies (5.1) | 700.924 | 702.508 | 688.733 |
| Opbrengsten (5.2) | 79.368 | 98.000 | 100.270 |
| Specifieke dienstverlening (5.3) | 4.526 | 4.242 | 3.098 |
| Diverse baten (5.4) | 40.014 | 26.000 | 45.741 |
| | 824.832 | 830.750 | 837.842 |
| LASTEN | | | |
| Bestuur en organisatie (5.5) | 30.379 | 24.250 | 32.537 |
| Huisvesting (5.6) | 134.551 | 136.950 | 145.375 |
| Personeel (5.7) | 381.785 | 365.500 | 405.830 |
| Administratie (5.8) | 31.971 | 31.000 | 30.462 |
| Transport (5.9) | 2.127 | 0 | 2.085 |
| Automatisering (5.10) | 54.686 | 53.000 | 51.856 |
| Collectie en media (5.11) | 117.665 | 116.750 | 117.135 |
| Specifieke kosten (5.12) | 182 | 350 | 0 |
| Diverse kosten (5.13) | 14.015 | 47.800 | 17.193 |
| Back-office kosten (5.14) | 0 | 0 | 0 |
| | 767.361 | 775.600 | 802.473 |
| Resultaat voor vermogensmutaties | 57.471 | 55.150 | 35.369 |
| Bestemmingsreserves (begroot) | | | |
| Toevoeging best.reserveverhuiskosten | 0 | 0 | 0 |
| Toevoeging best.reserve inventaris/self-service | -41.650 | -41.650 | -40.440 |
| Toevoeging best.reserve huisvesting | -7.000 | -7.000 | -6.775 |
| Toevoeging best.reserve automatisering | -6.500 | -6.500 | -6.500 |
| Toevoeging best.reserve innovatie | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties bestemmingsreserves | -55.150 | -55.150 | -53.715 |
| Resultaat na begrote vermogensmutaties | 2.321 | 0 | -18.346 |
| Resultaatbestemming | | | |
| Mutatie reserve budgetfinanciering | 2.321 | 0 | -18.346 |

3. Algemene toelichting

Vestigingsplaats

Stichting basisbibliotheek Montferland is gevestigd aan de Schoolstraat 22 te Didam, dit is tevens de statutaire zetel. Kvk-nummer is 41047485.

Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van eventueel toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen. De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen of lagere bedrijfswaarde, met uitzondering van de media. Het mediabezit wordt, zoals gebruikelijk in deze branche, niet geactiveerd, maar rechtstreeks ten laste gebracht van de lopende exploitatie. De aanschaf van inventaris en automatisering vindt geheel of gedeeltelijk plaats vanuit een daartoe gevormde bestemmingsreserve.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen worden na besluit van het bestuur diverse bestemmingsreserves gevormd. Toevoegingen en onttrekkingen op deze bestemmingsreserves vinden plaats middels rechtstreekse mutaties op het eigen vermogen.

Projecten

Ontvangen specifieke projectsubsidies worden via een balansreservering gepasseerd. De specifieke kosten worden hier rechtstreeks op in mindering gebracht. De stand per ultimo boekjaar betreft derhalve de nog te besteden subsidies.

Media in bestelling

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.

Pensioen

De bibliotheekstichting heeft conform de CAO een gezamenlijke pensioenregeling. Deze is als uitvoerder ondergebracht bij het pensioenfonds AZL te Heerlen. Deze pensioenregeling wordt gekwalificeerd als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder". De hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen, afhankelijk van leeftijd, salaris, dienstjaren en is op basis van een middelloonregeling. Indexering vindt plaats afhankelijk van de dekkingsgraad. Per eind van dit jaar is de voorlopige dekkingsgraad 108,2% (vorig jaar 113,8%).

Overige activa en passiva

Voor zover in het bovenstaande/voorgaande bladzijde niet anders is aangegeven, worden activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde. Hierbij wordt op vorderingen, indien dit noodzakelijk is, een voorziening in mindering gebracht.

Belastingen

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

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestatie en de kosten en andere lasten over het jaar.

De baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, met uitzondering van de rentebaten en boete- en leengelden.

Hiervan worden alleen de werkelijk ontvangen bedragen verantwoord.

Lasten worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

De afschrijvingen worden gebaseerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire en/of annuïtaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

De eerste afschrijving vindt plaats na het jaar van aanschaf.

Resultaatbestemming

Het resultaat over dit boekjaar bedraagt € 2.321 positief.

Dit bedrag is toegevoegd aan de reserve budgetfinanciering.

4.Toelichting op de balans**ACTIVA****Vaste activa**Materiële vaste activa (4.1)

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in het volgende schema samengevat:

| | grond | gebouwen | media | totaal |
|------------------------------------|----------------------|-----------------|-------|-----------------------------|
| | € | € | € | € |
| 1 januari 2020 | | | | |
| Verrijingsprijzen | 37.131 | 374.945 | PM | 412.076 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 0 | -374.945 | PM | -374.945 |
| Boekwaarden | <u>37.131</u> | <u>0</u> | PM | <u>37.131</u> |
| Mutaties | | | | |
| Desinvesteringen | 0 | 0 | PM | 0 |
| Afschrijvingen over desinvestering | 0 | 0 | PM | 0 |
| Investeringen | 0 | 0 | PM | 0 |
| Afschrijvingen | 0 | 0 | PM | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | PM | <u>0</u> |
| 31 december 2020 | | | | |
| Verrijingsprijzen | 37.131 | 374.945 | PM | 412.076 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 0 | -374.945 | PM | -374.945 |
| Boekwaarden | <u><u>37.131</u></u> | <u><u>0</u></u> | PM | <u><u>37.131</u></u> |

De verzekerde waarden zijn, gebaseerd op de laatst afgegeven polis, als volgt:

| | Didam | 's-Heeren- berg |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Opstallen | 988.900 | 987.500 |
| Inrichting/inventaris | 159.800 | 91.200 |
| Media | 435.100 | 244.434 |
| Reconstructie | 13.613 | 13.613 |
| | <u><u>1.597.413</u></u> | <u><u>1.336.747</u></u> |

Vlottende activaVorderingen (4.2)

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Belastingdienst | 17.532 | 16.961 |
| Nog te ontvangen bedragen | 17.455 | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 7.671 | 8.450 |
| Saldo 31 december | <u><u>42.657</u></u> | <u><u>25.411</u></u> |

Liquide middelen (4.3)

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Kas | 240 | 296 |
| Banken | 536.361 | 560.001 |
| Saldo 31 december | <u><u>536.601</u></u> | <u><u>560.297</u></u> |

PASSIVA**Eigen vermogen**

| <u>Kapitaal (4.4)</u> | <u>31-12-2020</u> | | <u>31-12-2019</u> |
|------------------------|----------------------------|-----------------|-------------------|
| | € | | € |
| Saldo 31 december | 45 | | 45 |
| | | | |
| <u>Reserves (4.5)</u> | <u>budget-financiering</u> | <u>algemeen</u> | <u>totaal</u> |
| Saldo 1 januari 2020 | 41.221 | 32.850 | 74.071 |
| Resultaat boekjaar | 2.321 | 0 | 2.321 |
| Saldo 31 december 2020 | 43.542 | 32.850 | 76.392 |

Bestemmingsreserves (4.6)

| Didam | <u>verhuis-kosten</u> | <u>inventaris/self-service</u> | <u>automatisering</u> | <u>innovatie</u> | <u>Totaal</u> |
|------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------|----------------|
| | € | € | € | € | € |
| Saldo 1 januari 2020 | 97.839 | 126.167 | 19.209 | 37.000 | 280.215 |
| Toevoegingen | 0 | 19.350 | 4.000 | 0 | 23.350 |
| Onttrekkingen | -36.142 | -6.830 | 0 | 0 | -42.972 |
| Saldo 31 december 2020 | 61.697 | 138.687 | 23.209 | 37.000 | 260.593 |

| 's-Heerenberg | <u>huis-vesting</u> | <u>inventaris/self-service</u> | <u>automatisering</u> | <u>Totaal</u> |
|------------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Saldo 1 januari 2020 | 45.064 | 120.834 | 7.500 | 173.398 |
| Toevoegingen | 7.000 | 22.300 | 2.500 | 31.800 |
| Onttrekkingen | 0 | -3.415 | 0 | -3.415 |
| Saldo 31 december 2020 | 52.064 | 139.719 | 10.000 | 201.783 |

| Totalen Stichting | <u>verhuis/huisvesting</u> | <u>inventaris/self-service</u> | <u>automatisering</u> | <u>innovatie</u> | <u>Totaal</u> |
|--------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------|----------------|
| | € | € | € | € | € |
| | 142.903 | 247.001 | 26.709 | 37.000 | 453.613 |
| | 7.000 | 41.650 | 6.500 | 0 | 55.150 |
| | -36.142 | -10.245 | 0 | 0 | -46.387 |
| | 113.761 | 278.406 | 33.209 | 37.000 | 462.376 |

Best.reserve verhuiskosten

Deze wordt gebruikt ter dekking van de éénmalige verhuiskosten cq dubbele huisvestingslasten wegens het betrekken van een andere locatie van de vestiging Didam.

Best.reserve innovatie

Deze is gevormd ter dekking van éénmalige kosten die ontstaan doordat de bibliotheekvoorziening in de toekomst (gedeeltelijk) anders vormgegeven zal zijn/worden.

Best.reserve automatisering

Deze wordt gevormd voor de vervangingsaanschafkosten van de uitgaven uit 2016.

Best.reserves huisvesting en inventaris/selfservice.

Deze zijn onderbouwd met de vervangingsplannen van de firma Van Nispen, welke opgesteld zijn na de gehele in 2013 cq 2014 uitgevoerde herinrichting van beide vestigingen.

Kortlopende schulden (4.7)

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 15.474 | 34.117 |
| Media in bestelling | 3.837 | 1.895 |
| Vakantie uren | 4.770 | 7.247 |
| Loonbelasting, pensioenpremie, vakantiegeld | 27.402 | 30.945 |
| SGB project | 13.207 | 8.328 |
| Overige vooruit ontvangen en te betalen | 12.885 | 12.578 |
| Saldo 31 december | <u><u>77.576</u></u> | <u><u>95.110</u></u> |

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De Stichting heeft inzake het bibliotheekautomatiseringssysteem V-Smart, via de contractpartij Vereniging Sambis, in 2017 een jaarlijks opzegbaar huurcontract afgesloten.

Het gebouw van de bibliotheek 's-Heerenberg wordt voor onbepaalde tijd gehuurd van de gemeente, huurbedrag wordt elk jaar aangepast.

Met Bruil Groenstaete Projectontwikkeling is een koopovereenkomst gesloten voor het bibliotheekgebouw te Didam tegen een koopprijs van € 1.100.000,00 (exclusief verschuldigde omzetbelasting), waarbij leveringsdatum uiterlijk 31 december 2021 is.

Pas na ingebruik neming van de nieuwe bibliotheekruimte zal deze transactie plaats gaan vinden, hierdoor zullen de financiële gevolgen van verkoop in de jaarrekening 2021 verwerkt gaan worden.

Hieronder treft u de verantwoording uit hoofde van de Wet Normering Topinkomensen (WNT).

Per 1 januari 2013 is WNT ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende voor de Stichting basisbibliotheek Montferland van toepassing zijnde regelgeving: Het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum is voor de bibliotheekstichting in 2020 € 201.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Bestuur, dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

De bezoldiging van de functionarissen die over 2020 in het kader van de WNT verantwoord worden, is al volgt:

| 1 Functionaris - naam | E.R. van der Wal | C.C.M. van Pelt | J.A.H. Peters | C.M. Henneks- Jongsma | J.P.M. van den Ende | H.L.M. Willemse |
|---|--------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------|
| - functie | directeur/ bestuurder | voorzitter RvT | lid RvT | lid RvT | lid RvT | lid RvT |
| 2 Duur dienstverband in 2020 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| 3 Omvang dienstverband (in fte) | 0,269 | | | | | |
| 4 Gewezen topfunctionaris | nee | | | | | |
| 5 (Fictief) dienstverband | nee | | | | | |
| Bezoldiging | | | | | | |
| 6 Beloning | € 36.504 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 7 Beloning betaalbaar op termijn | € 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging in het kader van de WNT (6 + 7) | € <u>36.504</u> | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> |
| toepasselijk WNT-maximum | € 54.062 | 30.150 | 20.100 | 20.100 | 20.100 | 20.100 |

De bezoldiging van de functionarissen die over 2019 in het kader van de WNT verantwoord zijn, is al volgt:

| 1 Functionaris - naam | E.R. van der Wal | C.C.M. van Pelt | J.A.H. Peters | C.M. Henneks- Jongsma | J.P.M. van den Ende | H.L.M. Willemse |
|---|--------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------|
| - functie | directeur/ bestuurder | voorzitter RvT | lid RvT | lid RvT | lid RvT | lid RvT |
| 2 Duur dienstverband in 2019 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| 3 Omvang dienstverband (in fte) | 0,187 | | | | | |
| 4 Gewezen topfunctionaris | nee | | | | | |
| 5 (Fictief) dienstverband | nee | | | | | |
| Bezoldiging | | | | | | |
| 6 Beloning | € 25.411 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 7 Beloning betaalbaar op termijn | € 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging in het kader van de WNT (6 + 7) | € <u>25.411</u> | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> |
| toepasselijk WNT-maximum | € 36.323 | 29.100 | 19.400 | 19.400 | 19.400 | 19.400 |

Bornsestraat 96
7607 KT ALMELO

088 – 44 88 000
www.dekok.nl

Aan de Raad van Toezicht en het bestuur van
Stichting Basisbibliotheek Montferland
te Didam

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben in dit rapport op bladzijde 3 tot en met 12 opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Basisbibliotheek Montferland te Didam gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Basisbibliotheek Montferland in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening en bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de verantwoording in het kader van de WNT.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Basisbibliotheek Montferland 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 de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op de grondslagen in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening is opgesteld voor de Raad van Toezicht en de subsidieverstrekkers met als doel de stichting in staat te stellen te voldoen aan haar rapportageverplichting. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor

andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de Raad van Toezicht en subsidieverstrekking en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit een inleiding en bijlagen "Toelichting op de rekening van baten en lasten 2020", "Specificaties bij de rekening van baten en lasten 2020" en "Overzicht van de mutaties op de bestemmingsreserves". Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de toelichting van de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichtingen van de jaarrekening. 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.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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 en het Controleprotocol WNT 2020. 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 stichting;
- 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 de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht 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.

Wij bevestigen aan de Raad van Toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Almelo, 22 april 2021

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

w.g.

E.J. Post

Accountant-Administratieconsulent

Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2020

Bijlage I

| BATEN | Back-office | s-Heeren- berg | Didam | Rekening 2020 |
|---|---------------|-------------------|----------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Subsidies (5.1) | 0 | 329.250 | 371.674 | 700.924 |
| Opbrengsten (5.2) | 0 | 28.910 | 50.458 | 79.368 |
| Specifieke dienstverlening (5.3) | 0 | 2.552 | 1.974 | 4.526 |
| Diverse baten (5.4) | 40.014 | 0 | 0 | 40.014 |
| Totaal baten | 40.014 | 360.711 | 424.107 | 824.832 |
| LASTEN | | | | |
| Bestuur en organisatie (5.5) | 27.318 | 1.284 | 1.777 | 30.379 |
| Huisvesting (5.6) | 0 | 101.032 | 33.519 | 134.551 |
| Personeel (5.7) | 242.176 | 60.124 | 79.484 | 381.785 |
| Administratie (5.8) | 21.434 | 3.557 | 6.981 | 31.971 |
| Transport (5.9) | 0 | 2.127 | 0 | 2.127 |
| Automatisering (5.10) | 10.075 | 18.081 | 26.531 | 54.686 |
| Collectie en media (5.11) | 0 | 39.878 | 77.788 | 117.665 |
| Specifieke kosten (5.12) | 0 | 0 | 182 | 182 |
| Diverse kosten (5.13) | -263.359 | 107.229 | 167.775 | 11.645 |
| Back-office kosten (5.14) | 2.369 | -5 | 6 | 2.370 |
| Totaal lasten | 40.014 | 333.305 | 394.042 | 767.361 |
| Resultaat voor vermogensmutaties | 0 | 27.406 | 30.065 | 57.471 |
| Bestemmingsreserves (begroot) | | | | |
| Toevoeging best.reserve inventaris/self-service | 0 | 22.300 | 19.350 | 41.650 |
| Toevoeging best.reserve kantoorautomatisering | 0 | 2.500 | | 2.500 |
| Toevoeging best.reserve huisvesting | 0 | 7.000 | 4.000 | 11.000 |
| Mutaties bestemmingsreserves | 0 | 31.800 | 23.350 | 55.150 |
| Resultaat na begrote vermogensmutaties | 0 | -4.394 | 6.715 | 2.321 |
| Resultaatbestemming | | | | |
| Mutatie reserve budgetfinanciering | 0 | -4.394 | 6.715 | 2.321 |

| Back-office | Rekening 2020 | Begroting 2020 | Rekening 2019 |
|----------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | <u>€</u> | <u>€</u> | <u>€</u> |
| Baten | | | |
| Diverse baten | | | |
| 8500 Rentebaten rekening courant | 20 | 0 | 10 |
| 8550 Projectbaten | 39.972 | 26.000 | 45.731 |
| 8590 Overige opbrengsten | 22 | 0 | 0 |
| Totaal diverse baten | <u>40.014</u> | <u>26.000</u> | <u>45.741</u> |
| | | | |
| 8999 Totaal baten | <u>40.014</u> | <u>26.000</u> | <u>45.741</u> |

| Back-office | Rekening 2020 | Begroting 2020 | Rekening 2019 |
|--|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | € | € | € |
| Lasten | | | |
| Bestuur- en organisatiekosten | | | |
| 4000 Kosten vergoedingen bestuur en / of RVT | 5.300 | 250 | 5.221 |
| 4020 Publiciteit / marketing | 9.892 | 12.000 | 16.419 |
| 4030 Contributies / bijdragen | 10.130 | 6.250 | 6.040 |
| 4040 Documentatie / vakliteratuur | 0 | 100 | 186 |
| 4090 Overige kosten Bestuur en Organisatie | 1.997 | 400 | 453 |
| 4099 Totaal bestuur en organisatiekosten | 27.318 | 19.000 | 28.319 |
| Salarissen- en personeelskosten | | | |
| 4200 Salarissen | 158.055 | 159.677 | 202.391 |
| 4201 Sociale lasten | 28.935 | 0 | |
| 4202 Pensioenpremie | 23.382 | 0 | |
| 4203 Reiskosten woon- / werkverkeer | 773 | 0 | |
| 4204 Reiskosten dienstreizen | 450 | 0 | |
| 4205 Ziekteverzuimverzekering | 7.968 | 5.000 | 7.233 |
| 4209 Vakantiedagenverplichting | -1.199 | 0 | |
| 4220 Uitzendbureau / inhuur derden | 36.867 | 28.000 | 25.625 |
| 4250 Studiekosten en deskundigheidsbevordering | 310 | 4.790 | 1.620 |
| 4260 P&O, personeelsadministratie | 8.847 | 7.500 | 6.538 |
| 4288 Werkkostenregeling debet | 789 | 0 | |
| 4290 Overige personeelskosten | 998 | 1.033 | 3.650 |
| 4296 Doorbelaste Personeelskosten | -24.000 | 0 | |
| 4299 Totaal salarissen- en personeelskosten | 242.176 | 206.000 | 247.057 |
| Administratiekosten | | | |
| 4320 Kantoorbenodigdheden | 923 | 500 | 574 |
| 4360 Financiële administratie | 20.511 | 21.000 | 20.501 |
| 4399 Totaal administratiekosten | 21.434 | 21.500 | 21.075 |
| Automatiseringskosten | | | |
| 4599 Kosten bibliotheekautomatisering | 10.075 | 7.500 | 10.270 |
| 4599 Totaal automatiseringskosten | 10.075 | 7.500 | 10.270 |
| Projectkosten en overig | | | |
| 4850 Projectlasten | 11.588 | 32.000 | 14.977 |
| 4955 Bankkosten en rente rekening courant | 2.366 | 2.750 | 2.186 |
| 4991 Kas- en betalingsverschillen | 3 | 0 | 0 |
| 4999 Projectkosten en overig | 13.957 | 34.750 | 17.163 |
| Doorbelaste back-officekosten | | | |
| 4896 Doorbelaste Overige en Back-office kosten | -274.946 | -262.750 | -278.143 |
| 4999 Totaal lasten | 40.014 | 26.000 | 45.741 |

s Heerenberg

| | <u>Rekening 2020</u> € | <u>Begroting 2020</u> € | <u>Rekening 2019</u> € |
|--|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Baten | | | |
| 8800 Exploitatiesubsidie gemeente | <u>329.250</u> | <u>329.250</u> | <u>321.500</u> |
| Gebruikersinkomsten | | | |
| 8000 Contributies | 25.003 | 29.244 | 31.208 |
| 8020 Telaatgeld | 3.369 | 3.750 | 3.957 |
| 8040 Schadevergoeding | 3 | 50 | 20 |
| 8061 Verkoop afgeschreven overige | 12 | 0 | 0 |
| 8090 Overige gebruikersinkomsten | 523 | 956 | 1.087 |
| 8099 Totaal gebruikersinkomsten | <u>28.910</u> | <u>34.000</u> | <u>36.272</u> |
| Specifieke dienstverlening | | | |
| 8212 Specifieke opbrengst diensten aan scholen | 60 | 0 | 0 |
| 8242 Opbrengst kopieerapparaat | 13 | 150 | 0 |
| 8244 Verhuur gebouwen / ruimtes | 2.479 | 2.500 | 2.479 |
| 8299 Totaal specifieke dienstverlening | <u>2.552</u> | <u>2.650</u> | <u>2.479</u> |
| Totaal Baten | <u>360.711</u> | <u>365.900</u> | <u>360.251</u> |

| s Heerenberg | Rekening 2020 | Begroting 2020 | Rekening 2019 |
|--|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | € | € | € |
| Lasten | | | |
| Bestuur- en organisatiekosten | | | |
| 4020 Publiciteit / marketing | 1.284 | 1.750 | 1.079 |
| 4099 Totaal bestuur en organisatiekosten | 1.284 | 1.750 | 1.079 |
| Huisvesting | | | |
| 4100 Huur gebouwen | 71.708 | 71.250 | 70.239 |
| 4120 Onderhoud gebouwen / inventaris | 4.346 | 3.000 | 3.982 |
| 4123 Kleine inventarisaankopen | 162 | 500 | 210 |
| 4130 Schoonmaakkosten | 19.010 | 17.500 | 18.872 |
| 4140 Energie en water | 4.282 | 6.500 | 7.811 |
| 4150 Belastingen | 613 | 700 | 578 |
| 4151 Verzekeringen | 910 | 550 | 869 |
| 4199 Totaal huisvestingskosten | 101.032 | 100.000 | 102.561 |
| Salarissen- en personeelskosten | | | |
| 4200 Salarissen | 39.892 | 55.179 | 55.566 |
| 4201 Sociale lasten | 7.433 | 0 | |
| 4202 Pensioenpremie | 6.169 | 0 | |
| 4203 Reiskosten woon- / werkverkeer | 1.614 | 0 | |
| 4204 Reiskosten dienstreizen | 959 | 0 | |
| 4209 Vakantiedagenverplichting | 30 | 0 | |
| 4213 Opruimhulp en invalpool wino | 659 | 7.500 | 2.794 |
| 4220 Uitzendbureau / inhuur derden | 2.924 | 0 | 0 |
| 4250 Studiekosten en deskundigheidsbevordering | 86 | 1.655 | 7.351 |
| 4290 Overige personeelskosten | 359 | 666 | 793 |
| 4299 Totaal salarissen- en personeelskosten | 60.124 | 65.000 | 66.504 |
| Administratiekosten | | | |
| 4300 Kopieerapparaten | 2.030 | 1.750 | 1.876 |
| 4320 Kantoorbenodigdheden | 786 | 150 | 143 |
| 4330 Porti- en vrachtkosten | 182 | 250 | 286 |
| 4383 Leners- en uitleenadministratie | 559 | 850 | 923 |
| 4399 Totaal administratiekosten | 3.557 | 3.000 | 3.228 |
| Transportkosten | | | |
| 4460 Transport derden | 2.127 | 0 | 2.085 |
| 4499 Totaal transportkosten | 2.127 | 0 | 2.085 |

| s Heerenberg | Rekening 2020 € | Begroting 2020 € | Rekening 2019 € |
|--|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Automatiseringskosten | | | |
| 4501 Onderhoud Automatisering | 26 | 1.000 | 721 |
| 4510 Kosten bibliotheekautomatisering | 6.473 | 6.000 | 5.416 |
| 4515 Kosten zelfservice | 1.386 | 4.000 | 3.478 |
| 4520 Kosten kantoorautomatisering | 4.752 | 4.300 | 3.816 |
| 4530 Collectioneren/Titelbeheer | 2.219 | 2.400 | 2.198 |
| 4540 Communicatiekosten | 1.725 | 2.500 | 1.653 |
| 4590 Overige kosten automatisering | 1.500 | 300 | 30 |
| 4599 Totaal automatiseringskosten | 18.081 | 20.500 | 17.312 |
| Collectie- en mediakosten | | | |
| 4600 Aankoop boeken | 24.432 | 23.500 | 24.239 |
| 4605 Aankoop Avm | 1.103 | 1.250 | 1.166 |
| 4640 Leenrecht alle media | 7.467 | 8.750 | 7.704 |
| 4650 Tijdschriften / dagbladen | 3.637 | 4.400 | 5.304 |
| 4651 Verzekering media | 0 | 350 | 382 |
| 4660 Titelbeschrijving | 2.751 | 2.250 | 2.698 |
| 4680 Bewerkingskosten media | 0 | 250 | 135 |
| 4690 Overige kosten collectie en media | 489 | 500 | 230 |
| 4699 Totaal collectie en mediakosten | 39.878 | 41.250 | 41.858 |
| Specifieke kosten | | | |
| 4760 Materialen voor verkoop (tassen e.d.) | 0 | 128 | 0 |
| 4799 Totaal specifieke kosten | 0 | 128 | 0 |
| Projectlasten/ overig. | | | |
| 4850 Projectlasten | 0 | 0 | 0 |
| 4991 Kas- en betalingsverschillen | -5 | 0 | 0 |
| Totaal Projectlasten/ overig. | -5 | 0 | 0 |
| Doorbelaste back-officekosten | | | |
| 4896 Doorbelaste Overige en Back-office kosten | 107.229 | 102.472 | 94.699 |
| Totaal lasten | 333.305 | 334.100 | 329.326 |

| Didam | Rekening 2020 | Begroting 2020 | Rekening 2019 |
|--|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| 8800 Exploitatiesubsidie gemeente | 371.674 | 373.258 | 367.233 |
| Gebruikersinkomsten | | | |
| 8000 Contributies | 44.062 | 52.639 | 54.240 |
| 8020 Telaaragd | 4.955 | 7.500 | 6.526 |
| 8040 Schadevergoeding | 77 | 250 | 143 |
| 8061 Verkoop afgeschreven overige | 29 | 0 | |
| 8090 Overige gebruikersinkomsten | 1.336 | 3.611 | 3.089 |
| 8099 Totaal gebruikersinkomsten | 50.458 | 64.000 | 63.998 |
| Specifieke dienstverlening | | | |
| 8211 Specifieke opbrengst cursussen en workshops | 58 | 1.500 | 619 |
| 8212 Specifieke opbrengst cursussen en workshops | 1.875 | 0 | 0 |
| 8242 Opbrengst kopieerapparaat | 41 | 92 | 0 |
| 8299 Totaal specifieke dienstverlening | 1.974 | 1.592 | 619 |
| Totaal Baten | 424.107 | 438.850 | 431.850 |

| Didam | Rekening 2020 | Begroting 2020 | Rekening 2019 |
|--|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | € | € | € |
| Lasten | | | |
| Bestuur- en organisatiekosten | | | |
| 4020 Publiciteit / marketing | 1.777 | 3.500 | 3.139 |
| 4099 Totaal bestuur en organisatiekosten | 1.777 | 3.500 | 3.139 |
| Huisvesting | | | |
| 4120 Onderhoud gebouwen / inventaris | 5.077 | 7.500 | 6.632 |
| 4123 Kleine inventarisaankopen | 1.017 | 150 | 1.248 |
| 4130 Schoonmaakkosten | 17.095 | 16.000 | 17.503 |
| 4140 Energie en water | 6.600 | 9.500 | 13.378 |
| 4150 Belastingen | 2.163 | 2.300 | 2.061 |
| 4151 Verzekeringen | 1.565 | 1.500 | 1.992 |
| 4199 Totaal huisvestingskosten | 33.519 | 36.950 | 42.814 |
| Salarissen- en personeelskosten | | | |
| 4200 Salarissen | 55.325 | 80.168 | 76.058 |
| 4201 Sociale lasten | 9.787 | 0 | |
| 4202 Pensioenpremie | 8.205 | 0 | |
| 4203 Reiskosten woon- / werkverkeer | 274 | 0 | |
| 4204 Reiskosten dienstreizen | 107 | 0 | |
| 4209 Vakantiedagenverplichting | -1.308 | 0 | |
| 4213 Opruimhulpen invalpool wino | 1.402 | 11.250 | 15.357 |
| 4220 Uitzendbureau / inhuur derden | 4.375 | 0 | 0 |
| 4250 Studiekosten en deskundigheidsbevordering | 171 | 2.405 | 195 |
| 4290 Overige personeelskosten | 1.145 | 677 | 658 |
| 4299 Totaal salarissen- en personeelskosten | 79.484 | 94.500 | 92.268 |
| Administratiekosten | | | |
| 4300 Kopieerapparaten | 4.865 | 3.500 | 3.401 |
| 4320 Kantoorbenodigdheden | 1.368 | 950 | 781 |
| 4330 Porti- en vrachtkosten | 198 | 800 | 533 |
| 4383 Leners- en uitleenadministratie | 550 | 1.250 | 1.444 |
| 4399 Totaal administratiekosten | 6.981 | 6.500 | 6.159 |
| Automatiseringskosten | | | |
| 4501 Onderhoud Automatisering | 26 | 1.500 | 699 |
| 4510 Kosten bibliotheekautomatisering | 10.125 | 8.750 | 8.471 |
| 4515 Kosten zelfservice | 3.197 | 3.750 | 3.478 |
| 4520 Kosten kantoorautomatisering | 5.992 | 4.450 | 5.175 |
| 4530 Collectioneren/Titelbeheer | 3.470 | 3.750 | 3.438 |
| 4540 Communicatiekosten | 2.007 | 2.500 | 2.636 |
| 4590 Overige kosten automatisering | 1.714 | 300 | 377 |
| 4599 Totaal automatiseringskosten | 26.531 | 25.000 | 24.274 |

| Didam | Rekening 2020 | Begroting 2020 | Rekening 2019 |
|--|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | € | € | € |
| Collectie- en mediakosten | | | |
| 4600 Aankoop boeken | 46.360 | 42.000 | 40.417 |
| 4605 Aankoop Avm | 1.948 | 2.000 | 2.817 |
| 4640 Leenrecht alle media | 14.485 | 15.000 | 14.281 |
| 4650 Tijdschriften / dagbladen | 9.750 | 10.500 | 12.015 |
| 4651 Verzekering media | 0 | 600 | 645 |
| 4660 Titelbeschrijving | 4.303 | 3.850 | 3.965 |
| 4680 Bewerkingskosten media | 0 | 500 | 415 |
| 4690 Overige kosten collectie en media | 942 | 1.050 | 723 |
| 4699 Totaal collectie en mediakosten | <u>77.788</u> | <u>75.500</u> | <u>75.278</u> |
| Specifieke kosten | | | |
| 4760 Materialen voor verkoop (tassen e.d.) | 182 | 222 | 0 |
| 4799 Totaal specifieke kosten | <u>182</u> | <u>222</u> | <u>0</u> |
| Projectlasten/ overig. | | | |
| 4850 Projectlasten | 57 | 0 | 30 |
| 4970 Dotatie voorziening groot onderhoud. | 0 | 13.050 | 0 |
| 4991 Kas- en betalingsverschillen | 6 | 0 | 0 |
| Totaal Projectlasten/ overig. | <u>63</u> | <u>13.050</u> | <u>30</u> |
| Doorbelaste back-officekosten | | | |
| 4896 Doorbelaste Overige en Back-office kosten | 167.718 | 160.278 | 183.444 |
| Totaal lasten | <u>394.042</u> | <u>415.500</u> | <u>427.406</u> |

Specificaties bij de rekening van baten en lasten over 2020**Bijlage II****Subsidie gehele stichting**

2020

€

8800 Exploitatiesubsidie gemeente

Conform beschikking gemeente d.d. 10 december 2019; kenmerk 19ink10442.

700.924**Back-office****Diverse baten**

8550 Projecten en overige giften/baten

39.972

Stg BVE Oost-GelderlandTaalhuis Achterhoek

15.647

Gemeente - Combinatiefunctionaris

9.069

KB- digitale inclusie/belasting

2.921

SGB- Boekstartcoach

8.328

Digitaal Noaberschap- 2020

1.120

Overig

2.886

39.972**'s-Heerenberg**

8244 Verhuur gebouw

Betreft verhuur aan de Rabobank.

Overzicht van de mutaties op de bestemmingsreserves**Bijlage III****Didam****Bestemmingsreserve verhuiskosten**

| | | | |
|------------------|----------|---------|---------|
| Stand 1-1-2020 | | | 97.839 |
| Ontrekkingen | Plavei | -12.029 | |
| | Inzet MT | -24.000 | |
| | Overig | -113 | |
| | | | -36.142 |
| Stand 31-12-2020 | | | 61.697 |

Didam**Bestemmingsreserve inventaris self service**

| | | | |
|------------------------------|-------------------------------------|--|---------|
| Stand 1-1-2020 | | | 126.167 |
| Toevoeging conform begroting | | | 19.350 |
| Ontrekkingen | Vervanging selfservice/betaalopties | | -6.830 |
| Stand 31-12-2020 | | | 138.687 |

's Heerenberg**Bestemmingsreserve inventaris self service**

| | | | |
|------------------------------|-------------------------------------|--|---------|
| Stand 1-1-2020 | | | 120.834 |
| Toevoeging conform begroting | | | 22.300 |
| Ontrekkingen | Vervanging selfservice/betaalopties | | -3.415 |
| Stand 31-12-2020 | | | 139.719 |

's Heerenberg**Bestemmingsreserve huisvesting**

| | | | |
|------------------------------|--|--|--------|
| Stand 1-1-2020 | | | 45.064 |
| Toevoeging conform begroting | | | 7.000 |
| Stand 31-12-2020 | | | 52.064 |

Didam**Bestemmingsreserve automatisering**

| | | | |
|------------------------------|--|--|--------|
| Stand 1-1-2020 | | | 19.209 |
| Toevoeging conform begroting | | | 4.000 |
| Stand 31-12-2020 | | | 23.209 |

's Heerenberg**Bestemmingsreserve automatisering**

| | | | |
|------------------------------|--|--|--------|
| Stand 1-1-2020 | | | 7.500 |
| Toevoeging conform begroting | | | 2.500 |
| Stand 31-12-2020 | | | 10.000 |

Bestemmingsreserve innovatie

| | | | |
|------------------|--|--|--------|
| Stand 1-1-2020 | | | 37.000 |
| Stand 31-12-2020 | | | 37.000 |