

Samengevoegde jaarrekening 2021
Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel



INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Algemeen	3
---	----------	---

SAMENGEVOEGDE JAARREKENING

1	Samengevoegde Balans per 31 december 2021	5
2	Samengevoegde Staat van baten en lasten over 2021	7
3	Samengevoegd Kasstroomoverzicht 2021	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	19
7	WNT-verantwoording	24

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29
---	---	----

ALGEMEEN

De Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel is statutair gevestigd te Reuver. Het bezoekadres is Pastoor Vranckenlaan 18 te Reuver.

De stichting is opgericht ten behoeve van de bibliotheekvoorziening voor de inwoners van de gemeenten Beesel en Peel en Maas. De stichting vormt bestuurlijk en financieel een eenheid met de Stichting Openbare Bibliotheek Beesel-Reuver en de Stichting De Bibliotheek Peel en Maas.

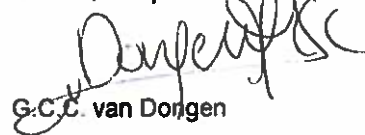
Het gehele jaar 2021 was mevrouw G.C.C. van Dongen directeur.

Per 31 december 2021 bestond het bestuur uit de volgende personen:

de heer P.J. Wulms, voorzitter
de heer P.J.W.M. Peeters
de heer K. Pansters
mevrouw G.M.N. Fleuren
de heer W.T.G. Timmermans

In deze jaarrekening zijn als vergelijking de cijfers over 2020 en de begroting opgenomen.

Reuver, 19 april 2022


G.C.C. van Dongen

SAMENGEVOEGDE JAARREKENING

Samengevoegde balans per 31 december 2021
Samengevoegde staat van baten en lasten over 2021
Samengevoegd kasstroomoverzicht
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2021
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

1 SAMENGEVOEGDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na winstbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)	56.881		8.614
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)	199.451	227.542	
Liquide middelen	(3)	89.701	126.986	
		<u>289.152</u>	<u>354.528</u>	
		<u>346.033</u>	<u>363.142</u>	

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Paraat voor identificatiedoelstellingen
Sint-Jan-Broek Accountants B.V.

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	46.700		-15.903	
Bestemmingsreserves	36.461		73.500	
		83.161		57.597
Kortlopende schulden (4)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	-		3.620	
Crediteuren	74.452		49.207	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	35.944		25.653	
Overlopende passiva	152.476		227.065	
		262.872		305.545

346.033

363.142

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
Sm/VandenBroek Accountants B.V.

2 **SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
		€	€	€
Baten				
Exploitatiesubsidies	(5)	1.272.079	1.272.079	1.220.489
Doelsubsidies	(6)	27.351	61.205	26.073
Gebruikersinkomsten	(7)	135.917	137.150	141.035
Specifieke dienstverlening	(8)	90.738	71.600	62.898
Diverse baten	(9)	2.916	2.100	3.487
Totaal baten		1.529.001	1.544.134	1.453.982
Lasten				
Bestuur en organisatie	(10)	37.800	44.806	69.777
Huisvesting	(11)	253.471	257.279	258.014
Personeel	(12)	905.077	900.548	715.555
Administratie	(13)	52.138	57.764	49.456
Automatisering	(14)	85.246	94.008	92.748
Collectie en media	(15)	134.751	181.525	157.885
Specifieke kosten	(16)	34.954	17.313	6.664
Totaal lasten		1.503.437	1.553.243	1.350.099
Resultaat		25.564	-9.109	103.883
Resultaatbestemming				
Algemene reserve		59.370	-9.109	30.382
Bestemmingsreserves		-33.806	-	73.500
Saldo		25.564	-9.109	103.882

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
Smit van den Broek Accountants B.V.

3 SAMENGEVOEGD KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	25.564		103.883	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	5.588		10.512	
Mutatie voorzieningen	-		-16.128	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	28.091		-126.520	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-39.053		-18.384	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		20.190		-46.637
Kasstroom uit operationele activiteiten		20.190		-46.637
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-53.855		-2.494
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-3.620		-4.020
		-37.285		-53.151
Samenstelling geldmiddelen				
	2021		2020	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		126.986		180.137
Mutatie liquide middelen		-37.285		-53.151
Geldmiddelen per 31 december		89.701		126.986

Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
SmitsVandenBroek Accountants B.V.

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Samengevoegde jaarrekening

De samengevoegde jaarrekening van Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel bestaat uit de verantwoording van drie stichtingen welke in de jaarrekening zijn samengevoegd. Het betreft de Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel (KvK 12055890), Stichting Openbare Bibliotheek Beesel-Reuver (KvK 41062014) en Stichting De Bibliotheek Peel en Maas (KvK 41062467). Voornoemde bibliotheken zijn statutair gevestigd in respectievelijk Reuver, Reuver en Panningen. Waar in deze jaarrekening 'stichting' staat vermeld, worden alle drie de stichtingen bedoeld, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslag

Voor zover niet anders vermeld, is bij de opstelling van de balans en de staat van baten en lasten het waarderingssysteem van de historische kostprijzen toegepast. De activa en passiva, voor zover niet hierna vermeld, worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Hierbij wordt, indien dit noodzakelijk is, een voorziening in mindering gebracht.

De samengevoegde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

Stelselwijziging

Tot en met boekjaar 2020 is de samengevoegde jaarrekening van Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel, Stichting Openbare Bibliotheek Beesel-Reuver en Stichting De Bibliotheek Peel en Maas opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'. Vanaf boekjaar 2021 is de samengevoegde jaarrekening van de stichtingen opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'. Deze stelselwijziging heeft geen gevolgen voor het resultaat en het vermogen van de stichtingen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar met uitzondering van de doorgevoerde stelselwijziging.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden

Smid & Zanden Broek Accountants B.V.

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.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente-rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voorzover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Reserves en fondsen

Reserves

Algemene reserve

Voor zover niet gedoteerd aan een bestemmingsreserve wordt het saldo van baten en lasten toegevoegd, dan wel onttrokken aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserves

Opbrengsten die in het verslagjaar niet volledig zijn besteed en waaraan door het bestuur van de stichting een specifiek bestedingsdoel is toegekend worden via de resultaatbestemming toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Onttrekkingen uit een bestemmingsreserve worden in de staat van baten en lasten als last verwerkt en vervolgens via de resultaatbestemming in mindering gebracht op de bestemmingsreserve.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
Smit-VandenBroek Accountants B.V.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Pataaf voor identificatiedoeleinden

Smid, Vonder Bruck Accountants B.V.

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. Baten worden verantwoord als de bijbehorende prestaties zijn gerealiseerd. Verliezen en lasten worden in aanmerking genomen in het verslagjaar wanneer zij voorzienbaar zijn.

Exploitatiesubsidies en contributies

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 gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

De ontvangen contributies van de leden, verantwoord als gebruikersinkomsten, worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteiten.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Overige lasten

De overige lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. In overeenstemming met de begroting worden aangekochte boeken op moment van aankoop in de staat van baten en lasten verantwoord onder de post Collectie en media.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
Smits-Lindenbroek Accountants B.V.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	65.245	204.636	70.275	340.156
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-65.244	-202.234	-64.064	-331.542
	<u>1</u>	<u>2.402</u>	<u>6.211</u>	<u>8.614</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	-	40.667	13.188	53.855
Afschrijvingen	-	-1.218	-4.370	-5.588
	-	<u>39.449</u>	<u>8.818</u>	<u>48.267</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	65.245	245.303	83.463	394.011
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-65.244	-203.452	-68.434	-337.130
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1</u>	<u>41.851</u>	<u>15.029</u>	<u>56.881</u>

In 2021 is € 36.727 geïnvesteerd in de aanpassing van de huisvesting in Meijel (gemeente Peel en Maas). De afschrijving hierover wordt aan de bestemmingsreserve onttrokken.
Tevens is € 13.188 geïnvesteerd in laptops en aanverwante zaken.

De Stichting Openbare Bibliotheek Beesel-Reuver is eigenaar van het appartementsrecht op de eerste verdieping en de entreepartij van de Pastoor Vranckenlaan 18 te Reuver.

Afschrijvingspercentages

Gebouwen en -terreinen	volledig afgeschreven
Inventaris	10 en 20
Automatisering	20 en 25

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
Smits WandenBroek Accountants B.V.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	3.310	30.059
	<u>3.310</u>	<u>30.059</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	46.179	37.036
	<u>46.179</u>	<u>37.036</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	149.962	160.447
	<u>149.962</u>	<u>160.447</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren bedragen aan scholen	7.119	-
Verzekeringen	24.935	13.334
Personeelskosten	4.472	50.245
Subsidies gemeenten	58.391	54.455
Huisvesting	7.937	8.828
Borgsommen	1.701	1.701
Collectie	891	373
Automatisering	5.451	5.102
Door te belasten aan gemeenten inzake Taalpunt	37.223	6.150
Overige	1.842	20.259
	<u>149.962</u>	<u>160.447</u>

De post Subsidies gemeenten bestaat uit de volgende twee bedragen. Het ene betreft 10% (€ 20.139) die de gemeente Beesel eerst uitbetaalt bij vaststelling van de definitieve beschikking over 2021, en het andere bedrag betreft de nabetaling van subsidie over 2021 door de gemeente Peel en Maas. De nabetaling van Peel en Maas is in januari ontvangen.

3. Liquide middelen

Rabobank	88.007	122.973
Kas	1.300	2.540
Gelden onderweg	394	1.473
	<u>89.701</u>	<u>126.986</u>

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
Smits-LandenBroek Accountants B.V.

PASSIVA

	2021	2020
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	-15.903	-46.285
Resultaatbestemming	59.370	30.382
Overige mutaties	3.233	-
Stand per 31 december	<u>46.700</u>	<u>-15.903</u>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	-	25.000
Bestemmingsreserve huisvesting	36.461	40.000
Bestemmingsreserve innovatie basisvaardigheden	-	8.500
	<u>36.461</u>	<u>73.500</u>
	2021	2020
	€	€
<i>Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling</i>		
Stand per 1 januari	25.000	-
Resultaatbestemming	-25.000	25.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>25.000</u>

De bestemmingsreserve organisatieontwikkeling is gevormd om de kosten te dekken voor de opstelling van het meerjarenbeleidsplan en de doorontwikkeling van Educatie. De besteding heeft in 2021 plaatsgevonden.

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Peraad voor identificatiedoeleinden
Sinds VandenBroek Accountants B.V.

	2021	2020
	€	€
<i>Bestemmingsreserve huisvesting</i>		
Stand per 1 januari	40.000	-
Niet benutte deel reserve naar Algemene reserve overgeboekt	-3.233	-
Resultaatbestemming	-306	40.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>36.461</u>	<u>40.000</u>

De bestemmingsreserve huisvesting is gevormd om de financiering te dekken van toekomstige aanpassingen in de huisvesting van de vestigingen in Peel en Maas.

Deze reserve is in 2021 aangewend om de herinrichting in de vestiging Meijel te bekostigen. De onttrekking betreft de afschrijving over 2021. Het restant van de reserve is gelijk aan de toekomstige afschrijvingen op de herinrichting.

Bestemmingsreserve innovatie basisvaardigheden

Stand per 1 januari	8.500	-
Resultaatbestemming	-8.500	8.500
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>8.500</u>

De bestemmingsreserve is gevormd om incidenteel middelen in te zetten ten behoeve van de doorontwikkeling van de basisvaardigheden. De besteding heeft in 2021 plaatsgevonden.

Lening

Stand per 1 januari	-	7.640
Aflossing	-	-4.020
Stand per 31 december	-	3.620
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-3.620
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Deze lening was opgenomen bij de Rabobank. De gemeente stond garant voor de rente en aflossing. De aflossing op de lening bedroeg € 335,- per maand, voor het eerst per 31 december 2001. De rente welke op de leningen betaald diende te worden bedroeg 4,75 % per jaar. De looptijd was 240 maanden.

De lening is in 2021 geheel afgelost.

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
Smit Vandenlooek Accountants B.V.

4. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	-	3.620
Crediteuren		
Crediteuren	74.452	49.207
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	19.388	17.274
Pensioenen	16.556	8.379
	35.944	25.653
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	152.476	227.065
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	24.496	20.255
Vakantiedagen	29.379	38.817
Te betalen personeelskosten	10.718	57.820
Accountantskosten	7.240	11.000
Vooruitontvangen subsidies projecten	10.467	6.436
Vooruitontvangen contributies	59.805	58.118
Vooruitgefactureerde bedragen	-	11.483
Huisvestingskosten	600	-
Collectie	-	3.912
Tegoed op passen leden	1.113	7.199
Te betalen afrekening	7.472	7.472
Overige	1.186	4.553
	152.476	227.065

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Paraf voor identificatiedoeleinden
Sint WandlenBroek Accountants B.V.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

De jaarlijkse verplichtingen uit hoofde van huurcontracten bedragen per 31 december 2021:

Kessel: € 49.598 (2020: € 48.793) en heeft een resterende looptijd van 13 jaar tot 1 augustus 2035.

Baarlo: € 20.346 (2020: € 20.123) met een looptijd tot 1 maart 2025.

Maasbree: € 25.799 (2020: € 25.170)

Meijel: € 24.188 (2020: 23.714), het huurcontract heeft een opzegtermijn van twee maanden.

Panningen: € 64.477 (2020: 63.775); dit contract is jaarlijks opzegbaar.

Fiscale eenheid omzetbelasting

De Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel vormt bestuurlijk en financieel een eenheid met de Stichting Openbare Bibliotheek Beesel-Reuver en de Stichting De Bibliotheek Peel en Maas. Om die reden vormen de drie stichtingen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Uit dien hoofde zijn de drie stichtingen hoofdelijk aansprakelijk voor de door de fiscale eenheid verschuldigde omzetbelasting.

Overige niet verwerkte verplichtingen

Terugbetalingsverplichtingen

De exploitatiesubsidies voor het jaar 2021 van de Gemeente Peel en Maas en van de Gemeente Beesel zijn op moment van opmaken van de jaarrekening nog niet definitief vastgesteld. In de subsidiebeschikking 2021 van beide gemeentes zijn - zoals gebruikelijk - voorwaarden opgenomen. Ondanks de niet geringe inspanningen van de stichting in dit kader is het vooralsnog niet geheel duidelijk of de stichting aan alle gestelde voorwaarden voldoet. In lijn met de gesprekken die in dit kader met de gemeentes zijn gevoerd verwacht het bestuur niet dat dit tot subsidieterugbetaling zal leiden.

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

In de Betrekking heeft.
Pataal voor identificatiedoelinden
Bij V. VandenBroek Accountants B.V.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	1.272.079	1.272.079	1.220.489
Doelsubsidies	27.351	61.205	26.073
Gebruikersinkomsten	135.917	137.150	141.035
Specifieke dienstverlening	90.738	71.600	62.898
Diverse baten	2.916	2.100	3.487
	<u>1.529.001</u>	<u>1.544.134</u>	<u>1.453.982</u>
5. Exploitatiesubsidies			
Exploitatiesubsidie	<u>1.272.079</u>	<u>1.272.079</u>	<u>1.220.489</u>

De exploitatiesubsidies zijn structureel van aard, en zijn op grond van een voorlopige beschikking verleend door de gemeente Beesel en de gemeente Peel en Maas. De exploitatiesubsidies tot en met 2020 zijn definitief beschikt. Aan de exploitatiesubsidie van de gemeente Peel en Maas en van de gemeente Beesel zijn enkele voorwaarden gesteld, die zijn opgenomen in de betreffende subsidiebeschikking.

6. Doelsubsidies

Doelsubsidie	<u>27.351</u>	<u>61.205</u>	<u>26.073</u>
--------------	---------------	---------------	---------------

De doelsubsidies zijn lager dan begroot. Dit wordt grotendeels gecompenseerd door meer inkomsten uit het Taalpunt (zie onder Specifieke dienstverlening).

Deze subsidies hebben over het algemeen een incidenteel karakter. De doelsubsidies zijn verstrekt door diverse subsidiegevers, te weten de gemeente Peel en Maas, de gemeente Beesel, de Koninklijke Bibliotheek en de provinciale ondersteuningsorganisatie Cubiss. Eventuele subsidievoorwaarden zijn opgenomen in de betreffende beschikking.

7. Gebruikersinkomsten

Contributies	122.320	125.000	127.453
Telaatgelden	12.190	11.000	12.497
Schadevergoedingen	93	400	500
Overige gebruikersinkomsten	1.314	750	585
	<u>135.917</u>	<u>137.150</u>	<u>141.035</u>

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identiteitsdoeleinden
Sijth WandenBroek Accountants B.V.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
8. Specifieke dienstverlening			
Opbrengst kopieerapparaat	733	1.450	914
Verhuur gebouwen	3.300	3.300	3.300
Dienstverlening aan scholen	20.545	23.750	22.101
Cursussen	369	1.500	463
Detachering	-	-	1.304
Taalpunten	65.632	40.000	32.108
Overige specifieke dienstverlening	159	1.600	2.708
	<u>90.738</u>	<u>71.600</u>	<u>62.898</u>

Er was veel vraag naar activiteiten in de Taalpunten. In de begroting was hierop voorzichtig ingezet. Doordat op basis van de ingezette uren met de gemeenten wordt afgerekend, zijn de inkomsten hoger dan begroot.

9. Diverse baten

Sponsoring en donaties	2.039	2.100	2.370
Overige baten	877	-	1.117
	<u>2.916</u>	<u>2.100</u>	<u>3.487</u>

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring e.d.

20 APR. 2022

In de betrekking heeft:
Patael voor identificatiedoeleinden
Smits Vandenbrouck Accountants N.V.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Lasten			
Bestuur en organisatie	37.800	44.806	69.777
Huisvesting	253.471	257.279	258.014
Personeel	905.077	900.548	715.555
Administratie	52.138	57.764	49.456
Automatisering	85.246	94.008	92.748
Collectie en media	134.751	181.525	157.885
Specifieke kosten	34.954	17.313	6.664
	<u>1.503.437</u>	<u>1.553.243</u>	<u>1.350.099</u>

10. Bestuur en organisatie

Bestuurskosten	-	350	326
Publiciteit en voorlichting	11.736	20.456	18.025
Contributies	7.427	8.000	7.962
Accountantskosten	7.738	12.500	14.772
Overige kosten bestuur en organisatie	10.899	3.500	28.692
	<u>37.800</u>	<u>44.806</u>	<u>69.777</u>

In 2021 is minder besteed aan publiciteit en voorlichting dan in 2020 doordat in 2020 extra kosten zijn gemaakt voor nieuwsbrieven, scriptontwikkeling en het jaarverslag. Ten opzichte van de begroting zijn de kosten lager doordat de bibliotheek ruim een kwartaal gesloten is geweest, en daardoor minder besteed heeft aan publiciteit rond activiteiten.

Onder de post Overige is € 9.527 opgenomen voor advieswerk over de voorgenomen fusie. Dit bedrag was niet in de begroting opgenomen.

11. Huisvesting

Huur gebouw en servicekosten	184.408	186.824	181.574
Financieringsrente	85	-	280
Energiekosten	17.404	18.400	10.463
Afschrijving inventaris	1.218	457	8.577
Schoonmaakkosten	27.115	24.118	26.844
Belastingen	5.542	5.000	4.900
Verzekeringen	2.699	3.180	2.814
Kleine aanschaffingen	1.044	2.000	2.248
Beveiliging	5.483	5.125	5.158
Onderhoud gebouwen en inventaris	8.323	9.950	9.521
Overige huisvestingslasten	150	2.225	5.635
	<u>253.471</u>	<u>257.279</u>	<u>258.014</u>

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identificatie doeleinden
SmitsvandenBroek Accountants B.V.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
12. Personeel			
Salariskosten	505.586	528.779	466.059
Sociale lasten	91.747	90.449	83.995
Ziekteverzuimverzekering	22.669	14.625	9.518
Pensioenkosten	72.402	76.534	71.349
Reiskosten woon-werkverkeer	3.996	4.250	3.718
Reis- en onkosten	1.630	1.500	1.583
Jubilea en gratificaties	2.587	-	2.793
	<u>700.617</u>	<u>716.137</u>	<u>639.015</u>
Extern personeel	133.490	127.600	97.714
Kosten vrijwilligers	1.276	4.500	4.107
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	14.463	27.130	7.813
Advieskosten derden	54.397	11.481	9.919
Ontvangen uitkeringen ziekteverzuimverzekering	-15.031	-	-33.110
Kosten Arbodienst	2.934	2.800	2.235
Overige personeelskosten	12.931	10.900	-12.138
	<u>905.077</u>	<u>900.548</u>	<u>715.555</u>

Door uitbreiding van de dekking zijn de kosten van de ziekteverzuimverzekering meer dan begroot en hoger dan vorig jaar. Onder de kosten van extern personeel zijn onder meer de kosten van de directievoering verantwoord. De advieskosten derden zijn hoger dan begroot doordat daar de kosten van het project Doorontwikkeling Educatie zijn opgenomen. Deze kosten waren niet begroot, maar zijn gedekt door de bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling.

Bij de Stichtingen waren in 2021 gemiddeld 11 fte (2020: 11) medewerkers werkzaam.

13. Administratie

Reproductie	10.274	18.532	10.281
Kantoorbenodigdheden	1.275	2.100	2.167
Telefoonkosten	8.036	5.132	4.940
Bankkosten	1.914	1.900	1.813
Financiële- en salarisadministratie	30.084	29.600	29.839
Overige administratiekosten	555	500	416
	<u>52.138</u>	<u>57.764</u>	<u>49.456</u>

De begroting van de kosten van reproductie was gebaseerd op een heel jaar vol met activiteiten. Door de sluiting zijn de kosten ongeveer op het niveau van 2020 uitgekomen.

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
Smits Vandenbroek Accountants B.V.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
14. Automatisering			
Afschrijving automatisering	4.370	1.831	1.935
Onderhoud bibliotheek automatisering	62.103	75.204	71.034
Kosten ledenadministratie	-	-	3.065
Communicatiekosten	2.374	1.656	2.018
Licentiekosten	13.001	10.317	10.915
Overige automatiseringskosten	3.398	5.000	3.781
	<u>85.246</u>	<u>94.008</u>	<u>92.748</u>

In 2021 is het contract voor de servicing van de apparatuur vernieuwd, en zijn de kosten fors naar beneden gegaan.

15. Collectie en media

Aankoop boeken	73.114	99.550	87.834
Leenrechtvergoedingen	26.935	38.000	37.982
Tijdschriften en dagbladen	19.091	19.000	19.370
Kosten aanschafinformatie	10.476	10.000	9.939
Bewerkingskosten media	133	1.500	1.353
Kosten huur en IBL	245	375	952
Overige kosten collectie en media	4.757	13.100	455
	<u>134.751</u>	<u>181.525</u>	<u>157.885</u>

Tijdens de sluiting is de aanschaf van nieuwe boeken teruggeschroefd waardoor de besteding uiteindelijk ruim onder de begroting bleef.

De uitleningen van 2020 worden afgerekend in 2021. Door de sluiting is in 2020 minder uitgeleend, waardoor de afrekening van het leenrecht navenant lager uitviel.

16. Specifieke kosten

Inlichtingenfunctie	-	1.100	92
Kunst en Cultuur	-	1.000	-
Lezen en Literatuur	376	1.500	851
Ontmoeting en debat	-	1.500	64
Dienstverlening bedrijven	-	5.750	-
Ontwikkeling en educatie	145	1.463	299
Overige specifieke dienstverlening	34.433	5.000	5.358
	<u>34.954</u>	<u>17.313</u>	<u>6.664</u>

Doordat veel activiteiten niet door konden gaan, zijn de kosten lager dan begroot. Onder de post Overige zijn de kosten van het project Doorontwikkeling basisvaardigheden Werkzoekenden opgenomen. Dit project was begroot tot en met mei 2021, maar is verlengd tot einde 2021. De kosten zijn tot een bedrag van € 8.500 gedekt door een bestemmingsreserve.

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Pataaf voor identificatie doeleinden
Smit VandenBroek Accountants B.V.

7 WNT-VERANTWOORDING

De WNT is van toepassing op Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel, Stichting Openbare Bibliotheek Beesel-Reuver en Stichting De Bibliotheek Peel en Maas. Het voor de stichtingen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 het algemeen bezoldigingsmaximum van € 209.000. *Correctie WNT-verantwoording 2020*

De voormalige directeur van de stichtingen, de heer V.M. Freriks, is in de WNT-verantwoording 2020 ten onrechte als leidinggevende topfunctionaris aangemerkt. Op pagina 25 is de gecorrigeerde WNT-verantwoording over 2020 weergegeven.

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

Gegevens 2021	
bedragen x C 1	G.C.C. van Dongen
Functiegegevens	interim-directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.937
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	100.937
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	184.987
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	100.937
Bedrag overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
Sruw VandenBroek Accountants B.V.

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

Gegevens 2020	
bedragen x C 1	G.C.C. van Dongen
Functiegegevens	Interim-directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,71
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	87.738
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	87.738
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	143.186
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	87.738
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gewaarmerkt als staat waarop
deze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
SijtsVandenBroek Accountants B.V.

Bestuurders en commissarissen

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
P.J.W.M. Peeters	Bestuurder
P.J. Wulms	Bestuurder
G.M.N. Fleuren	Bestuurder
K. Pansters	Bestuurder
W.T.G. Timmermans (vanaf 1-9-2021)	Bestuurder

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
P.J.W.M. Peeters	Bestuurder
P.J. Wulms	Bestuurder
G.M.N. Fleuren	Bestuurder
K. Pansters	Bestuurder

Gewaarmerkt als staat waarop
ORZE verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Paraf voor identificatiedoeleinden
Smits WandenBroek Accountants B.V.

Ondertekening directie voor opmaken en bestuur voor akkoord

Reuver, 19 april 2022

G.C.C. van Dongen, directeur

P.J. Wulms, voorzitter

P.J.W.M. Peeters, lid

G.M.N. Fleuren, lid

K. Pansters, lid

W.T.G. Timmermans, lid

K. Pansters

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

20 APR. 2022

mede betrekking heeft.
Paraf voor identificatiedoeleinden
Smits-LindenBrock Accountants B.V.

OVERIGE GEGEVENS



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel, Stichting Openbare Bibliotheek Beesel-Reuver en Stichting De Bibliotheek Peel en Maas

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen samengevoegde jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarstukken op pagina 5 tot en met 27 opgenomen samengevoegde jaarrekening 2021 van Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel te Helden, Stichting Openbare Bibliotheek Beesel-Reuver te Reuver en Stichting De Bibliotheek Peel en Maas te Helden ('de stichtingen') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen samengevoegde jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel, Stichting Openbare Bibliotheek Beesel-Reuver en Stichting De Bibliotheek Peel en Maas op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen C1 Kleine organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de WNT.

De samengevoegde jaarrekening bestaat uit:

1. de samengevoegde balans per 31 december 2021;
2. de samengevoegde staat van baten en lasten over 2021; 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 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Openbare Bibliotheken Maas en Peel, Stichting Openbare Bibliotheek Beesel-Reuver en Stichting De Bibliotheek Peel en Maas 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de samengevoegde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuurs- en directieverslag 2021.

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

- met de samengevoegde jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die is vereist op grond van de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

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 in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de samengevoegde jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de samengevoegde jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de samengevoegde jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de samengevoegde jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen C1 Kleine organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de samengevoegde jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de samengevoegde jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichtingen in staat zijn om hun werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de samengevoegde jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichtingen te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichtingen hun activiteiten in continuïteit kunnen voortzetten, toelichten in de samengevoegde jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de samengevoegde 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 samengevoegde 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, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

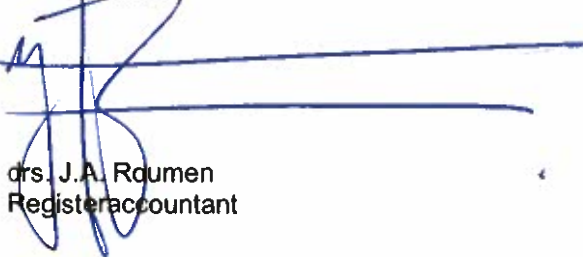
Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de samengevoegde 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 stichtingen;
- 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 samengevoegde 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichtingen hun activiteiten in continuïteit kunnen 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 samengevoegde 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 stichtingen hun continuïteit niet langer kunnen handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de samengevoegde jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de samengevoegde jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur van de stichtingen 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.

Weert, 20 april 2022

SmitsVandenBroek Accountants B.V.



drs. J.A. Roumen
Registeraccountant