

Inhoud**Jaarrekening:**

1 Balans per 31 december 2016	2
2 Rekening van baten en lasten over 2016	3
3 Algemene toelichting	4
4 Toelichting op de balans	6
5 Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2016	11

Overige gegevens:

6 Overigens gegevens	30
7 Controleverklaring	31

Bijlagen:

I Specificaties bij de rekening van baten en lasten over 2016	34
II Overzicht bestemmingsreserves	37
III Overzicht voorziening onderhoud gebouw	41
IV Overzicht projecten	42
V Project Taalhuis / Arbeidsmarktregio Veluwe en Stedendriehoek	44

Rijnbrink - Arnhem

datum: 10 april 2017
nummer: 2017.005 / HC

1. Balans per 31 december 2016 (na verdeling resultaat)**Activa**

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa (4.1)		21.338		31.546
Vlottende activa				
Vorderingen (4.2)	122.690		95.850	
Liquide middelen (4.3)	<u>1.182.968</u>		<u>1.051.119</u>	
		1.305.658		1.146.969
		<u>1.326.996</u>		<u>1.178.515</u>

Passiva

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Reserve algemeen (4.4)	17.185		33.190	
Bestemmingsreserves (4.5)	<u>793.598</u>		<u>788.431</u>	
		810.783		821.621
Vorzieningen (4.6)	160.367		143.972	
Kortlopende schulden (4.7)	355.846		212.922	
		<u>1.326.996</u>		<u>1.178.515</u>

2. Rekening van baten en lasten over 2016

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
BATEN			
Subsidies (5.1)	1.558.082	1.559.022	1.543.586
Opbrengsten (5.2)	445.943	462.450	459.659
Specifieke dienstverlening (5.3)	37.403	35.126	28.879
Diverse baten (5.4)	171.472	15.000	45.488
	<u>2.212.900</u>	<u>2.071.598</u>	<u>2.077.612</u>
LASTEN			
Bestuur en organisatie (5.5)	36.759	47.500	48.216
Huisvesting (5.6)	407.721	381.000	387.281
Personeel (5.7)	1.110.309	1.005.000	962.679
Administratie (5.8)	59.538	59.750	63.256
Transport (5.9)	16.155	16.200	16.421
Automatisering (5.10)	135.662	143.650	144.035
Collectie en media (5.11)	256.351	289.150	297.546
Specifieke kosten (5.12)	14.635	15.786	31.605
Overige kosten (5.13)	58.646	17.500	18.222
	<u>2.095.776</u>	<u>1.975.536</u>	<u>1.969.261</u>
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	<u>117.124</u>	<u>96.062</u>	<u>108.351</u>
Toevoeging bestemmingsreserve self-service balies	-43.750	-43.750	-43.750
Toevoeging bestemmingsreserve automatisering	-13.750	-13.750	-13.750
Toevoeging bestemmingsreserve inventaris	-43.562	-43.562	-42.293
RESULTAAT UIT BIBLIOTHEEKACTIVITEITEN	<u>16.062</u>	<u>-5.000</u>	<u>8.558</u>
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (5.15)	<u>-2.067</u>	<u>5.000</u>	<u>3.178</u>
RESULTAAT	<u>13.995</u>	<u>0</u>	<u>11.736</u>
RESULTAATBESTEMMING			
Onttrekking reserve algemeen	-16.005	0	-9.061
Toevoeging bestemmingsreserve kleine kernen	0	0	20.797
Toevoeging bestemmingsreserve nieuw beleid	30.000	0	0
	<u>13.995</u>	<u>0</u>	<u>11.736</u>

3. Algemene toelichting

Deze jaarrekening vormt samen met het separaat opgestelde jaarverslag 2016 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 de ontwikkelingen ten opzichte van het voorgaande jaar zijn de begroting 2016 en de jaarrekening 2015 als vergelijkingsmateriaal opgenomen.

Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Per boekjaar 2016 zijn er wijzigingen doorgevoerd in het gehanteerde rekeningschema. Hierdoor zijn er verschuivingen geweest tussen de rubrieken en zijn binnen de rubrieken rekeningnummers aangepast, in de begroting was hiermee nog geen rekening gehouden. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijging- 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 de directie diverse bestemmingsreserves gevormd. Toevoegingen aan de bestemmingsreserves vinden plaats op basis van de begroting en eventuele actualisatie van het meerjarenvervangingsplan. De onttrekkingen aan de bestemmingsreserves vinden plaats middels rechtstreekse mutaties op het eigen vermogen.

Voorzieningen

De op balansdatum aanwezige voorzieningen zijn gevormd voor verplichtingen die reeds op balansdatum aanwezig waren als gevolg van gebeurtenissen in het verleden en waarvan de verplichting op betrouwbare wijze geschat kan worden. Deze verplichtingen leiden vervolgens tot uitgaven in de toekomst.

De voorziening voor onderhoud wordt bepaald op basis van de verwachte uitgaven en de verwachte periodiciteit van het groot onderhoud. Op basis van een extern opgesteld onderhoudsplan worden de lasten voor onderhoud geëgaliseerd.

De gevormde voorzieningen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Projecten

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



Ter identificatie

10/04/2017

3. Algemene toelichting

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.

Overige activa en passiva

Voor zover in het bovenstaande 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.

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 dekkingsgraad 107% (vorig jaar 109%).

In de balans (en als exploitatielast) zijn de over dit jaar verschuldigde premies verantwoord.

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.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, met uitzondering van boete-leengelden en rente. 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 methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Resultaatbestemming

Het resultaat over dit jaar bedraagt totaal € 13.995 positief.

Vanuit het resultaat is er € 30.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve nieuw beleid gemeente Lochem. Het restant (ad € 16.005) is onttrokken aan de reserve algemeen.



Ter identificatie

10/04/2017

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

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

	inrichting en inventaris	media	totaal
	€	€	€
1 januari 2016			
Verkrijgingsprijzen	107.402	PM	107.402
Cumulatieve afschrijvingen	-75.856	PM	-75.856
Boekwaarden	31.546	PM	31.546
Mutaties			
Desinvesteringen	0	PM	0
Afschrijving over desinvestering	0	PM	0
Investeringen	0	PM	0
Afschrijvingen	-10.208	PM	-10.208
	-10.208	PM	-10.208
31 december 2016			
Verkrijgingsprijzen	107.402	PM	107.402
Cumulatieve afschrijvingen	-86.064	PM	-86.064
Boekwaarden	21.338	PM	21.338

Afschrijvingspercentages

6,67% - ann 15 jr

De verzekerde waarden zijn als volgt:

	Gorssel	Lochem	Warmsveld	Zutphen
	€	€	€	€
Opstallen (huurdersbelang)				290.260
Inrichting en inventaris	58.866	142.936	115.000	294.402
Media	196.127	401.452	334.966	929.501
Reconstructie	13.613	13.613	13.613	13.613
	266.606	558.001	463.579	1.527.777



Ter identificatie

10/04/2017

Toelichting op de balans**VLOTTENDE ACTIVA**Vorderingen (4.2)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Waarborgsom Groene Waarden	10.115	10.115
Belastingdienst	54.028	30.725
Media scholen	9.414	0
Vooruitbetaald en te ontvangen	25.962	26.249
Nog te ontvangen contributies	23.171	28.761
Saldo 31 december	<u><u>122.690</u></u>	<u><u>95.850</u></u>

Liquide middelen (4.3)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Kas	646	644
Bank	1.182.322	1.050.475
Saldo 31 december	<u><u>1.182.968</u></u>	<u><u>1.051.119</u></u>

EIGEN VERMOGENReserve algemeen (4.4)

	Gemeente Lochem	Gemeente Zutphen	Totaal
	€	€	€
Saldo 1 januari 2016	33.393	-203	33.190
Resultaat boekjaar	18.926	-34.931	-16.005
Saldo 31 december 2016	<u><u>52.319</u></u>	<u><u>-35.134</u></u>	<u><u>17.185</u></u>



Ter identificatie

10/04/2017

Toelichting op de balans**Eigen vermogen**Bestemmingsreserves (4.5)

<u>Inventaris</u>	<u>Gorssel</u>	<u>Lochem</u>	<u>Warnsveld</u>	<u>Zutphen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo 1 januari 2016	20.716	26.743	33.624	227.969	309.052
Toevoegingen	7.533	12.563	5.548	17.918	43.562
Onttrekkingen	-1.764	0	0	-1.595	-3.359
Saldo 31 december 2016	<u>26.485</u>	<u>39.306</u>	<u>39.172</u>	<u>244.292</u>	<u>349.255</u>

De bestemmingsreserves inventaris zijn in overeenstemming met de vervangingsplannen van de firma EES.

Vervanging Self-service balies

	<u>Gorssel</u>	<u>Lochem</u>	<u>Warnsveld</u>	<u>Zutphen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo 1 januari 2016	37.126	53.209	62.795	152.258	305.388
Toevoegingen	7.500	11.250	10.000	15.000	43.750
Onttrekkingen	-617	-1.234	0	-31.092	-32.943
Saldo 31 december 2016	<u>44.009</u>	<u>63.225</u>	<u>72.795</u>	<u>136.166</u>	<u>316.195</u>

Automatisering

	<u>Gorssel</u>	<u>Lochem</u>	<u>Warnsveld</u>	<u>Zutphen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo 1 januari 2016	12.500	16.250	17.500	22.500	68.750
Toevoegingen	2.500	3.250	3.500	4.500	13.750
Onttrekkingen	-13.037	-17.128	-19.596	-25.056	-74.817
Saldo 31 december 2016	<u>1.963</u>	<u>2.372</u>	<u>1.404</u>	<u>1.944</u>	<u>7.683</u>

Nieuw Beleid

	<u>Gemeente Lochem</u>	<u>Gemeente Zutphen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Saldo 1 januari 2016	15.460	21.615	37.075
Toevoegingen	30.000	0	30.000
Onttrekkingen	-5.912	-8.864	-14.776
Saldo 31 december 2016	<u>39.548</u>	<u>12.751</u>	<u>52.299</u>

Kleine Kernen

	<u>Gemeente Lochem</u>	<u>Gemeente Zutphen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Saldo 1 januari 2016	68.166	0	68.166
Toevoegingen	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0
Saldo 31 december 2016	<u>68.166</u>	<u>0</u>	<u>68.166</u>

 **ECOVIS®**
BONSENREULING
AUDIT
 Ter identificatie
 10/04/2017

Toelichting op de balans

Voorziening groot onderhoud (4.6)	Gorssel	Lochem	Warnsveld	Zutphen	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo 1 januari 2016	6.816	14.037	8.844	114.275	143.972
Dotaties	1.560	4.476	1.681	8.678	16.395
Onttrekkingen	0	0	0	0	0
Saldo 31 december 2016	<u>8.376</u>	<u>18.513</u>	<u>10.525</u>	<u>122.953</u>	<u>160.367</u>

De voorzieningen groot onderhoud zijn in overeenstemming met de onderhoudsplannen van de firma EES.

Kortlopende schulden (4.7)	2016	2015	
	€	€	
Bekostigingsbijdrage gemeenten	zie volgende bladzijde	0	26.348
Media in bestelling		15.093	14.784
Nog te betalen huur/servicekosten		14.567	4.122
Aflossing op langlopende schulden		91	3.322
Vakantierechten		49.350	37.368
Crediteuren/betaling onderweg		151.391	45.173
Loonbelasting, pensioenpremie, vakantiegeld, fietsplan		78.777	62.225
Overige vooruit ontvangen en te betalen		24.857	17.930
Projecten:			
- VVE Gemeente Lochem	5.676	811	
- LOA Gemeente Zutphen	-1.092	943	
- Kunst van Lezen	7.105	0	
- vCJG	-7.246	-11.999	
- Taalhuis	17.277	11.895	
		<u>21.720</u>	<u>1.650</u>
Saldo 31 december		<u><u>355.846</u></u>	<u><u>212.922</u></u>

Toelichting op de balans

Specificatie bekostigingsbijdrage gemeenten	2016		2015	
	€	€	€	€
<u>Gemeente Zutphen</u>				
Bekostigingsbijdrage volgens rekening van baten en lasten	903.850		895.297	
Af: ontvangen voorschotten	-903.850		-895.297	
		0		0
Saldo 31 december		0		0
 <u>Gemeente Lochem</u>				
Saldo 1 januari	26.348		6.289	
Ontvangen afrekening 2014	0		20.059	
Naar onvoorziene baten (exploitatie)	-26.348		0	
		0		26.348
Bekostigingsbijdrage volgens rekening van baten en lasten	654.232		648.289	
Af: ontvangen voorschotten	-654.232		-648.289	
		0		0
Saldo 31 december		0		26.348

Niet uit de balans opgenomen activa en verplichtingen*Langlopende huurverplichtingen onroerend goed*Vestiging Gorsse

Het bibliotheekgebouw wordt vanaf oktober 2012 gehuurd van de Woningstichting De Groene Waarden voor een periode van 5 jaar, daarna kan deze met 5 jaar verlengd worden en daarna telkens te verlengen met 1 jaar. De opzegtermijn is 12 maanden. Het huurbedrag is circa € 50.000 per jaar.

Vestiging Lochem

Het bibliotheekgebouw wordt voor onbepaalde tijd gehuurd van de gemeente Lochem. De jaarhuur bedraagt € 50.000 vast (exclusief BTW). Per 2015 is deze huursom vastgesteld.

Vestiging Warnsveld

Het bibliotheekgebouw wordt vanaf januari 2014 gehuurd van de Stichting Kulturhus Warnsveld. Het huurbedrag is circa € 30.000 per jaar.

Vestiging Zutphen

Het gebouw wordt voor onbepaalde tijd gehuurd van de gemeente. Het huurbedrag wordt jaarlijks aangepast en bedraagt nu € 132.372.

Wegens verbouwing van de Broederenkerk, waarin de bibliotheek gehuisvest is, is de bibliotheek tijdelijk verhuisd. De huurkosten van dit door de gemeente verhuurde pand, zijn gelijk aan die van de Broederenkerk.

Financiële verplichtingen

De Stichting heeft inzake het bibliotheekautomatiseringssysteem V-Smart, via de contractpartij Biblioservice Gelderland, per eind 2012 een 5-jarig huurcontract afgesloten met de leveranciers Infor en Lesscher (circa € 40.000 per jaar).

In 2015 heeft de Stichting inzake de randapparatuur een 5-jarig huurcontract afgesloten met Dantuma, met een verzekerde waarde van € 38.880. Huurprijs is circa € 9.100.

 **ECOVIS®**
BONSENREULING
AUDIT
Ter identificatie
10/04/2017

5.Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2016

BATEN	Back-office	Gorssel	kleine kernen	Lochem
	€	€	€	€
Subsidies (5.1)	0	224.731	38.986	390.515
Opbrengsten (5.2)	0	43.490	0	104.799
Specifieke dienstverlening (5.3)	33.303	4.100	0	0
Diverse baten (5.4)	132.114	0	0	31.233
	<u>165.417</u>	<u>272.321</u>	<u>38.986</u>	<u>526.547</u>
LASTEN				
Bestuur en organisatie (5.5)	36.759	0	0	0
Huisvesting (5.6)	0	55.119	1.695	81.401
Personeel (5.7)	535.399	61.181	25.379	132.800
Administratie (5.8)	47.202	1.883	0	2.530
Transport (5.9)	0	2.731	5.876	2.516
Automatisering (5.10)	31.189	18.146	59	24.882
Collectie en media (5.11)	0	26.658	542	57.743
Specifieke kosten (5.12)	0	0	5.435	2.700
Overige kosten (5.13)	30.657	0	0	19.629
Back-office kosten (5.14)	-517.856	89.070	0	126.357
	<u>163.350</u>	<u>254.788</u>	<u>38.986</u>	<u>450.558</u>
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	2.067	17.533	0	75.989
Toevoeging bestemmingsreserve self-service balies	0	-7.500	0	-11.250
Toevoeging bestemmingsreserve automatisering	0	-2.500	0	-3.250
Toevoeging bestemmingsreserve inventaris	0	-7.533	0	-12.563
RESULTAAT UIT BIBLIOTHEEKACTIVITEITEN	2.067	0	0	48.926
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (5.15)	-2.067	0	0	0
RESULTAAT	0	0	0	48.926
RESULTAATBESTEMMING				
Toevoeging cq onttrekking reserve algemeen	0	0	0	18.926
Toevoeging bestemmingsreserve nieuw beleid	0	0	0	30.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>48.926</u>

Warnsveld	Zutphen	Rekening 2016
€	€	€
225.103	678.747	1.558.082
76.260	221.394	445.943
0	0	37.403
0	8.125	171.472
<u>301.363</u>	<u>908.266</u>	<u>2.212.900</u>
0	0	36.759
53.690	215.816	407.721
100.143	255.407	1.110.309
1.976	5.947	59.538
2.516	2.516	16.155
15.897	45.489	135.662
51.446	119.962	256.351
200	6.300	14.635
0	8.360	58.646
56.447	245.982	0
<u>282.315</u>	<u>905.779</u>	<u>2.095.776</u>
19.048	2.487	117.124
-10.000	-15.000	-43.750
-3.500	-4.500	-13.750
-5.548	-17.918	-43.562
0	-34.931	16.062
0	0	-2.067
<u>0</u>	<u>-34.931</u>	<u>13.995</u>
0	-34.931	-16.005
0	0	30.000
<u>0</u>	<u>-34.931</u>	<u>13.995</u>



Ter identificatie

10/04/2017

Back-office

BATEN

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
Doorberekeningen naar front-office (5.14)			
8597 Bibliotheek Gorssel (incl. Kleine Kernen)	89.070	91.761	89.482
8597 Bibliotheek Lochem	126.357	130.174	128.436
8597 Bibliotheek Warnsveld	56.447	58.152	58.427
8597 Bibliotheek Zutphen	245.982	253.413	250.029
	<u>517.856</u>	<u>533.500</u>	<u>526.374</u>
Specifieke dienstverlening (5.3)			
8220 Schoolbibliotheek	33.303	35.000	22.052
	<u>33.303</u>	<u>35.000</u>	<u>22.052</u>
Diverse baten (5.4)			
8550 Projectbaten	132.114	15.000	39.557
	<u>132.114</u>	<u>15.000</u>	<u>39.557</u>
TOTAAL BATEN	<u>683.273</u>	<u>583.500</u>	<u>587.983</u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (5.15)

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
8500 Rente spaarrekeningen	1.808	9.000	7.044
4955 Bank-/rentekosten	3.875	4.000	3.866
TOTAAL FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	<u>-2.067</u>	<u>5.000</u>	<u>3.178</u>



Ter identificatie

10/04/2017

Back-office

LASTEN

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
Bestuur en organisatie (5.5)			
4000 Kosten/representatie directie/RvT	1.197	1.750	1.479
4020 Publiciteit / marketing / activiteiten	20.621	26.000	29.952
4030 Contributies	12.000	13.500	12.631
4040 Documentatie en vakliteratuur	561	1.250	561
4090 Overige bestuurs- en organisatiekosten	2.380	5.000	3.593
	36.759	47.500	48.216
Personeel (5.7)			
4200 Kosten personeel	481.683	418.634	384.849
4205 Ziektekosten-verzekering	21.485	14.000	17.067
4220 Vervanging vast personeel	0	0	9.543
4250 Studiekosten	9.994	12.559	5.844
4260 Personeelsadvisering en salarisadministratie	17.111	20.000	19.789
4290 Overige personeelskosten	5.126	7.307	4.271
	535.399	472.500	441.363
Administratie (5.8)			
4320 Kantoorbenodigdheden	2.109	2.000	3.033
4330 Posti/vrachtkosten	2.190	3.500	2.494
4360 Financiële administratie	42.903	37.500	41.346
	47.202	43.000	46.873
Automatisering (5.10)			
4540 Communicatiekosten	9.395	4.000	6.301
4590 Overige automatiseringskosten	21.794	14.000	20.999
	31.189	18.000	27.300
Specifieke kosten (5.12)			
4760 <u>V@school</u>	0	0	9.187
	0	0	9.187
Overige kosten (5.13)			
4850 Projecten	30.657	7.500	18.222
	30.657	7.500	18.222
TOTAAL LASTEN	681.206	588.500	591.161



ECOVIS®
BONSENREULING
AUDIT

Ter identificatie
10/04/2017

Bibliotheek Gorssel

BATEN

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
Subsidies (5.1)			
8800 Exploitatiesubsidie gemeente	<u>224.731</u>	<u>251.400</u>	<u>231.152</u>
Opbrengsten (5.2)			
8000 Contributies	37.763	40.104	37.769
8001 Inschrijfgelden	41	96	89
8020 Telaarfgelden en reserveringen	3.888	3.750	4.474
8060 Verkoop materialen	0	1.000	1.084
8070 Doorberekende IBL gelden	31	50	82
8090 Verkoop overige	1.767	100	347
	<u>43.490</u>	<u>45.100</u>	<u>43.845</u>
Specifieke dienstverlening (5.3)			
8242 Opbrengst kopieerapparaat	0	33	0
8244 Verhuur gebouw	4.100	P.M.	0
	<u>4.100</u>	<u>33</u>	<u>0</u>
TOTAAL BATEN	<u>272.321</u>	<u>296.533</u>	<u>274.997</u>

Bibliotheek Gorssel

LASTEN

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
Huisvesting (5.6)			
4100 Huur gebouw	48.694	51.500	49.381
4120 Onderhoud/huur gebouw en inventaris (deel op rek 4515)	112	500	550
4123 Kleine aanschaffingen	410	240	164
4130 Schoonmaakkosten derden / huishoudelijke artikelen	3.392	3.400	3.221
4140 Energie en water	0	0	-8.462
4150 Belastingen	654	900	685
4151 Verzekeringen	297	400	302
4970 Dotatie voorziening groot onderhoud	1.560	1.560	2.601
	55.119	58.500	48.442
Personeel (5.7)			
4200 Kosten personeel	48.479	65.902	56.316
4213 Opruimhulpen	1.975	1.650	0
4220 Vervanging vast personeel	10.398	0	3.696
4250 Studiekosten	0	1.977	1.228
4290 Overige personeelskosten	329	971	769
	61.181	70.500	62.009
Administratie (5.8)			
4300 Kosten kopieermachines	1.192	1.100	1.973
4320 Kantoorbenodigdheden	191	150	160
4330 Port- en vrachtkosten	199	50	10
4383 Kosten ledenadministratie	301	500	461
	1.883	1.800	2.604
Transport (5.9)			
4460 Transport derden	2.731	2.550	2.491

Bibliotheek Gorssel

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
Automatisering (5.10)			
4501 Systeemmaterialen bibliotheekautomatisering	199	350	181
4510 Bibliotheek automatiseringssysteem V-Smart	8.770	7.493	7.258
4515 Kosten self-service	3.700	2.500	3.351
4520 Kosten kantoorautomatisering	1.178	3.850	2.505
4530 Kosten catalogiseren/besteladministratie	2.566	3.396	2.690
4540 Communicatiekosten	1.280	1.150	504
4590 Overige automatiseringskosten	453	411	600
	<u>18.146</u>	<u>19.150</u>	<u>17.089</u>
Collectie en media (5.11)			
4600 Boeken	9.471	14.250	15.372
4605 DVD	1.421	2.000	2.934
4640 Leenrecht/Reprorecht	6.153	7.800	7.141
4650 Tijdschriften en dagbladen	5.743	5.500	5.084
4651 Verzekering media	179	200	168
4660 Kosten titelbeschrijving/AI	2.751	2.650	3.793
4680 Bewerkingskosten media	287	0	0
4690 Overige materialen	653	2.250	1.075
	<u>26.658</u>	<u>34.650</u>	<u>35.567</u>
Specifieke kosten (5.12)			
4760 Materiaal voor de verkoop/V@School	<u>0</u>	<u>89</u>	<u>0</u>
Back-office kosten (5.14)			
4870 Doorberekening vanuit de back-office	<u>89.070</u>	<u>91.761</u>	<u>89.482</u>
TOTAAL LASTEN	<u>254.788</u>	<u>279.000</u>	<u>257.684</u>



Ter identificatie

10/04/2017

Dienstverlening kleine kernen

BATEN	Rekening 2016 €	Begroting 2016 €	Rekening 2015 €
Subsidies (5.1)			
8800 Exploitatiesubsidie gemeente	<u>38.986</u>	<u>50.000</u>	<u>63.050</u>
Specifieke dienstverlening (5.3)			
8220 Schoolbibliotheek	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.960</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.960</u>
TOTAAL BATEN	<u>38.986</u>	<u>50.000</u>	<u>65.010</u>



Ter identificatie

10/04/2017

Dienstverlening kleine kernen

LASTEN

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
Huisvesting (5.6)			
4100 Huur gebouw	1.663	2.000	1.657
4120 Onderhoud/huur gebouw en inventaris	32	0	0
	<u>1.695</u>	<u>2.000</u>	<u>1.657</u>
Personeel (5.7)			
4200 Kosten personeel	25.379	24.211	14.495
4250 Studiekosten	0	726	0
4290 Overige personeelskosten	0	2.063	333
	<u>25.379</u>	<u>27.000</u>	<u>14.828</u>
Transport (5.9)			
4460 Transport derden	<u>5.876</u>	<u>6.000</u>	<u>5.818</u>
Automatisering (5.10)			
4540 Communicatiekosten	59	0	415
4590 Overige automatiseringskosten	0	0	71
	<u>59</u>	<u>0</u>	<u>486</u>
Collectie en media (5.11)			
4600 Boeken	123	3.000	5.016
4640 Leenrecht/Reprorecht	400	1.500	1.108
4690 Overige materialen	19	0	154
	<u>542</u>	<u>4.500</u>	<u>6.278</u>
Specifieke kosten (5.12)			
4740 Bibliotheekwerk kleine kernen	0	5.750	0
4760 Materiaal voor de verkoop/V@School	5.435	4.750	15.146
	<u>5.435</u>	<u>10.500</u>	<u>15.146</u>
TOTAAL LASTEN	<u>38.986</u>	<u>50.000</u>	<u>44.213</u>

Bibliotheek Lochem

BATEN

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
Subsidies (5.1)			
8800 Exploitatiesubsidie gemeente	<u>390.515</u>	<u>353.372</u>	<u>354.087</u>
Opbrengsten (5.2)			
8000 Contributies	88.743	89.707	90.240
8001 Inschrijfgelden	120	143	467
8020 Telaarogden	12.529	11.000	12.395
8060 Verkoop materialen	0	1.450	3.439
8070 Doorberekende IBL gelden	2	200	208
8090 Verkoop overige	3.405	0	0
	<u>104.799</u>	<u>102.500</u>	<u>106.749</u>
Specifieke dienstverlening (5.3)			
8220 Schoolbibliotheek	0	0	1.470
8242 Opbrengst kopieerapparaat/verhuur gebouw	0	27	188
	<u>0</u>	<u>27</u>	<u>1.658</u>
Diverse baten (5.4)			
8550 Projectbaten	4.885	0	0
8595 Onvoorziene baten	26.348	0	0
	<u>31.233</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAAL BATEN	<u>526.547</u>	<u>455.899</u>	<u>462.494</u>



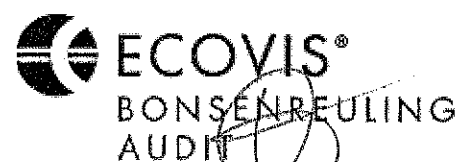
Ter identificatie

10/04/2017

Bibliotheek Lochem

LASTEN

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
Huisvesting (5.6)			
4100 Huur gebouw	50.000	54.000	50.000
4120 Onderhoud/huur gebouw en inventaris (deel op rek 4515)	2.164	2.500	2.970
4123 Kleine aanschaffingen	787	379	1.028
4130 Schoonmaakkosten derden / huishoudelijke artikelen	8.923	9.750	8.406
4140 Energie en water	10.000	0	10.363
4150 Belastingen	916	950	952
4151 Verzekeringen	940	1.250	933
4920 Afschrijving inventaris 6,67%	3.093	3.093	2.972
4950 Hypotheekrente	102	102	275
4970 Dotatie voorziening groot onderhoud	4.476	4.476	4.346
	81.401	76.500	82.245
Personeel (5.7)			
4200 Kosten personeel	82.543	102.668	102.228
4213 Opruimhulpen	8.674	2.500	3.870
4220 Vervanging vast personeel	38.878	0	6.721
4250 Studiekosten	861	3.080	2.944
4272 Werkgelegenheidsprojecten	1.302	4.750	4.332
4290 Overige personeelskosten	542	1.502	785
	132.800	114.500	120.880
Administratie (5.8)			
4300 Kosten kopieermachines	1.211	1.750	2.283
4320 Kantoorbenodigdheden	455	350	202
4330 Port- en vrachtkosten	162	150	63
4383 Kosten ledenadministratie	702	1.000	945
	2.530	3.250	3.493
Transport (5.9)			
4460 Transport derden	2.516	2.550	2.704



Ter identificatie

10/04/2017

Bibliotheek Lochem

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
Automatisering (5.10)			
4501 Systeemmaterialen bibliotheekautomatisering	199	500	279
4510 Bibliotheek automatiseringssysteem V-Smart	12.477	10.225	9.420
4515 Kosten self-service	4.285	6.000	7.997
4520 Kosten kantoorautomatisering	1.675	6.000	3.411
4530 Kosten catalogiseren/besteladministratie	3.641	4.839	3.816
4540 Communicatiekosten	1.861	3.500	2.146
4590 Overige automatiseringskosten	744	936	892
	<u>24.882</u>	<u>32.000</u>	<u>27.961</u>
Collectie en media (5.11)			
4600 Boeken	26.784	22.200	26.064
4605 DVD	2.185	4.000	3.354
4640 Leenrecht/Reprorecht	15.637	17.550	16.811
4650 Tijdschriften en dagbladen	6.556	5.600	4.973
4651 Verzekering media	367	300	375
4660 Kosten titelbeschrijving/AI	3.900	5.400	5.444
4680 Bewerkingskosten media	321	0	0
4690 Overige materialen	1.993	2.450	2.099
	<u>57.743</u>	<u>57.500</u>	<u>59.120</u>
Specifieke kosten (5.12)			
4760 Materiaal voor de verkoop/V@School	<u>2.700</u>	<u>2.362</u>	<u>2.592</u>
Overige kosten (5.13)			
4850 Projecten Taalpunten	<u>19.629</u>	<u>10.000</u>	<u>0</u>
Back-office kosten (5.14)			
4870 Doorberekening vanuit de back-office	<u>126.357</u>	<u>130.174</u>	<u>128.436</u>
TOTAAL LASTEN	<u>450.558</u>	<u>428.836</u>	<u>427.431</u>

Bibliotheek Warnsveld

BATEN

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
Subsidies (5.1)			
8800 Exploitatiesubsidie gemeente	<u>225.103</u>	<u>223.750</u>	<u>226.164</u>
Opbrengsten (5.2)			
8000 Contributies	62.309	65.590	63.583
8001 Inschrijfgelden	55	110	91
8020 Telaatgelden	11.405	12.750	11.532
8060 Verkoop materialen	0	650	819
8070 Doorberekende IBL gelden	5	150	136
8090 Verkoop overige	2.486	350	1.525
	<u>76.260</u>	<u>79.600</u>	<u>77.686</u>
Specifieke dienstverlening (5.3)			
8242 Opbrengst kopieerapparaat	<u>0</u>	<u>48</u>	<u>0</u>
TOTAAL BATEN	<u>301.363</u>	<u>303.398</u>	<u>303.850</u>



Ter identificatie

10/04/2017

Bibliotheek Warnsveld

LASTEN

Huisvesting (5.6)

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
4100 Huur gebouw	28.686	29.250	29.315
4103 Servicekosten	10.000	10.000	10.000
4120 Onderhoud/huur gebouw en inventaris (deel op rek 4515)	811	500	422
4123 Kleine aanschaffingen	222	719	556
4130 Schoonmaakkosten derden / huishoudelijke artikelen	4.535	4.650	4.992
4150 Belastingen	145	150	141
4151 Verzekeringen	610	800	629
4190 Overige huisvestingskosten	0	0	406
4910 Afschrijving inventaris 10%	7.000	7.000	7.000
4950 Hypotheekrente	0	0	6
4970 Dotatie voorziening groot onderhoud	1.681	1.681	1.515
	53.690	54.750	54.982

Personeel (5.7)

4200 Kosten personeel	78.059	86.628	78.278
4213 Opruimhulpen	3.831	2.100	2.243
4220 Vervanging vast personeel	18.119	0	4.075
4250 Studiekosten	0	2.599	2.405
4290 Overige personeelskosten	134	673	285
	100.143	92.000	87.286

Administratie (5.8)

4300 Kosten kopieermachines	1.175	1.000	2.406
4320 Kantoorbenodigdheden	304	300	75
4330 Port- en vrachtkosten	0	100	9
4383 Kosten ledenadministratie	497	800	620
	1.976	2.200	3.110

Transport (5.9)

4460 Transport derden	2.516	2.550	2.704
-----------------------	--------------	--------------	--------------

Bibliotheek Warnsveld

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
Automatisering (5.10)			
4501 Systeemmaterialen bibliotheekautomatisering	308	500	326
4510 Bibliotheek automatiseringssysteem V-Smart	5.568	4.898	4.739
4515 Kosten self-service	4.490	7.000	9.771
4520 Kosten kantoorautomatisering	744	5.250	1.300
4530 Kosten catalogiseren/besteladministratie	1.626	2.155	1.705
4540 Communicatiekosten	2.572	2.550	2.532
4590 Overige automatiseringskosten	589	797	2.337
	<u>15.897</u>	<u>23.150</u>	<u>22.710</u>
Collectie en media (5.11)			
4600 Boeken	22.365	20.000	23.529
4605 DVD	2.608	1.500	2.479
4640 Leenrecht/Reprorecht	16.346	20.000	19.536
4650 Tijdschriften en dagbladen	5.714	5.400	5.087
4651 Verzekering media	306	400	345
4660 Kosten titelbeschrijving/AI	1.743	2.450	2.476
4680 Bewerkingskosten media	327	0	0
4690 Overige materialen	2.037	1.750	2.293
	<u>51.446</u>	<u>51.500</u>	<u>55.745</u>
Specifieke kosten (5.12)			
4760 Materiaal voor de verkoop/V@School	<u>200</u>	<u>48</u>	<u>0</u>
Back-office kosten (5.14)			
4870 Doorberekening vanuit de back-office	<u>56.447</u>	<u>58.152</u>	<u>58.427</u>
TOTAAL LASTEN	<u>282.315</u>	<u>284.350</u>	<u>284.964</u>

Bibliotheek Zutphen

BATEN**Subsidies (5.1)**

8800 Exploitatiesubsidie gemeente

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
	<u>678.747</u>	<u>680.500</u>	<u>669.133</u>

Opbrengsten (5.2)

8000 Contributies

8001 Inschrijfgelden

8020 Telaarfgelden

8040 Schadevergoedingen

8060 Verkoop materialen

8070 Doorberekende IBL gelden

8090 Verkoop overige

8000 Contributies	188.815	200.886	191.827
8001 Inschrijfgelden	240	414	628
8020 Telaarfgelden	26.661	29.000	32.745
8040 Schadevergoedingen	18	50	10
8060 Verkoop materialen	0	2.850	3.212
8070 Doorberekende IBL gelden	52	450	269
8090 Verkoop overige	5.608	1.600	2.688
	<u>221.394</u>	<u>235.250</u>	<u>231.379</u>

Specifieke dienstverlening (5.3)

8220 Schoolbibliotheek

8242 Opbrengst kopieerapparaat/verhuur gebouw

8220 Schoolbibliotheek	0	0	2.940
8242 Opbrengst kopieerapparaat/verhuur gebouw	0	18	269
	<u>0</u>	<u>18</u>	<u>3.209</u>

Diverse baten (5.4)

8550 Projecten

8550 Projecten	<u>8.125</u>	<u>0</u>	<u>5.931</u>
----------------	--------------	----------	--------------

TOTAAL BATEN

TOTAAL BATEN	<u>908.266</u>	<u>915.768</u>	<u>909.652</u>
---------------------	----------------	----------------	----------------



Ter identificatie
10/04/2017

Bibliotheek Zutphen

LASTEN

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
Huisvesting (5.6)			
4100 Huur gebouw	131.372	133.000	130.329
4120 Onderhoud/huur gebouw en inventaris (deel op rek 4515)	1.658	2.000	2.559
4123 Kleine aanschaffingen	1.260	1.007	791
4130 Schoonmaakkosten derden / huishoudelijke artikelen	18.759	18.500	21.296
4140 Energie en water	5.746	22.750	17.728
4150 Belastingen	1.049	950	811
4151 Verzekeringen	1.878	2.250	1.890
4190 Overige huisvestingskosten	45.301	0	15.795
4920 Afschrijving inventaris 6,67%	115	115	331
4970 Dotatie voorziening groot onderhoud	8.678	8.678	8.425
	<u>215.816</u>	<u>189.250</u>	<u>199.955</u>
Personeel (5.7)			
4200 Kosten personeel	187.789	201.318	195.465
4213 Opruimhulpen	11.112	9.000	8.082
4220 Vervanging vast personeel	39.518	0	15.211
4250 Studiekosten	859	6.040	5.349
4272 Werkgelegenheidsprojecten	13.360	9.000	10.711
4290 Overige personeelskosten	2.769	3.142	1.495
	<u>255.407</u>	<u>228.500</u>	<u>236.313</u>
Administratie (5.8)			
4300 Kosten kopieermachines	2.602	5.000	4.197
4320 Kantoorbenodigdheden	1.300	1.750	409
4330 Port- en vrachtkosten	545	250	569
4383 Kosten ledenadministratie	1.500	2.500	2.001
	<u>5.947</u>	<u>9.500</u>	<u>7.176</u>
Transport (5.9)			
4460 Transport derden	<u>2.516</u>	<u>2.550</u>	<u>2.704</u>

Bibliotheek Zutphen

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
Automatisering (5.10)			
4501 Systemmaterialen bibliotheekautomatisering	438	500	1.594
4510 Bibliotheek automatiseringssysteem V-Smart	24.261	20.880	20.275
4515 Kosten self-service	8.408	7.500	9.109
4520 Kosten kantoorautomatisering	2.604	7.000	4.710
4530 Kosten catalogiseren/besteladministratie	7.089	9.397	7.430
4540 Communicatiekosten	2.090	4.500	3.908
4590 Overige automatiseringskosten	599	1.573	1.463
	<u>45.489</u>	<u>51.350</u>	<u>48.489</u>
Collectie en media (5.11)			
4600 Boeken	57.208	64.000	68.330
4605 DVD	5.684	6.000	7.836
4640 Leenrecht/Reprorecht	34.616	43.050	38.810
4650 Tijdschriften en dagbladen	8.864	9.000	8.554
4651 Verzekering media	849	900	821
4660 Kosten titelbeschrijving/AI	7.598	10.500	10.598
4680 Bewerkingskosten media	1.000	750	0
4689 Overige materialen	4.143	6.800	5.887
	<u>119.962</u>	<u>141.000</u>	<u>140.836</u>
Specifieke kosten (5.12)			
4760 Materiaal voor de verkoop/V@School	<u>6.300</u>	<u>2.787</u>	<u>4.680</u>
Overige kosten (5.13)			
4850 Projecten	<u>8.360</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>8.360</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Back-office kosten (5.14)			
4990 Doorberekening vanuit de back-office	<u>245.982</u>	<u>253.413</u>	<u>250.029</u>
TOTAAL LASTEN	<u>905.779</u>	<u>878.350</u>	<u>890.182</u>



Ter identificatie
10/04/2017

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2016 in het kader van de WNT verantwoord worden, is al volgt:

1 Functionaris	G.P. Huis in 't Veld	M.A. Langbroek	M.H.H. Spaninks	G. Lootsma- van Dijk	E. Reusen- Koerselman	M.J.J. Rommers
- naam						
- functie	directeur/ bestuurder	voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
2 Duur dienstverband in 2015	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)	1,0					
4 Gewezen topfunctionaris	nee					
5 (Fictief) dienstverband	ja					
6 Zo nee, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.					
Bezoldiging						
7 Beloning	82.440	0	0	0	0	0
8 Belastbare onkostenvergoedingen	512	0	0	0	0	0
9 Beloning betaalbaar op termijn	11.216	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in het kader van de WNT (7 t/m 9)	<u>94.168</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
toepasselijk WNT-maximum	€ 179.000					

Gewezen topfunctionarissen:

in 2016 geen

Overschrijding maximale bezoldiging:

in 2016 geen



Ter identificatie
10/04/2017

6. Overige gegevens**Bestuur en vaststelling jaarrekening**

De stichting draagt de statutaire naam "Stichting Graafschap bibliotheken" en is gevestigd te Zutphen.

Samenstelling Directie en Raad van Toezicht

De directie vormt het bestuur van de stichting en is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het vaststellen van de jaarrekening.

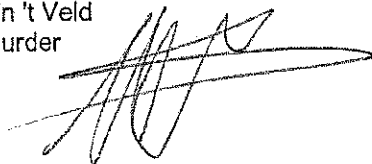
<u>Naam</u>	<u>Functie</u>
Directie	
- dhr. G.P. Huis in 't Veld	Directeur/bestuurder
Raad van Toezicht	
- dhr. M.A. Langbroek	Voorzitter
- mw. M.M.H. Spaninks	Lid
- mw. G. Lootsma-van Dijk	Lid
- mw. E. Reusen-Koerselman	Lid
- dhr. M.J.J. Rommers	Lid

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2016 is door de directeur/bestuurder opgesteld op

10 april 2017

dhr. G.P. Huis in 't Veld
Directeur/bestuurder



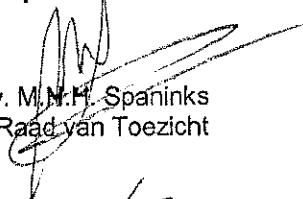
De jaarrekening 2016 is door de Raad van Toezicht vastgesteld in zijn vergadering van

10 april 2017

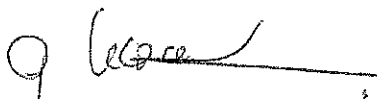
dhr. M.A. Langbroek
Voorzitter Raad van Toezicht



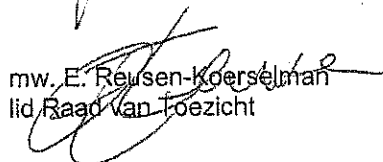
mw. M.M.H. Spaninks
lid Raad van Toezicht



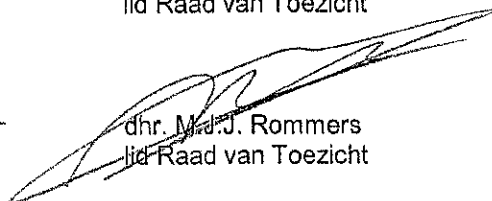
mw. G. Lootsma-van Dijk
lid Raad van Toezicht



mw. E. Reusen-Koerselman
lid Raad van Toezicht



dhr. M.J.J. Rommers
lid Raad van Toezicht



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder van
Stichting Graafschap Bibliotheken
te Zutphen

A. Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Graafschap Bibliotheken te Zutphen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Graafschap Bibliotheken per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de door de Stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de algemene toelichting van de jaarrekening, en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de rekening van baten en lasten over 2016; 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 het Controleprotocol WNT vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Graafschap Bibliotheken 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 algemene toelichting van de jaarrekening waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening is opgesteld voor de gemeenten Zutphen en Lochem met als doel de Stichting in staat te stellen te voldoen aan de door deze gemeenten gestelde subsidievoorwaarden. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de gemeenten Zutphen en Lochem en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder voor de jaarrekening

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door de Stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de algemene toelichting van de jaarrekening, en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is de directeur-bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder 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 de directeur-bestuurder afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directeur-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directeur-bestuurder het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directeur-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Voor een nadere toelichting op onze accountantscontrole en onze verantwoordelijkheden wordt verwezen naar de website van de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (www.nba.nl/Vaktechniek/Verklaringen/voorbeeldverklaringen-voorbeeldbrieven).

Lichtenvoorde, 10 april 2017

ECOVIS BonsenReuling Audit B.V.

Namens deze



K.A.J. Gerritsen,
Registeraccountant.