

Jaarrekening 2017

de Bibliotheek aan de Vliet



19 maart 2018

Balans (na resultaatbestemming)	2017	2016
	€	€
Activa		
Materiële vaste activa		
Inrichting en inventaris	-	-
Transport	9.418	13.198
Automatisering	-	-
	<u>9.418</u>	<u>13.198</u>
Viottende activa		
Vorraden		
VVV-bonnen	4.485	7.298
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Omzetbelasting	45.510	62.837
Overige vorderingen en overlopende activa	249.057	201.374
	<u>294.567</u>	<u>264.211</u>
Liquide middelen		
Kas	201	100
Rekening courant Rabobank	23.873	10.822
Spaarrekening Rabobank	1.076.557	1.008.877
Gelden onderweg	-	633
	<u>1.100.630</u>	<u>1.020.432</u>
Totaal activa	<u><u>1.409.101</u></u>	<u><u>1.305.138</u></u>

De Kok 

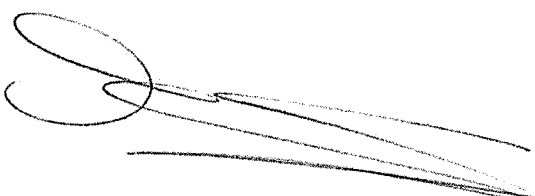
Document waarop onze verklaring

d.d. 19 MAART 2018

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.



	2017	2016
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	278.186	209.546
Resultaat	<u>29.671</u>	<u>68.640</u>
	307.857	278.186
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Mediawijsheid L-V	-	15.000
Bestemmingsreserve Mediawijsheid RW	20.000	35.000
Bestemmingsreserve Innovatie L-V	55.000	-
Bestemmingsreserve Innovatie RW	<u>37.000</u>	<u>-</u>
	112.000	50.000
Voorzieningen		
Voorziening onderhoud locatie Rijswijk	120.974	88.874
Voorziening vervanging inrichting locatie Rijswijk	96.433	118.708
Voorziening automatisering lokatie Rijswijk	65.815	75.728
Voorziening onderhoud locatie Voorburg	47.646	48.819
Voorziening automatisering lokatie L-V	34.153	70.520
Voorziening vervanging inrichting L-V	<u>214.703</u>	<u>153.503</u>
	579.724	556.152
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	40.977	74.428
Personele verplichting	114.704	106.819
Nog te betalen	133.400	100.938
Vooruitontvangen bedragen	93.788	112.274
Overige	<u>26.650</u>	<u>26.342</u>
	409.519	420.801
Totaal passiva	<u>1.409.101</u>	<u>1.305.138</u>

De Kok 

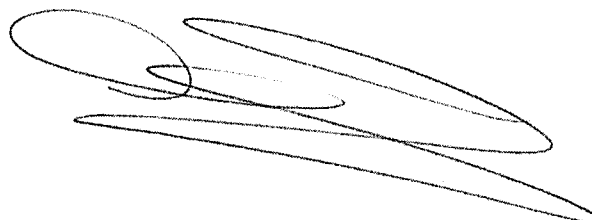
Document waarop onze verklaring

d.d. 19 MAART 2018

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.



Rekening van baten en lasten

	Rekening 2017 €	Begroting 2017 €	Rekening 2016 €
Baten			
Inkomsten gebruikers	433.509	441.930	447.899
Specifieke dienstverlening	127.489	117.775	133.780
Diverse baten	25.844	10.350	27.392
Subsidies	3.281.313	3.135.419	3.212.286
Kunstuitleen	14.461	15.000	18.041
	3.882.615	3.720.474	3.839.398
Lasten			
Bestuur & Organisatie	87.855	62.250	60.014
Huisvesting	974.559	944.617	1.037.896
Personeel	1.893.725	1.819.854	1.782.689
Administratie	64.604	64.800	62.735
Transport	12.307	10.625	9.271
Automatisering	230.962	228.625	245.756
Collectie en media	370.117	370.628	368.725
Specifieke kosten	147.260	103.175	199.511
Overige kosten	9.555	15.900	14.160
	3.790.944	3.620.474	3.780.758
Resultaat	91.671	100.000	58.641

Resultaatbestemming	Rekening 2017	Rekening 2016
Algemene reserve	29.671	68.640
Bestemmingsreserve Taalhuis	-	-30.000
Bestemmingsreserve MediaWijsheid	-30.000	20.000
Bestemmingsreserve Innovatie	92.000	-
	91.671	58.640

De Kok 

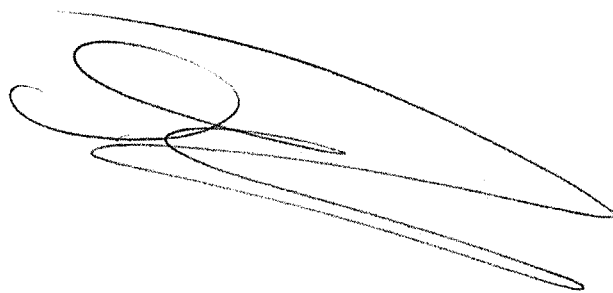
Document waarop onze verklaring

d.d. 19 MAART 2018

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.



Wet normering topinkomens

Binnen de Bibliotheek aan de Vliet valt de volgende persoon onder de wet normering topinkomens

Bestuurder	Harm Smit
Functie(s)	Bestuurder
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1.0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.
Bezoldiging 2017	Euro
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.953
Beloningen betaalbaar op termijn	12.141
Totaal bezoldiging	110.094
Toepasselijk WNT-maximum	181.000
Motivering indien overschrijding: zie	n.v.t.
Bezoldiging 2016	Euro
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.557
Beloningen betaalbaar op termijn	11.936
Totaal bezoldiging	102.493
Toepasselijk WNT-maximum	179.000
Motivering indien overschrijding: zie	n.v.t.

Gedurende 2017 zijn geen ontslagvergoedingen betaald aan bestuurders.

De bezoldiging van de bestuurder is verdeeld conform het convenant dat met de gemeenten is gesloten ten aanzien van het verdelen van de indirecte kosten.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. De RvT bestaat uit de heer K. Tap (voorzitter), mevrouw E.Y. Bogerman, de heer F.A. van Hemert, dr. F.B.F.M. Schiphorst, mevrouw C.C. Kliphuis en de heer L.F.F. Casteleijn.

De Kok 

Document waarop onze verklaring

d.d. 19 MAART 2018

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

Aan de Raad van Toezicht en het bestuur van
Stichting de Bibliotheek aan de Vliet te Voorburg

Telefoon 088 - 44 88 000
www.dekok.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting de Bibliotheek aan de Vliet te Voorburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit verslag op pagina 4 tot en met 19 opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting de Bibliotheek aan de Vliet 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 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; 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), inclusief het Controleprotocol WNT 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting de Bibliotheek aan de Vliet 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 subsidieverstrekking 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.

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 grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening en in overeenstemming met de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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, de onafhankelijkheidseisen en het Controleprotocol WNT 2017. 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 de Raad van Toezicht 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, 19 maart 2018

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

w.g.

E.J. Post
Accountant-Administratieconsulent