

Jaarrekening 2018

de Bibliotheek aan de Vliet

de Bibliotheek
aan de Vliet



Balans
(na resultaatbestemming)

	2018	2017
	€	€
Activa		
Materiële vaste activa		
Inrichting en inventaris	-	-
Transport	5.638	9.416
Automatisering	-	-
	<u>5.638</u>	<u>9.416</u>
Vlootende activa		
Voorraden		
VVV-bonnen	330	4.485
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Omzetbelasting	51.386	45.510
Overige vorderingen en overlopende activa	250.348	249.057
	<u>301.734</u>	<u>294.567</u>
Kas	97	201
Rekening courant Rabobank	14.259	23.873
Spaarrekening Rabobank	1.260.366	1.076.557
Gelden onderweg	-	-
Liquide middelen	<u>1.274.722</u>	<u>1.100.630</u>
Totaal activa	<u><u>1.582.424</u></u>	<u><u>1.409.101</u></u>

De Kok 

Document waarop onze verklaring

d.d. 25 MAART 2019

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoelinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

	2018	2017
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	307.857	278.186
Resultaat	<u>52.892</u>	<u>29.671</u>
	360.749	307.857
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Mediawijsheid LV	-	-
Bestemmingsreserve Mediawijsheid RW	15.000	20.000
Bestemmingsreserve Innovatie LV	55.000	55.000
Bestemmingsreserve Innovatie RW	<u>37.000</u>	<u>37.000</u>
	107.000	112.000
Voorzieningen		
Voorziening onderhoud locatie Rijswijk	142.223	120.974
Voorziening vervanging inrichting locatie Rijswijk	126.983	96.433
Voorziening automatisering Bibliotheekvoorziening Rijswijk	79.616	85.815
Voorziening onderhoud locatie Voorburg	10.164	47.646
Voorziening vervanging Inrichting LV	260.668	214.703
Voorziening automatisering Bibliotheekvoorziening L-V	<u>44.239</u>	<u>34.153</u>
	663.894	579.724
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	74.356	40.977
Personele verplichting	118.381	114.704
Nog te betalen	127.159	133.400
Vooruitontvangen bedragen	103.307	93.788
Overige	<u>27.578</u>	<u>26.850</u>
	450.782	409.520
Totaal passiva	<u>1.582.424</u>	<u>1.409.101</u>

De Kok 
Document waarop onze verklaring

d.d. 25 MAART 2019

(mede) betrekking heeft.

Paraf voor identificatiedoeleinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

Rekening van baten en lasten

	Rekening 2018 €	Begroting 2018 €	Rekening 2017 €
Baten			
Inkomsten gebruikers	405.429	428.105	433.509
Specifieke dienstverlening	190.548	136.340	152.295
Diverse baten	37.936	20.880	25.844
Subsidies	3.380.084	3.158.827	3.258.508
Kunsttuilleen	9.382	14.250	14.461
	4.023.359	3.756.402	3.882.615
Lasten			
Bestuur & Organisatie	86.429	58.075	87.855
Huisvesting	969.194	962.780	974.559
Personeel	2.014.090	1.959.862	1.893.725
Administratie	67.899	64.470	64.604
Transport	12.061	12.948	12.307
Automatisering	234.210	226.700	230.962
Collectie en media	349.106	358.392	370.117
Specifieke kosten	234.265	102.375	147.260
Overige kosten	8.215	10.800	9.555
	3.975.488	3.758.402	3.790.943
Resultaat	47.892	-	91.671

Resultaathemming	Rekening 2018	Rekening 2017
Algemene reserve	52.892	29.671
Bestemmingsreserve Taalhul	-	-
Bestemmingsreserve MediaWijshheid	-5.000	-30.000
Bestemmingsreserve Innovatie	-	92.000
	47.892	91.671

De Kok 

Document waarop onze verklaring

d.d. 25 MAART 2019

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

Wat normering toptinkomens

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

Bestuurder	Harm Smit
Funcie(s)	Bestuurder
Duur dienstverband In 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen toptfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.
Bezoldiging 2018	Euro
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.133
Beloningen betaalbaar op termijn	12.250
Totaal bezoldiging	104.383
Toepasselijk WNT-maximum	189.000
Motivering indien overschrijding: zie	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.

Gedurende 2018 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 L.F.F. Castelleijn (voorzitter), mevrouw E.Y. Bogerman, de heer F.A. van Hemert, mevrouw C.C. Kliphuis, mevrouw W.F. de Waardt-ten Heuvelhof en mevrouw E. Reddingius-Dommering (toegetreten 28 september 2018).

De Kok 
Document waarop onze verklaring

d.d. 25 MAART 2019

(mede) betrekking heeft.

Parasf voor identificatiedoeleinden:

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

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

Telefoon 088 - 44 88 000
www.dekok.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 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 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; 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 2018. 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 het bestuur en de subsidieverstrekkers met als doel de stichting in staat te stellen te voldoen aan haar rapportageverplichting. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor het bestuur en subsidieverstrekkers en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit de bijlagen (overzichten per gemeente). Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de toelichting van de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en het bestuur voor de jaarrekening

De directie 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 de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het bestuur 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 2018. 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 de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

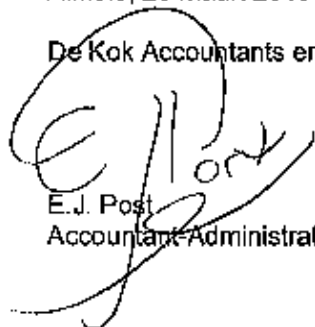
- Het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 het bestuur 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 het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Almelo, 25 maart 2019

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.


E.J. Post
Accountant-Administratieconsulent