

# Jaarrekening 2020

de Bibliotheek aan de Vliet



29 maart 2021

<b>Balans</b> (na resultaatbestemming)	<b>2020</b>		<b>2019</b>	
	€		€	
<b>Activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Inrichting en inventaris	-		-	
Transport	14.740		1.858	
Automatisering	-		-	
	<u>14.740</u>		<u>1.858</u>	
		<b>14.740</b>		<b>1.858</b>
<b>Uitroffende activa</b>				
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>				
Omzetbelasting	66.100		45.468	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>288.820</u>		<u>320.894</u>	
		<b>354.920</b>		<b>366.362</b>
Rekening courant Rabobank	677.769		13.053	
Spaarrekening Rabobank	747.752		1.384.576	
Gelden onderweg	-		217	
<b>Liquide middelen</b>	<u>1.425.521</u>		<u>1.397.846</u>	
		<b>1.425.521</b>		<b>1.397.846</b>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>1.795.181</u></u>		<u><u>1.766.066</u></u>

	€	2020	€	2019
<b><u>Passiva</u></b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve		346.989		360.749
Resultaat		<u>-45.140</u>		<u>-13.760</u>
		<b>301.849</b>		<b>346.989</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>				
Bestemmingsreserve Mediawijsheid RW		15.000		15.000
Bestemmingsreserve Innovatie RW		<u>37.000</u>		<u>37.000</u>
		<b>52.000</b>		<b>52.000</b>
<b>Voorzieningen</b>				
Voorziening onderhoud gebouw Rijswijk		159.723		152.223
Voorziening inventaris Rijswijk		301.429		237.991
Voorziening automatisering Rijswijk		61.595		89.513
Voorziening onderhoud gebouw Voorburg		8.137		12.157
Voorziening automatisering L-V		85.423		130.008
Voorziening inventaris LV		<u>457.525</u>		<u>392.969</u>
		<b>1.073.832</b>		<b>1.014.861</b>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>				
Crediteuren		37.207		45.137
Personele verplichting		126.791		106.543
Nog te betalen		111.850		109.429
Vooruitontvangen bedragen		59.974		63.972
Overige		<u>31.677</u>		<u>27.134</u>
		<b>367.499</b>		<b>352.216</b>
<b>Totaal passiva</b>		<b><u>1.795.181</u></b>		<b><u>1.766.066</u></b>

**Rekening van baten en lasten**

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Inkomsten gebruikers	336.434	389.373	411.905
Specifieke dienstverlening	88.396	91.300	156.286
Diverse baten	30.144	15.800	18.802
Subsidies	3.418.903	3.129.797	3.449.749
Kunstuitleen	6.650	4.500	5.080
	<b>3.880.527</b>	<b>3.630.770</b>	<b>4.041.821</b>
<b>Lasten</b>			
Bestuur & Organisatie	77.267	123.755	78.930
Huisvesting	1.014.526	978.122	1.100.954
Personeel	2.049.589	1.783.365	2.000.332
Administratie	68.682	69.200	70.831
Transport	17.971	16.150	15.391
Automatisering	231.783	235.075	314.598
Collectie en media	351.604	327.018	323.878
Specifieke kosten	110.697	90.185	201.312
Overige kosten	3.548	7.900	4.357
	<b>3.925.667</b>	<b>3.630.770</b>	<b>4.110.581</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-45.140</b>	<b>0</b>	<b>-68.760</b>

<b>Resultaatbestemming</b>	<b>Rekening 2020</b>	<b>Rekening 2019</b>
Algemene reserve	-17.323	15.851
Terugbetaling resultaat 2019 t.l.v. alg. reserve	-27.817	-
Terugbetaling resultaat 2018 t.l.v. alg. reserve	-	-29.611
Bestemmingsreserve Innovatie	-	-55.000
	<b>-45.140</b>	<b>-68.760</b>

De "Terugbetaling resultaat 2019 ad. € 27.817 ( 2018: € 29.611) betreft een terugbetaling van het exploitatieoverschot Rijswijk van het voorgaand boekjaar. In de jaarrekening 2019 was dit bedrag reeds toegevoegd aan de algemene reserve.

## Wet normering topinkomens

Binnen de Bibliotheek aan de Vliet vallen de volgende personen onder de wet normering topinkomens

<b>Bestuurder</b>	<b>H. Smit</b>	<b>G. Hendriks</b>
Functie(s)	Bestuurder	Bestuurder
Duur dienstverband in 2020	1/1 - 31/8	1/9 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1.0	1.0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging 2020</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Beloning	68.255	27.502
Belastbare onkostenvergoedingen		
Beloningen betaalbaar op termijn	7.974	3.708
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>76.229</b>	<b>31.210</b>
Toepasselijk WNT-maximum	134.000	67.000
Motivering indien overschrijding: zie	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging 2019</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Beloning	93.749	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen	-	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	12.568	n.v.t.
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>106.317</b>	<b>n.v.t.</b>
Toepasselijk WNT-maximum	194.000	n.v.t.
Motivering indien overschrijding: zie	n.v.t.	n.v.t.

Gedurende 2020 zijn geen ontslagvergoedingen betaald aan de bestuurders.

De bezoldiging van de bestuurder is verdeeld conform het convenant dat met de gemeente is gesloten ten aanzien van het verleden 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. Casteleijn (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.

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

Bornsestraat 96  
7607 KT ALMELO

088 – 44 88 000  
www.dekok.nl

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben in dit rapport op bladzijde 4 tot en met 20 opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting de Bibliotheek aan de Vliet te Voorburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2020 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 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de verantwoording in het kader van de WNT.

#### De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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 subsidieverstrekkers met als doel de stichting in staat te stellen te voldoen aan haar rapportageverplichting. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor

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

## **B. Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit bijlagen "Baten en Lasten" en "Toelichting" 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. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de toelichting van de jaarrekening.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichtingen van de jaarrekening. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden,

ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen en het Controleprotocol WNT 2020. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

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

Almelo, 29 maart 2021

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

w.g.

E.J. Post

Accountant-Administratieconsulent