

Jaarrekening 2021
Stichting De Bibliotheek aan de Vliet

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Vervoermiddelen			11.582		14.741
			<u>11.582</u>		<u>14.741</u>
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	332.023		354.918	
Liquide middelen	(3)	<u>1.676.650</u>		<u>1.425.520</u>	
			2.008.673		1.780.438
			<u>2.020.255</u>		<u>1.795.179</u>
PASSIVA					
Reserves en fondsen (4)					
Algemene reserve Leidschendam-Voorburg		159.385		169.229	
Algemene reserve Rijswijk		132.620		132.620	
Bestemmingsreserve innovatie RW		37.000		37.000	
Bestemmingsreserve Mediawijsheid RW		<u>15.000</u>		<u>15.000</u>	
			344.005		353.849
Voorzieningen	(5)		1.217.711		1.073.832
Kortlopende schulden (6)					
Crediteuren		64.121		37.207	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		95.297		58.347	
Schulden terzake van pensioenen		31.695		30.574	
Overige schulden		64.468		59.974	
Overlopende passiva		<u>202.958</u>		<u>181.396</u>	
			458.539		367.498
			<u>2.020.255</u>		<u>1.795.179</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
		€	€	€
Baten				
Exploitatiesubsidies	(7)	3.131.848	3.201.728	3.129.797
Doelsubsidies incl. projecten	(8)	404.471	61.795	289.107
Gebruikersinkomsten	(9)	335.829	389.373	336.433
Specifieke dienstverlening	(10)	77.946	91.300	88.397
Kunstuitleen	(11)	3.840	4.500	6.650
Diverse baten	(12)	16.949	15.800	30.143
Totaal baten		3.970.883	3.764.496	3.880.527
Lasten				
Bestuur en organisatie	(13)	107.760	126.769	77.267
Huisvesting	(14)	993.423	1.001.628	1.014.527
Personeel	(15)	2.121.875	1.872.156	2.049.588
Administratie	(16)	71.476	73.028	68.682
Transport	(17)	8.898	15.526	17.971
Automatisering	(18)	222.352	240.664	231.782
Collectie en media	(19)	305.351	344.328	351.605
Specifieke kosten	(20)	145.868	82.291	110.697
Overige kosten	(21)	3.724	8.106	3.548
Totaal lasten		3.980.727	3.764.496	3.925.667
Saldo		-9.844	-	-45.140
Resultaatbestemming				
Algemene reserve Leidschendam-Voorburg		-9.844	-	-16.160
Algemene reserve Rijswijk		-	-	-28.980
Saldo		-9.844	-	-45.140

6 OVERIGE INFORMATIE

Bestuurders en leden van de Raad van Toezicht

De bezoldiging van bestuurders omvat

- periodiek betaalde beloningen (zoals salarissen, sociale lasten, vakantiegeld, doorbetaling bij vakantie en ziekte, ter beschikking stelling van auto en presentiegelden), in 2021 maximaal € 209.000 (2020: € 201.000) bij een volledig dienstverband, 1 fte.
- beloningen betaalbaar op termijn (zoals pensioenlasten, sabbatical leave en jubileumuitkeringen)
- uitkeringen bij beëindiging van het dienstverband.

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 Raad van Toezicht bestaat uit de volgende leden:

dhr. L.F.F. Casteleijn (voorzitter),
 mevr. E.Y. Bogerman (afgetreden m.i.v. 1/1/2022),
 dhr. F.A. van Hemert (afgetreden m.i.v. 1/1/2022) .
 mevr. C.C. Kliphuis,
 mevr. W.F. de Waardt-ten Heuvelhof,
 mevr. E. Reddingius-Dommering.

Nieuwe leden m.i.v. 1 januari 2022:

Mw. M.H. Tabak - Hendriks
 Mw. S.J.M. Archie

Bezoldigingsinformatie o.g.v. de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

	2021	2020
De heer H. Smit		
Beloning	-	68.255
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	-	7.974
	-	76.229

Functie: directeur-bestuurder
 Duur van het dienstverband: onbepaalde tijd
 Omvang dienstverband: 36 uur per week (1 fte)
 Motivering overschrijding: n.v.t.
 Jaar beëindiging: 2020

	2021	2020
De heer G.O.M. Hendriks		
Beloning	82.535	27.502
Werkgeversdeel van voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.946	3.708
	<u>93.481</u>	<u>31.210</u>

Functie: directeur-bestuurder
Duur van het dienstverband: onbepaalde tijd
Omvang dienstverband: 36 uur per week (1 fte)
Motivering overschrijding: n.v.t.

Bornsestraat 96
7607 KT ALMELO

088 – 44 88 000
www.dekok.nl

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben in dit rapport op bladzijde 4 tot en met 22 opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting de Bibliotheek aan de Vliet te Voorburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2021 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 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021. 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, 31 maart 2022

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

E.J. Post

Accountant-Administratieconsulent