

Jaarrekening 2021
Stichting De Bibliotheek aan de Vliet

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	4
2	Staat van baten en lasten over 2021	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	8
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	17
6	Overige informatie	21

OVERIGE GEGEVENS

BIJLAGEN

1	Baten en lasten per gemeente	27
---	------------------------------	----

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

Staat van baten en lasten over 2021

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

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>

deKok

Document waarop onze verklaring
d.d. 31 maart 2022
(mede) betrekking heeft.

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

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

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Onderstaand de grondbeginselen voor de jaarrekening van de Stichting de Bibliotheek aan de Vliet statutair gevestigd te Leidschendam-Voorburg ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41149795. De jaarrekening is opgesteld op basis van verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders wordt vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De Bibliotheek aan de Vliet hoeft niet te voldoen aan de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met onderstaande grondbeginselen.

Om de grondbeginselen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijg- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen of lagere bedrijfswaarde, rekening houdend met de vermoedelijke gebruiksduur. Afschrijving van investeringen vindt plaats met ingang van het jaar na aanschaf.

Vlottende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op grond van een individuele beoordeling van de openstaande vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Reserves

Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt gevormd door resultaten uit het verleden.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden door het bestuur gevormd uit de resultaatverdeling ten behoeve van de dekking van de kosten van het nog uit te voeren met de gemeenten besproken beleid.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten voor de geleverde diensten, subsidie- en overige opbrengsten en de exploitatiekosten.

Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum gerealiseerd zijn. Een uitzondering hierop is de verantwoording van de inkomsten gebruikers. Hiervan worden alleen de werkelijk ontvangen bedragen verantwoord. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum 31 december geen gebeurtenissen voorgedaan die in de jaarrekening dienen te worden vermeld. Wel hebben beide gemeenten een bezuiniging op de subsidie aangekondigd. In Leidschendam-Voorburg is de voorgenomen bezuiniging van €100.000 uitgesteld tot 1 januari 2025. In Rijswijk is nog geen concrete bezuiniging bekend voor de bibliotheek voor 2022.

Effecten coronacrisis

De coronacrisis heeft voor een afwijkend financieel jaar 2021 gezorgd met stevige tegenvallers aan de inkomstenkant (inkomsten van gebruikers en van specifieke dienstverlening) en extra personeelsuitgaven in verband met ziektevervangings. Er waren echter ook lagere uitgaven door activiteiten die geen doorgang konden vinden. In beide gemeenten is een beroep gedaan op coronasteun. In beide gemeenten is deze toegekend.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	57.146	15.793	67.677	140.616
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-57.146	-1.052	-67.677	-125.875
	-	14.741	-	14.741
<i>Mutaties</i>				
Desinvesteringen	-57.146	-	-67.677	-124.823
Afschrijving desinvesteringen	57.146	-	67.677	124.823
Afschrijvingen	-	-3.159	-	-3.159
	-	-3.159	-	-3.159
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	-	15.793	-	15.793
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-4.211	-	-4.211
Boekwaarde per 31 december 2021	-	11.582	-	11.582
<i>Afschrijvingspercentages</i>				
Inventaris				10-20 %
Vervoermiddelen				20 %
Automatisering				20-33%

Verzekerde waarde

Teneinde een indicatie te geven van de waarde van de materiele vaste activa vermelden wij hier de verzekerde waarde, die per 31 december 2021 bedroeg:

Inventaris Bibliotheek aan de Vliet	€	1.661.600
Collectie Bibliotheek aan de Vliet	€	1.710.600
Vervoer (transport)	€	15.000
De kunstwerken van Bibliotheekvoorziening Rijswijk	€	615.500
Huurdersbelang	€	1.280.500
Bedrijfsauto	€	21.394

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2. Vorderingen		
Debiteuren	10.011	10.430
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	65.740	66.100
Overige vorderingen en overlopende activa	256.272	278.388
	<u>332.023</u>	<u>354.918</u>
Debiteuren		
Debiteuren	10.011	10.430
	<u>10.011</u>	<u>10.430</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	65.740	66.100
	<u>65.740</u>	<u>66.100</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	75.583	116.180
Vooruitbetaald	180.689	162.208
	<u>256.272</u>	<u>278.388</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen		
Subsidies	51.346	87.086
Overig	24.237	28.736
Rente	-	358
	<u>75.583</u>	<u>116.180</u>

In de post Subsidies is een subsidie verantwoord van Trias CMK 2021 ad. € 48.337 en 10% van de subsidie Taal in Rijswijk ad. € 3.008.

In de post Overig is een bedrag verantwoord met betrekking tot de nog te ontvangen verzuimverzekering ad € 7.932 en nog te ontvangen afrekeningen energie en energiebelasting ad.€ 14.526.

Vooruitbetaald

Huur	104.452	102.113
Automatisering licentiekosten	18.000	-
Verzekeringen	10.970	28.836
Contributies en abonnementen	43.322	24.228
Diversen	3.945	7.031
	<u>180.689</u>	<u>162.208</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	953.916	677.995
Rabobank spaarrekeningen	722.734	747.525
	<u>1.676.650</u>	<u>1.425.520</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2021	2020
	€	€
Algemene reserve Leidschendam-Voorburg		
Stand per 1 januari	169.229	185.389
Resultaatbestemming	-9.844	-16.160
Stand per 31 december	<u>159.385</u>	<u>169.229</u>
Algemene reserve Rijswijk		
Stand per 1 januari	132.620	161.600
	132.620	161.600
Resultaatbestemming	-	-28.980
Stand per 31 december	<u>132.620</u>	<u>132.620</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bestemmingsreserve innovatie RW		
Bestemmingsreserves innovatie Rijswijk	<u>37.000</u>	<u>37.000</u>
Bestemmingsreserve Mediawijsheid RW		
Best. reserve Mediawijsheid Rijswijk	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

Toelichting bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Media Wijsheid Rijswijk

Mediawijsheid is een belangrijke pijler voor de toekomst van het bibliotheekwerk. In de locatie Rijswijk is in 2018 een bedrag van € 5.000,- ingezet. Het restant van € 15.000,- zal in 2022 worden ingezet voor de inrichting van onze nieuwe locatie in het Huis van de Stad.

Bestemmingsreserve Innovatie Rijswijk

De Bibliotheek aan de Vliet is volop in transitie naar de bibliotheek van de toekomst. Voor deze kosten wordt een bestemmingsreserve aangewend. Voor Rijswijk is dit € 37.000,- en zal in 2022 worden ingezet voor de inrichting van onze nieuwe locatie in het Huis van de Stad.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
5. Voorzieningen		
Overige voorzieningen	1.217.711	1.073.832
Overige voorzieningen		
Huisvesting Rijswijk	167.448	159.723
Inventaris Rijswijk	334.325	301.429
Automatisering Rijswijk	73.303	61.595
Huisvesting Voorburg	15.709	8.137
Inventaris L-V	527.050	457.525
Automatisering L-V	99.876	85.423
	1.217.711	1.073.832

	Stand per 1 januari 2021	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2021
	€	€	€	€
Huisvesting Rijswijk	159.723	7.725	-	167.448
Inventaris Rijswijk	301.429	32.896	-	334.325
Automatisering Rijswijk	61.595	13.261	-1.553	73.303
Huisvesting Voorburg	8.137	22.422	-14.850	15.709
Inventaris L-V	457.525	69.525	-	527.050
Automatisering L-V	85.423	25.750	-11.297	99.876
	1.073.832	171.579	-27.700	1.217.711

Voorziening Huisvesting Rijswijk

Het gebouw, dat sinds januari 2005 gehuurd wordt, is bij oplevering casco opgeleverd. De bibliotheek heeft een inbouwpakket afgenomen, waarin diverse bouwkundige zaken zijn uitgevoerd (o.a. plafond met verlichting, sanitair, kantoren). In het contract staat dat bij het verlaten van het pand deze weer in dezelfde staat (dus casco) moet worden opgeleverd. Medio 2022/2023 zal de bibliotheek dit pand gaan verlaten en verhuizen naar het Huis van de Stad. Als uitgangspunt is het inbouwpakket genomen uit 2005. Hierop is 10% extra genomen (een aannemer zal bij uitvoering altijd een percentage winst/risico doorvoeren, veelal is dit 10%). Hierna wordt dit bedrag, net als de kosten, jaarlijks geïndexeerd met 3%. De bibliotheek heeft van de beheerder in 2020 een offerte voor casco oplevering ontvangen. Hierin is een bedrag van € 160.000,- opgenomen. In 2022 (evt. 2023) zal er voldoende in de voorziening zijn opgebouwd om aan deze verplichting te voldoen.

Voorziening Inventaris Rijswijk

De inventaris is in 2015 en 2016 vervangen tijdens een verbouwing. Uitgangspunt voor de MJOP zijn de kosten die hiervoor gemaakt zijn. De inventaris wordt eens per tien jaar vervangen. Het voornemen was om de bibliotheek medio 2022 te verhuizen. Door onzekerheid m.b.t. de gemeentelijke dekking van eventuele dubbele huurkosten en een duurder uitgevallen inrichtingsontwerp is de voorgenomen verhuisdatum praktisch onhaalbaar geworden. Een nieuwe verhuisdatum is onderwerp van gesprek tussen de bibliotheek en de Gemeente Rijswijk. De dotatie en kosten worden jaarlijks met 3% geïndexeerd.

Voorziening Automatisering Rijswijk

Volgens de MJOP zou er in 2021 een bedrag van € 21.475,- moeten worden onttrokken uit de voorziening. Dit is € 1.553,- geworden. De bibliotheek zou medio 2022 gaan verhuizen naar het Huis van de Stad. Daardoor zijn een aantal zaken doorgeschoven naar 2022. Het huidige automatiseringspark zal worden meeverhuisd. In het nieuwe pand is alle data-en elektriciteit bekabeling al opgenomen. Vermoedelijk zullen er extra kosten zijn om deze verhuizing te realiseren. Wellicht moet er in 2022 worden bekeken of er een extra dotatie moet worden gedaan, als er meer duidelijkheid bestaat over de te maken kosten. De dotatie en kosten worden jaarlijks met 3% geïndexeerd.

Voorziening Huisvesting Voorburg

Jaarlijks vindt er een dotatie plaats in deze voorziening. Deze dotatie is bepaald bij het ingaan van de bruikleenconstructie in 1997. De indexering is dezelfde als de reguliere subsidie. Al vele jaren geeft de bibliotheek aan dat deze dotatie niet genoeg is om in het onderhoud te voorzien, laat staan het reguliere jaarlijks onderhoud. Er is door de Gemeente L-V een MJOP opgemaakt in 2014. Hieruit blijkt wat er jaarlijks vervangen moet worden en welk bedrag hiervoor nodig is. In 2021 zijn er weer gesprekken gevoerd met de Gemeente en is de MJOP geïndexeerd. Geconstateerd is dat de dotatie ontoereikend is voor grotere onderhoudswerkzaamheden. N.a.v. deze MJOP is er in opdracht van de gemeente, in 2021 een aantal grote vervangingen en reparaties uitgevoerd (lift, LBK). Deze zijn bekostigd door de gemeente en komen niet ten laste van het saldo van de voorziening. Inmiddels is bekend dat de Gemeente L-V het gebouw wil opknappen door het achterstallig onderhoud aan te pakken. Wat dat precies gaat behelzen hangt o.a. van de duur dat de bibliotheek nog in dit pand aanwezig is en moet nader worden bepaald. Dit zal in 2022 en 2023 worden uitgevoerd.

Voorziening Inventaris L-V

Volgens de MJOP hoeft er in 2021 geen onttrekking aan de voorziening te gebeuren. De dotatie en kosten worden jaarlijks met 3% geïndexeerd.

Voorziening Automatisering L-V

Volgens de MJOP zou er in 2021 een bedrag van € 45.000,- moeten worden onttrokken uit de voorziening. Dit is ruim € 11.000,- geworden. Dit heeft deels te maken met een aantal vervangingen die nog 1 jaar zijn doorgeschoven en deels met het goedkoper inkopen van producten dan in de MJOP was opgenomen. Verder zijn de laptops van Seniorweb nog niet vervangen, omdat onzeker was of deze Stichting door zou gaan met werkzaamheden. Daarnaast zijn de toilettoegang en de beveiligingspoortjes niet vervangen. Dit heeft te maken met aankomend onderhoud en nieuwe software. De dotatie en kosten worden jaarlijks met 3% geïndexeerd.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	64.121	37.207
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	94.690	58.347
Bedrijfsvereniging	607	-
	95.297	58.347
Schulden terzake van pensioenen		
Te betalen pensioenpremie	31.695	30.574
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	64.468	59.974
Overlopende passiva	202.958	181.396
	267.426	241.370
Overige schulden		
Vooruitontvangen contributie	38.757	40.187
Vooruitontvangen lopende projecten	25.711	19.787
	64.468	59.974
De post vooruitontvangen lopende projecten bestaat met name uit de post CMK 2021 van Trias € 12.535 en Samenwerking Belastingdienst € 6.700.		
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	68.649	68.007
Vakantiedagen	60.472	58.784
Accountantskosten	8.500	8.500
Terug te betalen subsidies	6.651	-
Nog te betalen rente	4.261	-
Nettoloon	1.851	1.843
Overig nog te betalen	6.849	4.780
Huisvestingskosten	14.283	9.648
Nog te besteden exploitatiesubsidie 2021 Rijswijk	5.034	-
Spaartegoed Kunstuitleen en tegoeden op ledenpassen	26.408	29.834
	202.958	181.396

De post terug te betalen subsidies betreft Leesbevordering LV en Brede School Rijswijk.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen:	start huur contract	einde huur contract	resterende looptijd in maanden	bedrag per maand	resterende lopende verplichting
Leidschendam	1-8-2013	31-7-2023	19	20.462	388.778
Rijswijk	25-1-2005	25-1-2025	37	34.056	1.260.072
Graficom	1-8-2020	31-7-2024	43	4.769	205.067
Toshiba Tec	1-10-2020	30-9-2025	45	734	33.030

De locatie Voorburg is in bruikleen. Het onderhoud van het gebouw ligt bij de bibliotheek.

Op 31-12-2021 stond er bij de NBD nog voor € 17.138 aan boeken in bestelling open.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	3.131.848	3.201.728	3.129.797
Doelsubsidies incl. projecten	404.471	61.795	289.107
Gebruikersinkomsten	335.829	389.373	336.433
Specifieke dienstverlening	77.946	91.300	88.397
Kunstuitleen	3.840	4.500	6.650
Diverse baten	16.949	15.800	30.143
	<u>3.970.883</u>	<u>3.764.496</u>	<u>3.880.527</u>
7. Exploitatiesubsidies			
Exploitatiesubsidie	<u>3.131.848</u>	<u>3.201.728</u>	<u>3.129.797</u>
8. Doelsubsidies incl. projecten			
Doelsubsidies	79.666	61.795	53.677
Projectopbrengsten	324.805	-	263.247
Overige subsidies	-	-	-27.817
	<u>404.471</u>	<u>61.795</u>	<u>289.107</u>

De post Doelsubsidies bestaat uit de ontvangen corona steun van de gemeente L-V € 70.944 en de gemeente Rijswijk € 8.722.

De projectopbrengsten zijn niet in de begroting opgenomen, hetzelfde geldt voor de projectkosten. In de realisatie is een bedrag van €324.805 aan projectopbrengsten verantwoord, hier staat een gelijk bedrag aan projectkosten tegenover.

9. Gebruikersinkomsten

Contributies	290.951	309.623	292.326
Leengeld	4.031	7.850	4.801
Telaatgelden	27.497	56.000	27.213
Reserveringen	1.046	1.400	1.345
Schadevergoedingen	2.363	3.350	2.195
Verkoop afgeschreven boeken	196	600	283
Internet	2.033	3.750	2.661
Doorberekende IBL-gelden	7.704	6.700	5.587
Overige gebruikersinkomsten	8	100	22
	<u>335.829</u>	<u>389.373</u>	<u>336.433</u>

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
10. Specifieke dienstverlening			
Opbrengst kopieerapparaat	5.740	11.800	7.008
Huur opbrengsten	4.948	10.400	9.958
Overige specifieke dienstverlening	1.736	6.500	2.578
Verkoop materialen	6.747	-	5.690
Lezingen en cursussen	5.661	19.100	5.435
Dienstverlening aan scholen	32.451	43.500	34.596
Opbrengsten projecten specifieke dienstverlening	20.663	-	23.132
	<u>77.946</u>	<u>91.300</u>	<u>88.397</u>
11. Kunstuitleen			
Inkomsten kunstuitleen	<u>3.840</u>	<u>4.500</u>	<u>6.650</u>
12. Diverse baten			
Rente	-	750	357
Overige baten	<u>16.949</u>	<u>15.050</u>	<u>29.786</u>
	<u>16.949</u>	<u>15.800</u>	<u>30.143</u>
Lasten			
Overige bedrijfslasten			
13. Bestuur en organisatie			
Bestuurskosten	4.695	3.018	1.726
Publiciteit en voorlichting	23.174	17.799	12.365
Contributies en lidmaatschappen	445	977	679
Accountantskosten	8.537	8.284	8.329
Documentatie en vakliteratuur	16.352	21.217	19.112
Verzekeringen organisatie	1.441	1.636	1.670
Onderzoek organisatie	19.527	12.278	14.028
Overige kosten bestuur en organisatie	33.589	61.560	19.358
	<u>107.760</u>	<u>126.769</u>	<u>77.267</u>
14. Huisvesting			
Huur gebouw	687.474	701.030	686.472
Energie en water	80.209	66.491	60.249
Schoonmaakkosten	72.685	76.093	81.364
Dotatie gebouwen	30.147	30.147	29.476
Belastingen	4.434	4.192	4.366
Verzekeringen	1.647	1.840	1.583
Kleine aanschaffingen	2.212	4.093	5.766
Beveiliging	1.864	2.762	3.745
Onderhoud gebouwen en inventaris	330	2.559	568
Dotatie inrichting en inventaris	102.421	102.421	130.938
Overige huisvestingslasten	10.000	10.000	10.000
	<u>993.423</u>	<u>1.001.628</u>	<u>1.014.527</u>

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
15. Personeel			
Bruto lonen	1.411.367	1.497.670	1.436.563
Sociale lasten	257.680	264.010	255.820
Ziektekosten verzuimverzekering	25.024	25.000	20.595
Pensioenkosten	227.785	226.486	218.403
Reiskosten	8.590	12.275	8.065
Regulier uitzendwerk	114.953	23.009	42.893
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	12.973	19.173	8.404
Advieskosten derden	32.680	3.835	5.229
Overige personeelskosten	-223.283	-199.302	-151.609
Personele kosten projecten	254.106	-	205.225
	<u>2.121.875</u>	<u>1.872.156</u>	<u>2.049.588</u>

De kosten voor projecten zijn niet in de begroting opgenomen. In de realisatie staat hier voor een gelijk bedrag aan projectopbrengsten tegenover.

16. Administratie

Reproductie en drukwerk	4.316	6.442	5.558
Kantoorbenodigdheden	2.927	5.113	2.170
Porti- en vrachtkosten	4.322	3.836	5.199
Telefoonkosten	9.828	6.646	7.605
Bankkosten	12.016	6.135	5.246
Financiële- en salarisadministratie	38.067	44.856	42.904
	<u>71.476</u>	<u>73.028</u>	<u>68.682</u>

17. Transport

Transportkosten	<u>8.898</u>	<u>15.526</u>	<u>17.971</u>
-----------------	--------------	---------------	---------------

18. Automatisering

Materialen bibliotheek automatisering	428	3.988	1.752
Onderhoud en licentie automatisering	173.953	186.111	185.933
Ledenadministratie	5.513	7.669	901
Communicatiekosten	2.844	3.067	2.844
Dotatie automatisering	39.011	39.011	37.875
Computer verzekering	603	818	593
Projectkosten automatisering	-	-	1.884
	<u>222.352</u>	<u>240.664</u>	<u>231.782</u>

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
19. Collectie en media			
Aankoop boeken	168.577	173.388	180.705
DVD en audiomaterialen	14.394	15.623	15.780
Huur media	1.878	2.712	1.601
Leen en reproductie	54.153	78.976	75.591
Tijdschriften en dagbladen	29.159	28.121	29.027
Kosten aanschafinformatie	32.293	43.361	33.265
Bewerkingskosten media	1.454	2.147	3.328
Overige materialen	3.443	-	1.230
Projectkosten collectie en media	-	-	11.078
	<u>305.351</u>	<u>344.328</u>	<u>351.605</u>
20. Specifieke kosten			
Leesbevorderingsactiviteiten	28.471	26.236	9.458
Media en cultuureducatie	13.888	37.697	13.324
Overig	5.952	9.410	9.506
Materiaal voor de verkoop	6.194	8.948	10.217
Specifieke kosten projecten	91.363	-	68.192
	<u>145.868</u>	<u>82.291</u>	<u>110.697</u>
21. Overige kosten			
Kosten kunstuitleen	<u>3.724</u>	<u>8.106</u>	<u>3.548</u>

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.

Ondertekening bestuur voor akkoord

31 maart 2022

G.O.M. Hendriks

OVERIGE GEGEVENS

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

BIJLAGEN

Leidschendam Voorburg	realisatie t/m mnd 31-12-2021	projecten	realisatie excl. proj.	begroting t/m mnd 2021	afwijking 2021	realisatie 2020
Opbrengsten leden	221.783	-	221.783	256.500	-34.717	220.822
Specifieke dienstverlening	35.222	-	35.222	49.000	-13.778	34.076
Diverse baten	13.994	-	13.994	13.750	244	25.216
Kunstuitleen	-	-	-	-	-	-
Subsidies	1.719.826	-	1.719.826	1.690.442	29.384	1.710.486
Projecten	260.806	258.023	2.783	-	2.783	204.806
Totaal baten	2.251.631	258.023	1.993.608	2.009.692	-16.084	2.195.406
Bestuur en organisatie	42.169	-	42.169	36.481	5.689	34.707
Huisvesting	448.646	-	448.646	444.213	4.433	451.569
Personeel	1.097.912	-	1.097.912	1.073.309	24.603	1.087.710
Administratie	42.236	-	42.236	43.121	-885	40.104
Transportkosten	5.248	-	5.248	9.246	-3.998	10.592
Automatisering	136.183	-	136.183	146.553	-10.370	140.135
Collectie en media	192.482	-	192.482	208.626	-16.144	218.170
Specifieke kosten	37.122	-	37.122	48.143	-11.020	23.774
Overige kosten	-	-	-	-	-	-
Projecten	259.476	258.023	1.453	-	1.453	204.806
Totaal kosten	2.261.475	258.023	2.003.452	2.009.692	-6.239	2.211.567
Resultaat	-9.844	-	-9.844	0	-9.845	-16.161

Resultaatbestemming	2021	2020
Algemene reserve	-9.844	-16.161
Best. reserve Mediawijsheid	0	0
Best. reserve Innovatie	0	0
	-9.844	-16.161
Algemene reserve per 1/1	169.230	185.391
Resultaat boekjaar	-9.844	-16.161
Algemene reserve 31/12	159.386	169.230

Rijswijk	realisatie t/m mnd 31-12-2021	projecten	realisatie excl. proj.	begroting t/m mnd 2021	afwijking 2021	realisatie 2020
Opbrengsten leden	114.047	-	114.047	132.873	-18.826	115.612
Specifieke dienstverlening	22.059	-	22.059	42.300	-20.241	31.188
Diverse baten	2.955	-	2.955	2.050	905	4.927
Kunstuitleen	3.840	-	3.840	4.500	-660	6.650
Subsidies	1.491.688	-	1.491.688	1.573.079	-81.391	1.445.171
Projecten	84.662	84.945	-283	-	-283	81.573
Totaal baten	1.719.251	84.945	1.634.306	1.754.802	-120.496	1.685.121
Bestuur en organisatie	65.591	-	65.591	90.288	-24.697	42.560
Huisvesting	544.777	-	544.777	557.415	-12.638	562.957
Personeel	769.857	-	769.857	798.848	-28.991	756.654
Administratie	29.239	-	29.239	29.908	-668	28.579
Transportkosten	3.649	-	3.649	6.281	-2.631	7.379
Automatisering	86.169	-	86.169	94.110	-7.941	89.764
Collectie en media	112.869	-	112.869	125.729	-12.860	122.356
Specifieke kosten	17.383	-	17.383	44.118	-26.735	18.732
Overige kosten	3.724	-	3.724	8.105	-4.382	3.548
Projecten	85.993	84.945	1.047	-	1.047	81.573
Totaal kosten	1.719.251	84.945	1.634.305	1.754.802	-120.496	1.714.102
Resultaat	0	-	0	0	0	-28.981

Resultaatbestemming	2021	2020
Algemene reserve	0	-28.981
Best. reserve Mediawijsheid	0	0
Best. reserve Innovatie	0	0
	0	-28.981
Algemene reserve per 1/1	132.619	161.600
Resultaat boekjaar	0	-28.981
Algemene reserve 31/12	132.619	132.619