



# R a p p o r t

**JAARSTUKKEN OVER 2018**

**Stichting de Bibliotheek Wijchen  
Campuslaan 8  
6602 HX WIJCHEN**

**Wel degelijk.**

Kantoor Wijchen  
Vijverlaan 21, 6602 CX Wijchen  
Telefoon: 024-6412471  
E-mail: wijchen@oovb.nl  
Internet: www.oovb.nl  
KvK nummer: 17265202



Stichting de Bibliotheek Wijchen  
Campuslaan 8  
6602 HX WIJCHEN

Wijchen, 24 april 2019

kenmerk : 5804 HH/AvA  
betreft : Jaarrekening 2018

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot Stichting de Bibliotheek Wijchen.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Mocht u nog vragen hebben dan zijn wij graag bereid deze te beantwoorden.

Hoogachtend,  
OOvB adviseurs en accountants

G.L.M. Celissen  
Relatiebeheerder

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Algemeen	3
2	Resultaat	4
3	Financiële positie	5
4	Opdracht	7

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2018	8
2	Exploitatierkening over 2018	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
5	Toelichting op de exploitatierkening over 2018	18
6	Overige toelichting	24

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25
---	---	----

### **BIJLAGEN**

1	Bijlage inzake prognose 2018	28
---	------------------------------	----



# Accountantsrapport

## **1 ALGEMEEN**

### **1.1 Zakelijke gegevens van de stichting**

Rechtsvorm : Stichting  
Sedert : 30 juli 1956  
Bedrijfsadres : Campuslaan 8 te Wijchen  
Kamer van Koophandel : 41055829

Bestuurders : W.J.M. Verheijde - Reijmer  
A.M. Bartraj (penningmeester)  
C.J. Schipperus (secretaris)  
M. Heijmans (voorzitter)  
L.L.A.M. Moolenaar-Janssen  
S.H.J. Kuijpers

## 2 RESULTAAT

### 2.1 Resultaat over de afgelopen drie jaren

	2018	2017	2016
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Gebruikersinkomsten en specifieke dienstverlening	143	154	153
Subsidies	757	753	693
Overige bedrijfsopbrengsten	4	3	4
<b>Brutomarge</b>	<b>904</b>	<b>910</b>	<b>850</b>
<b>Kosten</b>			
Personeelskosten	516	540	537
Afschrijvingen	21	21	20
Huisvestingskosten	84	82	78
Bestuur en organisatie	25	32	24
Administratie	23	24	25
Transport	3	3	3
Collectie en Media	117	114	118
Specifieke kosten	35	13	4
Automatisering	57	60	69
Overige kosten	-1	-1	-1
<b>Som van de bedrijfslasten</b>	<b>880</b>	<b>888</b>	<b>877</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<b>24</b>	<b>22</b>	<b>-27</b>
Eenmalige baten	-	7	75
<b>Resultaat</b>	<b>24</b>	<b>29</b>	<b>48</b>

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2018		31-12-2017	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	47	21	68	33
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	43	19	75	36
Liquide middelen	134	60	65	31
	<u>177</u>	<u>79</u>	<u>140</u>	<u>67</u>
	<u>224</u>	<u>100</u>	<u>208</u>	<u>100</u>
<b>PASSIVA</b>				
Ondernemingsvermogen	46	21	22	10
Vorzieningen	10	4	14	7
Kortlopende schulden	168	75	172	83
	<u>224</u>	<u>100</u>	<u>208</u>	<u>100</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018	31-12-2017
	x € 1.000	x € 1.000
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Ondernemingsvermogen	46	22
Voorzieningen	10	14
	<u>56</u>	<u>36</u>
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	47	68
Werkkapitaal	<u>9</u>	<u>-32</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	43	75
Liquide middelen	134	65
	<u>177</u>	<u>140</u>
Af: kortlopende schulden	168	172
Werkkapitaal	<u>9</u>	<u>-32</u>



#### **4 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 224.326 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 24.316, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 25 van dit rapport.



# Jaarrekening

**I BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Inventaris en inrichting		47.201		67.990
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b> (2)				
Handelsdebiteuren	7.036		2.215	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.740		15.707	
Overige vorderingen en overlopende activa	28.586		56.837	
		43.362		74.759
<b>Liquide middelen</b> (3)		133.763		65.286
		<u>224.326</u>		<u>208.035</u>



**2 EXPLOITATIEREKENING OVER 2018**

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Gebruikersinkomsten en specifieke dienstverlening</b> (7)		142.825		153.989
Subsidies (8)	756.946		753.281	
Overige bedrijfsopbrengsten (9)	4.329		2.274	
		<u>761.275</u>		<u>755.555</u>
<b>Brutomarge</b>		904.100		909.544
<b>Kosten</b>				
Personeelskosten (10)	516.005		539.689	
Afschrijvingen (11)	20.789		20.783	
Huisvestingskosten (12)	83.692		82.493	
Bestuur en organisatie (13)	25.157		31.914	
Administratie (14)	23.126		23.994	
Transport (15)	2.559		2.515	
Collectie en Media (16)	117.211		113.937	
Specifieke kosten (17)	34.959		12.578	
Automatisering (18)	56.882		60.294	
Overige kosten (19)	-596		-450	
<b>Som van de bedrijfslasten</b>		<u>879.784</u>		<u>887.747</u>
<b>Normaal exploitatieresultaat</b>		24.316		21.797
Enmalige baten (20)		-		6.866
<b>Exploitatieresultaat</b>		<u>24.316</u>		<u>28.663</u>

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Algemeen**

Stichting de Bibliotheek Wijchen is geregistreerd onder KvK-nummer 41055829 en is statutair gevestigd te Wijchen.

De activiteiten van Stichting de Bibliotheek Wijchen bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een openbare bibliotheek.

Voor het inhoudelijke activiteitenverslag wordt verwezen naar het productenboek.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijnen van jaarverslaggeving Rjk C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING**

##### **Materiële vaste activa**

De inrichting en inventaris op de lokatie Campuslaan 8 te Wijchen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardingskosten verminderd met het saldo Onderhoudsfonds inventaris per 1 mei 2015 en de cumulatieve afschrijvingen en vermeerderd met de vrijval Onderhoudsfonds inventaris. Investerings in de collectie boeken en media worden direct in het resultaat verwerkt.

##### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### **Voorzieningen**

Met aanwijsbare verplichtingen en risico's wordt rekening gehouden in de vorm van voorzieningen, conform afspraken met de gemeente Wijchen.

### *Onderhoudsfonds gebouwen*

Deze voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

### *Begeleidingstraject / reïntegratie directrice*

Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien voor de onderneming een feitelijke en juridische verplichting is ontstaan. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

## **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de gebruikersinkomsten en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Gebruikersinkomsten en specifieke dienstverlening**

De gebruikersinkomsten betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden verkochte goederen en verleende diensten na aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

### **Subsidies en overige bedrijfsopbrengsten**

De subsidies worden ten gunste van de exploitatierekening van het jaar gebracht waarin de kosten zijn gemaakt of de opbrengsten zijn gederfd dan wel exploitatietekort zich heeft voorgedaan waarvoor de subsidie is ontvangen. Overige opbrengsten zijn verantwoord tegen nominale waarde.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris en inrichting
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	121.535
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-53.545
	<u>67.990</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-20.789
	<u>-20.789</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	121.535
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-74.334
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>47.201</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris en inrichting	6,67 - 20



## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>7.036</u>	<u>2.215</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>7.740</u>	<u>15.707</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting december	7.429	15.570
Suppletie omzetbelasting 2017	137	137
Suppletie omzetbelasting 2018	174	-
	<u>7.740</u>	<u>15.707</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	25.000	46.998
Overlopende activa	3.586	9.839
	<u>28.586</u>	<u>56.837</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Gemeente Wijchen subsidie personele frictiekosten	22.500	44.498
Contributies/te laatgelden/nota's	2.500	2.500
	<u>25.000</u>	<u>46.998</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Diverse vooruitbetaalde bedragen	3.340	6.753
Ziekengelduitkering	-	3.086
Nettolonen	246	-
	<u>3.586</u>	<u>9.839</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank Zakelijke rekening NL41 RABO 0158 6093 52	88.278	55.090
Rabobank BedrijfsSpaarRekening NL34 RABO 1586 1675 96	2.513	2.512
ING Bank Zakelijke Rekening NL83 INGB 0000 9705 63	-	2.532
ING Bank Zakelijke Rekening NL85 INGB 0001 4384 55	41.709	2.433
Kas	1.231	2.530
Gelden onderweg	32	189
	<u>133.763</u>	<u>65.286</u>

**PASSIVA**

**4. Eigen vermogen**

	2018	2017
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	21.797	-6.866
Resultaatbestemming boekjaar	24.316	28.663
Stand per 31 december	<u>46.113</u>	<u>21.797</u>

**5. Voorzieningen**

Onderhoudsfonds gebouwen	10.070	5.000
Begeleidingstraject / reïntegratie directrice	-	9.000
	<u>10.070</u>	<u>14.000</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Onderhoudsfonds gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	5.000	-
Dotatie	5.070	5.000
Stand per 31 december	<u>10.070</u>	<u>5.000</u>

<i>Begeleidingstraject / reïntegratie directrice</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	-	9.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>9.000</u>

## 6. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	3.242	29.072
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	12.663	10.905
PAWW	162	-
Pensioenen	5.348	6.507
	<u>18.173</u>	<u>17.412</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Doelsubsidies	41.054	21.856
Overlopende passiva	105.674	103.898
	<u>146.728</u>	<u>125.754</u>
<b>Doelsubsidies</b>		
Doelsubsidie laag geletterden	5.164	5.164
Doelsubsidie Voorleesvisite	5.392	5.392
Doelsubsidie Talent in Wijchen	26.080	-
Doelsubsidie Read2Me	-	485
Doelsubsidie Bibliotheek op School VMBO	1.831	1.997
Doelsubsidie Hulpinfrastructuur/Belastingdienst	-	4.087
Doelsubsidie Boekstartcoach	2.587	4.731
	<u>41.054</u>	<u>21.856</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen contributies leden	50.712	47.876
Reservering vakantiegeld	15.938	15.402
Belastingen en gemeentelijke heffingen	12.694	8.486
Administratie- en accountantskosten	8.525	5.020
Reservering vakantie-uren	6.599	11.714
Te ontvangen factuur Spectrum (doelsubsidie Talentenatelier)	6.000	-
Onderhoud vloer	4.000	4.000
Overige	1.056	333
Reservering passysteem	150	-
Subsidie MOCW	-	11.067
	<u>105.674</u>	<u>103.898</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Voorwaardelijke verplichtingen

#### Meerjarige financiële verplichtingen

##### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

De jaarlijkse bedragen van met derden aangegane huurverplichting van onroerende zaken zijn:

- Huur en servicekosten Campuslaan 8 te Wijchen € 40.161. De financiële verplichting loopt tot 01-03-2045.
- Huur De Weem 1 te Bergharen € 10.805. De financiële verplichting loopt één jaar.

##### *Geplaatste bestellingen collectie*

Per eind december 2018 zijn er bestellingen voor de collectie geplaatst voor een bedrag van € 5.797.

## 5 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2018

## 7. Gebruikersinkomsten en specifieke dienstverlening

	2018	2017
	€	€
Opbrengsten	130.279	135.280
Specifieke dienstverlening	12.546	18.709
	<u>142.825</u>	<u>153.989</u>
<i>Opbrengsten</i>		
Contributies	105.005	108.051
Leengeld Boeken	559	410
Leengeld CD(-rom)/DVD/Blu-ray	45	87
Telaatgeld	21.583	22.717
Reserveringen	32	15
Schadevergoedingen	1.051	1.101
Verkoop afgeschreven boeken 6%	1.585	2.210
Verkoop Materialen (btw hoog)	-	117
IBL	196	258
Administratiekosten	223	314
	<u>130.279</u>	<u>135.280</u>
<i>Specifieke dienstverlening</i>		
Huurcollectie	334	413
Dienstverlening aan scholen	3.709	4.322
Cursussen	5.070	5.560
Opbrengst prints digitale media	848	986
Lezingen	-	1.732
Opbrengst verhuur ruimte (21%)	375	528
Knipkaart Internet Café	1.133	1.442
Omzet activiteiten	1.076	3.530
Diversen	1	196
	<u>12.546</u>	<u>18.709</u>

	2018	2017
	€	€
<b>8. Subsidies</b>		
Exploitatiesubsidie gemeente (activiteitenbudget)	577.795	572.450
Doelsubsidie Zandloper	5.080	5.000
Subsidie huisvesting Campuslaan	91.440	90.000
Doelsubsidie MOCW	697	7.833
Doelsubsidie Read2Me	660	-
Doelsubsidie Combinatiefunctie Cultuur	20.000	20.000
Doelsubsidie Educatieve Activiteiten 18+	13.716	13.500
Doelsubsidie Bibliotheek op school VMBO	166	-
Subsidie personele frictiekosten	22.500	44.498
Doelsubsidie Hulpinfrastructuur / Belasting	4.087	-
Doelsubsidie Boekstartcoach	2.144	-
Doelsubsidie Talent in Wijchen	3.653	-
Doelsubsidie Talentenatelier	15.008	-
	<u>756.946</u>	<u>753.281</u>
<b>9. Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Sponsoring	1.379	2.274
Vrienden van de Bibliotheek	2.950	-
	<u>4.329</u>	<u>2.274</u>
<b>10. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	371.930	385.375
Sociale lasten	57.138	58.247
Pensioenlasten	51.819	51.319
Overige personeelskosten	35.118	44.748
	<u>516.005</u>	<u>539.689</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen inclusief vakantietoeslag	334.079	351.197
Mutatie reservering vakantiegeld	536	-1.193
Mutatie reservering vakantiedagen	-5.115	-10.155
Inleen arbeidskrachten	50.798	94.425
	<u>380.298</u>	<u>434.274</u>
Ziekengelduitkeringen	-5.498	-48.899
Besteding doelsubsidies	-2.870	-
	<u>371.930</u>	<u>385.375</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Werkgeversdeel premies werknemersverzekeringen	<u>57.138</u>	<u>58.247</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Premies BTER-regelingen	51.819	51.319
<i>Overige personeelskosten</i>		
Ziektekosten-verzuimverzekering	11.726	9.483
Reiskosten dienstreizen	2.598	1.828
Reiskosten woon-werkverkeer	178	200
Arbo-dienst	2.561	2.441
Kantinekosten	2.189	10.736
Studiekosten/deskundige bevordering	8.184	5.940
Advieskosten derden	1.103	10.747
Onbelaste vergoedingen werkkostenregeling	493	-
Onkosten vrijwilligers	2.929	2.195
Overige personeelskosten	3.157	1.178
	<u>35.118</u>	<u>44.748</u>

#### **Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen**

De bezoldiging aan directie (inclusief pensioenpremies) over 2018 bedraagt € 76.049 (maximaal € 189.000).

De directie tevens bestuurder ontvangt een bezoldiging:

Naam	Mevrouw J.A. Kaashoek
Aard bestuurder	Algemeen Directeur
In dienst vanaf	01-05-1990
Deeltijdfactor	100%
Bezoldiging	€ 76.049
Auto	Nee
Bruto onkostenvergoeding	€ 0
Ontslagvergoeding	Nee
Bonussen	€ 0
Totale bezoldiging	€ 76.049

#### **Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 9 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2017: 9).

	2018	2017
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
Algemeen	<u>8,70</u>	<u>8,70</u>



	2018	2017
	€	€
<b>11. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	20.789	20.783
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris en inrichting	20.789	20.783
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>12. Huisvestingskosten</b>		
Huur gebouwen	31.470	31.026
Servicekosten	20.000	20.000
Energie en water	12.018	11.212
Belastingen/heffingen	4.208	4.150
Verzekeringen	2.897	3.273
Schoonmaakkosten	3.036	5.862
Beveiliging/bewaking gebouw	150	-
Dotatie onderhoudsfonds gebouwen	5.070	5.000
Onderhoud en reparatie inrichting en inventaris	1.239	944
Kleine inventaris aankopen	3.462	380
Huishoudelijke artikelen	101	646
Overige huisvestingskosten	41	-
	<u>83.692</u>	<u>82.493</u>
<b>13. Bestuur en organisatie</b>		
Bestuurskosten	1.196	1.137
Publiciteit/voorlichting, representatie, promotie	10.947	15.682
Contributies	6.277	6.207
Documentatie en vakliteratuur	59	210
Accountantskosten	5.900	4.350
Onderzoek betr. organisatie	778	4.243
Overige bestuurskosten	-	85
	<u>25.157</u>	<u>31.914</u>
<b>14. Administratie</b>		
Kantoorbenodigdheden	1.257	1.358
Reproductie/drukwerk	275	912
Communicatiekosten	1.517	1.330
Porti en verzendkosten	2.034	2.679
Kopieerapparaten	4.088	3.961
Bankkosten	1.851	1.175
Financiële administratie	9.483	10.960
Salarisadministratie	2.552	1.619
Overige kantoorkosten	69	-
	<u>23.126</u>	<u>23.994</u>

	2018	2017
	€	€
<b>15. Transport</b>		
Transport derden	2.559	2.515
<b>16. Collectie en Media</b>		
Boeken	70.047	62.535
DVD/CD-rom	2.741	2.725
Huur mediadragers	504	2.055
Leenrechtvergoedingen	27.573	30.424
Tijdschriften/dagbladen	8.117	8.353
Kosten AI's	6.716	6.860
Bewerkingskosten	768	671
Plak- en bindmateriaal	745	314
	<u>117.211</u>	<u>113.937</u>
<b>17. Specifieke kosten</b>		
Leesbevorderingsactiviteiten	836	972
Specifieke kosten dienstverlening onderwijs	1.064	784
Kosten educatieve dienstverlening	2.221	50
Specifieke kosten cursussen/workshops	5.120	10.772
Aanschaf middelen t.b.v. Hulpinfrastructuur/Belastingdienst	4.087	-
Kosten t.b.v. Boekstartcoach	2.144	-
Kosten t.b.v. Talent in Wijchen	3.653	-
Kosten t.b.v. Read2Me	660	-
Kosten t.b.v. Bibliotheek op school VMBO	166	-
Kosten Talentenatelier	15.008	-
	<u>34.959</u>	<u>12.578</u>
<b>18. Automatisering</b>		
Onderhoud/repatrie automatisering	21.710	22.566
Licenties automatisering	17.349	20.438
Kosten catalogiseren	7.742	6.925
Communicatiekosten	6.504	6.504
Kosten ledenadministratie/uitleensysteem	3.577	3.861
	<u>56.882</u>	<u>60.294</u>
<b>19. Overige kosten</b>		
Kasverschillen	-170	-16
Saldo rekening 'Omzetcorrecties'	-426	-434
	<u>-596</u>	<u>-450</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>20. Eenmalige baten</b>		
Eenmalige subsidie gemeente (versterking eigen vermogen)	-	6.866
	<u>          </u>	<u>          </u>

## 6 OVERIGE TOELICHTING

### Bestemming van het resultaat 2018

De directie stelt voor om het resultaat over 2018 ad € 24.316 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

### Ondertekening van de jaarrekening

#### *Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Wijchen, 24 april 2019

Ondertekening bestuur:



## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: Opdrachtgever en/of toezichthoudend orgaan van Stichting de Bibliotheek Wijchen

### **A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2018**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting de Bibliotheek Wijchen te Wijchen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting de Bibliotheek Wijchen op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven;

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2018;
- 2 de exploitatierekening over 2018; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 vallen. 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 Wijchen 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.

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B. Verklaring over de bij het rapport behorende andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, maakt andere informatie deel uit van de jaarverslaggeving, die bestaat uit:

- Directieverslag 2018;
- Productenboek Resultaat 2018 met cijferbijlage;
- Overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die is vereist op grond van Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven en de Uitvoeringsovereenkomst 2018.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole 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, waaronder het jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Uitvoeringsovereenkomst 2018.

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

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

In dit kader is het bestuur tevens 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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **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.

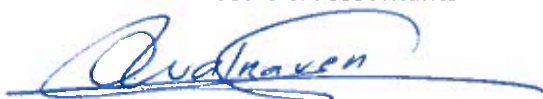
Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond 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 organisatie;
- 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 organisatie haar activiteiten 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 organisatie 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 een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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.

Wijchen, 24 april 2019

OOvB adviseurs & accountants



O.L.J. Walravens MSc RA

# Bijlagen



**1 BIJLAGE INZAKE PROGNOSE 2018**

Bijlage inzake prognose 2018	Gerealiseerde cijfers	Prognose	Afwijking gerealiseerd tov prognose
<b>Stichting de Bibliotheek Wijchen</b>			
Gebruikersinkomsten en specifieke dienstverlening	142.825	164.268	-21.443
Subsidies	756.946	708.031	48.915
Overige bedrijfsopbrengsten	4.329	-	4.329
<b>Brutomarge</b>	<b>761.275</b>	<b>708.031</b>	<b>53.244</b>
	<b>904.100</b>	<b>872.299</b>	<b>31.801</b>
<b>Kosten</b>			
Personeelskosten	516.005	512.427	3.578
Afschrijvingen	20.789	19.672	1.117
Huisvestingskosten	83.692	84.925	-1.233
Bestuur en organisatie	25.157	27.161	-2.004
Administratie	23.126	26.707	-3.581
Transport	2.559	2.636	-77
Collectie en media	117.211	114.905	2.306
Specifieke kosten	34.959	16.224	18.735
Automatisering	56.882	68.141	-11.259
Overige kosten	-596	1	-597
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>879.784</b>	<b>872.799</b>	<b>6.985</b>
<b>Normaal exploitatieresultaat</b>	<b>24.316</b>	<b>-500</b>	<b>24.816</b>
Enmalige baten	-	500	-500
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>24.316</b>	<b>-</b>	<b>24.316</b>