

FINANCIEEL VERSLAG 2018

VAN STICHTING BIBLIOTHEEK NIEUWEGEIN

TE NIEUWEGEIN

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
BESTUURSVERSLAG	
Bestuursverslag	2
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2018	10
Staat van baten en lasten over 2018	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de staat van baten en lasten	21
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	32
BIJLAGEN	
1. Bijlage 1	33
2. Bijlage 2	34

BESTUURSVERSLAG

1 Algemeen

Stichting Bibliotheek Nieuwegein is opgericht op 22 mei 1969. In de statuten van de Stichting is het doel van de Stichting als volgt omschreven:

“De Stichting heeft als het doel het bevorderen van vrij verkeer van informatie en het in stand houden van een centrum voor kennis, cultuur, educatie en informatie, en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord, een en ander zonder winstoogmerk.”

De Stichting beoogt haar doel onder meer te bereiken door:

- Het ontwikkelen en in stand houden en beheren van een openbare bibliotheek als kenniscentrum, gericht op bereikbaarheid voor alle gebruikers en met een professionele personele bezetting.
- Dienstverlening aan gebruikers door middel van opbouw en beheer van een collectie, het beschikbaar stellen van media en het geven van voorlichting en informatie.
- Het leggen van contacten met maatschappelijke, educatieve en culturele organisaties.

De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder 41177796.

De Raad van Toezicht bestond in 2018 uit de volgende personen:

De heer mr. G. Bamberg
Mevrouw drs. R. Hanoman
De heer F.M. Dekker
Mevrouw dr. M. Vernooy-Gerritsen (tot 24 september 2018)
De heer drs. A.J.G.M. Nuijten (tot 24 september 2018)
Mevrouw N. van Nimwegen (vanaf 24 september 2018)
De heer drs. H.J. Troelstra (vanaf 24 september 2018)
De heer dr. C.J.G.M. Langerak (vanaf 24 september 2018)

Mevrouw G.G. Wiegant, MPM, draagt als bestuurder van de Stichting verantwoordelijkheid voor het verslagjaar 2018.

2 Verslag van de bestuurder bij de jaarrekening 2018

Het financieel verslag 2018 vormt, samen met het Activiteitenverslag, de publieke verantwoording over het jaar 2018 van de Stichting Bibliotheek Nieuwegein.

2.1 Hoofdpijnen van het gevoerde beleid

De Wet op het stelsel openbare bibliotheek (2015) regelt de nationale toegang tot de digitale bibliotheek. De wet benoemt de vijf kernfuncties van de bibliotheek voor de toekomst:

1. Kennis- en informatieverwerving
2. Informele educatie
3. Leesbevordering
4. Meningsvorming
5. Cultuureducatie

De kracht van de wet ligt in het feit dat de inhoudelijke invulling van het bibliotheekwerk hierbij wordt overgelaten aan de lokale bibliotheek.

In 2018 is de verdere transitie van de Stichting als relevante participant in een breed sociaal domein bestendigd. De ingezette experimenten met co-creatie, de opzet van duurzame community 's het nieuwe werken met vrijwilligers, de brigades en de implementatie en samenwerking op het gebied van positieve gezondheid hebben hun succes in het afgelopen jaar bewezen.

De beleidskoers 2018-2022 *'De brede maatschappelijke bibliotheek in een nieuw perspectief'* beschrijft de beleidsontwikkeling en de organisatieontwikkeling voor de komende jaren. De gemeentelijke besluitvorming om te komen tot realisatie van een nieuw dienstverleningsconcept in het Stadhuis vraagt verdere aanpassing van de organisatie. In 2018 zijn hiervoor de eerste voorbereidende stappen gezet. Methodieken als co-creatie, sector overstijgend samenwerken en behoefte gestuurd werken vragen om andere competenties van medewerkers. Een platte, vakkundige en innovatieve bibliotheekorganisatie is hiervoor nodig.

Het jaar 2018 werd gekenmerkt door een aantal ontwikkelingen: de voorbereiding op het nieuwe dienstverleningsconcept voor het Stadhuis, de organisatieontwikkeling in het vinden van een balans tussen procesgericht en projectgericht werken en het versterken van de financiële positie van de Stichting ter waarborging van haar continuïteit.

2.2 Governance

In 2018 is de Raad van Toezicht gewijzigd van samenstelling. Mevrouw dr. M. Vernooy-Gerritsen en de heer drs. A.J.G.M. Nuijten hebben met ingang van 24 september 2018 de Raad van Toezicht verlaten. Het complexe politieke veld waarin de Stichting momenteel acteert is voor de Raad van Toezicht reden geweest om met ingang van 24 september 2018 drie nieuwe leden toe te voegen.

De Raad van Toezicht is vijf maal bijeen geweest in een reguliere vergadering. De Raad en het bestuur hebben zich in het afgelopen jaar expliciet gebogen over een toekomstbestendige strategie en versterking van de financiële positie en daarmee gepaard gaande continuïteit van de Stichting. Terugkerende thema's hierbij waren de governance rondom de invulling van het

Stadhuis en de integrale afstemming van ontwikkelingen. De gemeenteraadsverkiezingen van maart 2018 hebben geleid tot een nieuw college van B en W en daarmee was het tempo van de politieke besluitvorming ook een belangrijk aandachtspunt.

In 2018 heeft er geen bestuurlijk overleg plaatsgevonden tussen de coördinerend wethouder en bibliotheek. Het programma en de activiteiten van de bibliotheek overstijgen inmiddels het culturele veld en hebben betrekking op 3 gemeentelijke domeinen. Een effectieve governance structuur, passend bij de overstijgende programmering van de bibliotheek, is hierbij steeds een aandachtspunt.

De belangrijkste aandachtspunten voor de bestuurder zijn geweest:

- de aanhoudende zoektocht naar structurele financiële middelen en continuïteit van dienstverlening;
- participatie in het ontwikkelen van de inhoudelijke visie als grondslag voor het nieuwe dienstverleningsconcept in het Stadhuis;
- financieel risicobeheer op investeringen;
- organisatieontwikkeling;
- de zoektocht naar de balans tussen de eenmalige projecten van 2018 en de continue basisdienstverlening;
- integrale afstemming van programma's met gemeentelijke beleidsdomeinen.

2.3 Financieel beleid

Het financiële beleid van de Stichting stond in het afgelopen jaar in het teken van het verkrijgen van structurele financiële middelen voor de basisdienstverlening. In 2018 is het structurele financiële tekort opgelost door het inzetten van incidentele middelen. Aansluitend bij de inhoudelijke transitie van de bibliotheek naar een brede maatschappelijke bibliotheek heeft de gemeente in 2018 een aantal eenmalige diensten ingekocht ter ondersteuning van het sociaal domein. Gedurende het hele jaar heeft de focus gelegen op de realisatie van het basisbibliotheekprogramma in combinatie met de uitvoering van de eenmalige projecten ter ondersteuning van het sociaal domein.

Het gesprek over het verkrijgen van voldoende structurele financiële middelen om de huidige dienstverlening te kunnen continueren is langdurig gevoerd. Dit heeft geleid tot een kostenreductie op de servicekosten, anticiperend op de toekomstige huisvesting in het Atrium. Tevens heeft de gemeente besloten voor de komende jaren de subsidie te gaan indexeren. Helaas bieden deze maatregelen geen oplossing om het jaarlijkse structurele tekort van € 89.000 te dekken in de komende jaren.

Met ingang van 2018 is het tarievenbeleid aangepast en de klantenservice gewijzigd. Zo is er een basisabonnement geïntroduceerd (eenmalig € 5,-) dat gericht is op klantbehoud. Ook is de inning van tetaatgeld klantgerichter geworden en vereenvoudigd. Voor het eerst sinds jaren is het aantal bibliotheekleden gestegen. Het totaal aantal leden bedroeg 10.407. Dit zijn 3.686 volwassenen, waarvan 3.084 klanten met een betaald abonnement. Het aantal (gratis) jeugdleners tot 18 jaar is in 2018 met 200 toegenomen tot 6.721.

2.4 Organisatieontwikkeling

In voorgaande jaren (2016/2017) heeft de Stichting een reorganisatie ondergaan met als resultaat beter toegesneden te zijn op haar nieuwe rol in het sociaal domein. Na de zomer is gestart met voorbereiding van de ontwikkeling naar een nieuw organisatiemodel. De inzet hierbij is een platte, flexibele, slagvaardige en innovatieve organisatie waarin competenties als resultaatgerichtheid, omgevingsbewustzijn en samenwerken voorop staan.

De formatie bestond in 2018 uit 15,4 fte (2017: 13,5 fte). Het aantal tijdelijke medewerkers ten behoeve van eenmalige projecten was 1,9 fte. De bezettingsgraad was 13,5 fte.

In 2018 was het verloop onder het personeel groot. De functies van grafisch vormgever, social media redacteur en coördinator klantenservice/mediacoach zijn komen te vervallen, in voorbereiding op het nieuwe dienstverleningsconcept. Door het vertrek van deze medewerkers kwam er ruimte voor nieuw elan. Nieuwe functies zijn community-professional gezondheid en een junior PR- en communicatiemedewerker. Op 31 december 2018 waren er 16 mensen in dienst (31-12-2017: 19 mensen).

De kwetsbaarheid van de organisatie is in de afgelopen jaren steeds verder toegenomen. De voornaamste redenen liggen in een tekort aan structurele financiële middelen, waardoor een beperkte personele capaciteit beschikbaar is. De aantrekkelijke arbeidsmarkt zorgt er voor dat het vervullen van vacatures niet altijd makkelijk gaat.

De span of control, de extra administratieve belasting en de bureaucratische verzwaring van de organisatie door onder andere het toenemende projectmatig werken voor het sociaal domein heeft een zware wissel getrokken op de organisatie. Hierdoor hebben een aantal ontwikkelingen in de uitvoering van het reguliere werk vertraging opgelopen. Deze worden voortgezet in 2019. De doelen van de afdeling Marketing, PR & communicatie zijn naar haalbaarheid bijgesteld. Het gehele jaar is gewerkt aan de vernieuwing van de website en vernieuwing van de huisstijl. Voor beide projecten is externe capaciteit ingehuurd.

De Stichting maakt in toenemende mate gebruik van de inzet, kennis en kunde van vrijwilligers. Zonder deze vrijwilligers is het niet mogelijk om alle programmadoelstellingen te realiseren, voldoende kennis is huis te hebben en een breed draagvlak te hebben onder de inwoners van Nieuwegein. De groei van het aantal vrijwilligers vraagt om andere ondersteuningsstructuren, overleg en brengt administratieve last met zich mee. Op 31 december 2018 waren er 156 vrijwilligers actief; dat zijn er 69 meer dan in 2017.

2.5 Samenwerking en netwerkvorming

Samenwerking en netwerkvorming blijven onmisbare instrumenten om tot realisatie van nieuwe publieke waarden te komen. De kerngroep Lijfstyle - het lokale gezondheidsnetwerk - speelt een belangrijke rol in de informatievoorziening rondom positieve gezondheid. Samen met lokale partners is de programmering op het nieuwe gezondheidsplein gerealiseerd.

In samenwerking met Samen voor Nieuwegein, het Regionaal Taalhuis en Stichting Lezen en schrijven is een conferentie georganiseerd voor werkgevers in het kader van bewustwording Laaggeletterdheid in de stad en regio. Naar aanleiding van het toegenomen vraagstuk rondom laaggeletterdheid is het initiatief genomen te komen tot een lokaal netwerk laaggeletterdheid. De financiering van dit netwerk en programmering hiervan wordt door de gemeente besloten in 2019.

Samen met het Anna van Rijn College (AvR) wordt jaarlijks invulling gegeven aan de Anna van Rijn-lezing. Ook kunnen leerlingen met hun schoolpas boeken lenen, worden trainingen op het gebied van mediawijsheid gegeven en krijgen alle brugklassers in de bibliotheek een instructie informatievaardigheden.

De bibliotheek participeert daarnaast actief in het Provinciale Directie overleg (PDO) en heeft het initiatief genomen voor een periodiek bestuurlijk overleg van het PDO met de gedeputeerde. De Stichting maakt ook deel uit van het landelijke netwerk Brede Bieb.

2.6 Financiële aspecten

Het jaar wordt afgesloten met een positief resultaat van € 299 na bestemming.

De eenmalige gelden voor projecten ter ondersteuning van het sociaal domein bedroegen € 194.319. Met deze inkomsten is geen rekening gehouden in de begroting van 2018, vanwege het eenmalig karakter en het tijdstip van overeenkomst hiervan met de gemeente (december 2017). Waren deze eenmalige middelen niet verstrekt dan zou het financieel eindresultaat 2018 een fors te kort laten zien en was er een uiterst zorgelijk meerjarenperspectief ontstaan. Het weerstandvermogen onder de € 200.000 gezakt en had dit niet voldaan aan de gemeentelijke eis van 10%. Toekomstige uitdagingen als de ontwikkeling van nieuwe dienstverlening, aanpak van laaggeletterdheid en digitale ongeletterdheid vragen om een financiële gezonde organisatie.

In 2018 is een ziekteverzuimverzekering afgesloten. Hiermee zijn kosten voor langdurige uitval van personeel gedekt. Door de aantrekkende arbeidsmarkt en de span of control bleek effectieve vervanging van personeel echter niet mogelijk.

In het kader van de kwetsbaarheid van de organisatie en de blijvende zorgen rondom structurele financiële middelen is er op basis van toekomstige verplichtingen, een voorziening reorganisatie gevormd van € 86.282. Deze voorziening dekt de te verwachten frictiekosten ten gevolge van de ontwikkelingen ten behoeve van nieuwe dienstverleningsconcept in het Stadhuis. Daarnaast is € 30.000 gedoteerd aan de bestemmingreserve personeel. Deze dotatie betreft eenmalige directe kosten die ten behoeve van personeel in het kader van de transitie naar de bibliotheek in het Atrium worden gemaakt. Tevens is een bedrag van € 17.000 opgenomen om te kunnen voldoen aan de in 2018 gewijzigde CAO-verplichtingen ten aanzien van jubilea.

In 2018 werd duidelijk dat de huidige reserve voor ICT en innovatie niet toereikend is. Derhalve wordt aan deze bestemmingsreserve ICT & Innovatie € 40.000 gedoteerd.

Het eigen vermogen wordt met € 54.349 verhoogd. De solvabiliteit van de Stichting bedraagt per 31 december 2018 40,4% (in 2016: 41,4% / in 2017: 33,8%) en is derhalve toegenomen met 6,6%.

Na de zomer zijn de voorbereidingen gestart om te komen tot de ontwikkeling van een nieuw dienstverleningsconcept in het Stadhuis. Ter ondersteuning van de bestuurder is hiervoor externe deskundigheid ingehuurd.

Gedurende het jaar heeft de implementatie van de nieuwe AVG-wetgeving ook aandacht gevraagd. Hiervoor is externe expertise ingehuurd. Het resultaat is een plan van aanpak dat over de komende tijd gefaseerd uitgevoerd gaat worden.

2.6.1 Eenmalige middelen en projectgelden

De Stichting heeft in 2018 voor € 194.319 aan eenmalige externe middelen ontvangen. Hier staan kosten tegenover. Dit betreft de diensten bij de transformatieprogramma's van het sociaal domein: Meedoen naar vermogen, Zelfredzaamheid naar vermogen, Kansen voor jeugd en Geldwijs. Daarnaast worden, in opdracht van de gemeente, twee websites (Geins Geluk en Geynwijs) ondersteund op basis van uitgebrachte offertes (2018: € 32.770).

2.6.2 Inkomsten

De basissubsidie van de gemeente Nieuwegein voor het bibliotheekwerk 2018 bedroeg € 1.393.381 voor de exploitatie en € 466.319 voor de huisvesting.

De gebruikersinkomsten uit contributiegelden lopen terug en daarmee ook de inkomsten uit toelatingen. In het kader van klantbehoud, werving van nieuwe leden en het betrekken van jongeren is het tariefstelsel begin 2018 aangepast. Hierbij is een basisabonnement geïntroduceerd van eenmalig € 5,-.

De ingezette koers uit 2017 om tot vereenvoudiging van de klanttarieven te komen is geïmplementeerd. Daarnaast is er een gratis attenderingsservice voor leners geïntroduceerd: een digitale herinnering aan de inleverdatum van geleende materialen. De gevolgen hiervan zijn zichtbaar: de klantinkomsten zijn ten opzichte van 2017 met € 25.946 gedaald.

2.6.3 Uitgaven

De totale kosten, ten opzichte van de begroting 2018 zijn € 125.978 hoger dan begroot. De voornaamste oorzaken zijn eerder in dit verslag benoemd (diensten sociaal domein en personeel) en worden per post nader toegelicht in de toelichting bij de jaarrekening.

2.6.4 Beleid reserves en continuïteit

Uit het oogpunt van verantwoordelijk bestuur, risicomanagement en continuïteit, is de Stichting Bibliotheek Nieuwegein van mening maar net een voldoende omvang aan eigen vermogen te hebben in geval van calamiteiten. Voor de continuïteit van de Stichting is een weerstandsvermogen van 15% wenselijk om risico's te kunnen dekken en om aan verplichtingen te kunnen blijven voldoen. De begroting 2019 baart zorgen voor de nabije toekomst in relatie met de ontwikkelingen naar het Atrium die voor de deur staan. Het bestuur is beleid aan het ontwikkelen voor de exacte omvang. De huidige overige reserves zijn voor de korte termijn net voldoende omvang gezien de begroting 2019. De begroting 2019 is opgesteld uitgaande van € 2,1 miljoen baten en € 2,2 miljoen lasten. Het verwachte verlies van € 89.000 zal worden onttrokken uit de overige reserves.

2.7 Toekomst

Het was de 19^e-eeuwse filosoof Kierkegaard die betoogde “wie met de tijdgeest trouwt, zal snel een weduwnaar zijn”. De wereld verandert snel, dat zien we overal om ons heen. De participatiesamenleving en de kenniseconomie vragen een andere invulling van thema’s als leren, werken, zorgen en samenleven.

In onze digitale samenleving speelt betrouwbare informatie een centrale rol om tot redzaamheid en afgewogen keuzes te komen. Ook de brede omarming in de samenleving van het gedachtengoed van positieve gezondheid is een mooi voorbeeld van een andere invulling van leefthema’s die nodig zijn in de 21^{ste} eeuw. Voor de bibliotheek als lokale informatieleverancier en centrum voor persoonlijke ontwikkeling en meningsvorming bieden deze ontwikkelingen grote kansen om een nieuwe maatschappelijke bijdrage te kunnen leveren.

Het gemeenteraadsbesluit om, gezamenlijk met maatschappelijke partners als de GGD, MOvector, WIL, het vrijwilligershuis en de gemeente, in een aangepast gebouw te komen tot een nieuw dienstverleningsconcept in het Stadshuis sluit ons inziens aan bij de behoefte in onze veranderende samenleving. De dienstverlening van de bibliotheek is hierin de verbindende schakel, waarmee invulling *en* uitvoering geven aan een ‘third place’ waarbij plezier, cultuur, informatieverwerving, ontmoeting en maatschappelijke hulpverlening op een klantvriendelijke wijze wordt aangeboden.

De nieuwe beleidskoers 2018-2022 *‘De brede bibliotheek in nieuw perspectief’* geeft voor de komende jaren richting om hier op een excellente wijze uitvoering aan te geven. Hiermee wordt tevens voorgesorteerd op de integrale brede programmering die past bij het raadsbesluit om te komen tot nieuwe dienstverlening in het Stadshuis. Vrijwillige inzet, co-creatie en communityvorming spelen hierbij een belangrijke rol. Dit vraagt om een sterke, slagvaardige, flexibele, financieel gezonde en weerbare organisatie.

Het financieel perspectief van de bibliotheek is al jaren zorgelijk. In 2018 zijn vele inspanningen gepleegd om te komen tot een financieel gezonde organisatie die in staat is tot de gewenste transitie. De begroting 2019 laat een tekort zich van € 89.000. In hoeverre hiervoor dekking gevonden wordt binnen de gemeentelijke financiën wordt duidelijk in het eerste kwartaal van 2019. Bij uitblijvende dekking zal zich vertalen in beperking van de dienstverlening, openingstijden of beschikbaarheid in buurtpleinen, een onvoldoende solide partner in het atriumproject, onvoldoende slagkracht en flexibiliteit, uitblijven van de benodigde transitie van de organisatie ten behoeve van het sociaal domein en een vertraging in de verdere ontwikkeling van innovatieve dienstverlening in het Stadshuis.

Met elkaar maximale waarde bieden in het Stadshuis van Nieuwegein, daar willen we op in zetten. Het realiseren van een gezamenlijk programma, dat de verwachtingen van de inwoners overtreft. Een integraal programma voor alle Nieuwegeinse tussen 0 en 100 jaar, waar zij ook staan in de samenleving.

Wij hebben vertrouwen in onze nieuwe rol. Wij zijn ervan overtuigd dat alleen een integrale samenwerking de problematiek en behoefte van de lokale samenleving kan oplossen. Dit zal de relevantie van de bibliotheek niet alleen behouden, maar ook versterken. Op deze wijze draagt bibliotheek De Tweede Verdieping bij aan de maatschappelijke opgave waar we met elkaar voor staan.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na voorstel resultaatverdeling)

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventaris	246.706	303.183
Automatisering	<u>75.833</u>	<u>71.305</u>
	.....<u>322.539</u>	.....<u>374.488</u>
 VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	17.314	38.322
Belastingen en premies sociale verzekeringen	48.947	17.001
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>25.893</u>	<u>39.483</u>
	.....<u>92.154</u>	.....<u>94.806</u>
 Liquide middelen		
Kas	981	1.591
Rabobank	<u>595.376</u>	<u>576.745</u>
	.....<u>596.357</u>	.....<u>578.336</u>
 TOTAAL ACTIVA	 <u>1.011.050</u>	 <u>1.047.630</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
PASSIVA		
Stichtingsvermogen		
Stichtingskapitaal	15.424	15.424
Bestemmingsreserves	131.160	77.110
Overige reserves	<u>262.356</u>	<u>262.057</u>
	.....408.940	.....354.591
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	.....103.297	.....74.000
Langlopende schulden		
Overige schulden	.....192.945	.....257.149
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	58.210	38.455
Belastingen en premies sociale verzekeringen	61.883	34.571
Overige schulden en overlopende passiva	<u>185.775</u>	<u>288.864</u>
	.....305.868	.....361.890
TOTAAL PASSIVA	<u>1.011.050</u>	<u>1.047.630</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
Baten			
Subsidies	1.943.173	1.923.900	1.945.264
Bijdragen leners bibliotheek	127.694	150.162	153.640
Activiteiten en programmering	205.174	20.489	11.108
Overige baten	<u>89.443</u>	<u>75.374</u>	<u>73.821</u>
	.....2.365.484	.....2.169.925	.....2.183.833
Lasten			
Personeelskosten	931.503	876.420	1.071.083
Afschrijvingen op materiële vaste activa	102.928	96.025	95.617
Huisvestingskosten	707.610	718.740	703.166
Bestuurs- en organisatiekosten	94.695	85.458	112.454
Administratie	60.666	48.024	55.158
Transportkosten	5.150	7.754	6.017
Collectie en media	135.451	158.800	124.205
Activiteiten en programmering	86.839	39.900	35.606
Automatisering	<u>186.293</u>	<u>154.036</u>	<u>165.063</u>
Som der bedrijfslasten	<u>.....2.311.135</u>	<u>.....2.185.157</u>	<u>.....2.368.369</u>
Resultaat voor resultaatbestemming	<u>54.349</u>	<u>-15.232</u>	<u>-184.536</u>
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve Innovatie en ICT	24.050		-17.126
Bestemmingsreserve Personeel	30.000		-73.893
Overige reserves	<u>299</u>		<u>-93.517</u>
	<u>54.349</u>		<u>-184.536</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Bibliotheek Nieuwegein is feitelijk en statutair gevestigd op Stadsplein 1C, 3431 LZ te Nieuwegein en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41177796.

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven' (RJ640) en zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand boekjaar.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

GRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen, welke dienen als bijdrage in de financiering, worden opgenomen als overlopend passief.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden door het bestuur gevormd voor besteding van gelden aan specifieke doelen. Zij hebben ten doel een fonds te vormen ter dekking van mogelijke kosten aangaande personeel, of ter vervanging of uitbreiding van innovatie en ICT en van daarmee samenhangende inventaris en inrichting.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de

uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen voor pensioenverplichtingen

De pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds 'Stichting Pensioenfonds Openbare Bibliotheken'. Voor zover verschuldigde premies nog niet zijn voldaan, worden zij als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Inventaris	Automatise- ring	Vervoermid- delen	Totaal
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2018</u>				
Aanschaffingswaarde	731.946	621.333	11.450	1.364.729
Cumulatieve afschrijvingen	-428.763	-550.028	-11.450	-990.241
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>303.183</u>	<u>71.305</u>	<u>-</u>	<u>374.488</u>
<u>Mutaties</u>				
Investeringen	18.499	32.480	-	50.979
Afschrijvingen	-74.976	-27.952	-	-102.928
Saldo mutaties	<u>-56.477</u>	<u>4.528</u>	<u>-</u>	<u>-51.949</u>
<u>Stand per 31 december 2018</u>				
Aanschaffingswaarde	750.445	653.813	11.450	1.415.708
Cumulatieve afschrijvingen	-503.739	-577.980	-11.450	-1.093.169
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>246.706</u>	<u>75.833</u>	<u>-</u>	<u>322.539</u>
Afschrijvingspercentages	<u>10 - 20%</u>	<u>20 - 33%</u>	<u>20 - 33%</u>	

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>17.314</u>	<u>38.322</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>48.947</u>	<u>17.001</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	15.539	12.986
Te ontvangen ziekengeld	9.000	-
Project Taalvisite	1.354	-
Boeken in bestelling nog te ontvangen	-	19.800
Stichting BibliotheekWerk	-	6.080
Te ontvangen rente	<u>-</u>	<u>617</u>
	<u><u>25.893</u></u>	<u><u>39.483</u></u>

De vooruitbetaalde bedragen betreffen voornamelijk servicecontracten die in 2018 zijn gefactureerd aan de bibliotheek maar betrekking hebben op 2019.

De boeken in bestelling per 31 december 2018 zijn tevens nog te ontvangen boeken. Gesaldeerd is deze post nihil en derhalve niet opgenomen in de jaarrekening 2018.

PASSIVA

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingska- pitaal	Bestemmings- reserves	Overige re- serves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	15.424	77.110	262.057	354.591
Mutatie uit resultaatverdeling	-	54.050	-	54.050
Uit resultaatverdeling	-	-	299	299
Stand per 31 december 2018	<u>15.424</u>	<u>131.160</u>	<u>262.356</u>	<u>408.940</u>

	2018	2017
	€	€
Bestemmingsreserve Innovatie en ICT		
Stand per 1 januari	77.110	94.236
Resultaatverdeling	<u>24.050</u>	<u>-17.126</u>
Stand per 31 december	<u>101.160</u>	<u>77.110</u>

In 2013 is gestart met de inrichting van de nieuwe automatiseringsomgeving waarvoor een reserve voor Innovatie en ICT is gevormd. In 2018 wordt een bedrag uit deze reserve onttrokken van € 15.950, zijnde het afschrijvingsdeel van de aangeschafte middelen in 2013, 2014 en 2015, alsmede specifieke uitgaven die betrekking hebben op Innovatie en ICT.

Daarnaast is in 2018 geconstateerd dat deze bestemmingsreserve ontoereikend is en dient derhalve met € 40.000 te worden gedoteerd.

	2018	2017
	€	€
Bestemmingsreserve Personeel		
Stand per 1 januari	-	73.893
Resultaatverdeling	<u>30.000</u>	<u>-73.893</u>
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>-</u>

Bestemmingsreserve personeel betreft eenmalige directe kosten die t.b.v. personeel worden gemaakt. Tot en met 2017 betrof dit een reservering voor langdurig zieken die niet gedekt waren met een verzekering en in 2018 betreft dat de dotatie voor de resterende reorganisatiekosten die in 2019 zullen worden gemaakt vanwege de transitie naar een Bibliotheek in het Atrium.

Stichting Bibliotheek Nieuwegein
Nieuwegein

	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	262.057	355.574
Uit resultaatverdeling	299	-93.517
Stand per 31 december	262.356	262.057

VOORZIENINGEN

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening personeel	-	74.000
Reorganisatievoorziening	86.282	-
Jubileumvoorziening	17.015	-
	103.297	74.000

	2018	2017
	€	€
Voorziening personeel		
Stand per 1 januari	74.000	-
Dotatie ten laste van resultaat	-	74.000
Kosten ten laste van voorziening	-50.503	-
	23.497	74.000
Afname ten gunste van resultaat	-23.497	-
Stand per 31 december	-	74.000

Met ingang van 2018 is een ziekengeldverzekering afgesloten door de Stichting. De kosten van een medewerker die ultimo 2017 ziek was en gedurende 2018 onverwacht uit dienst is gegaan, is het restant eind 2018 vrij gevallen ten gunste van het resultaat.

	2018	2017
	€	€
Reorganisatievoorziening		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie ten laste van resultaat	86.282	-
Stand per 31 december	86.282	-

Vanwege de herindeling van de organisatie zijn verlieslatende contracten met personeel ontstaan waarvoor een reorganisatievoorziening is gevormd.

Stichting Bibliotheek Nieuwegein
Nieuwegein

	2018	2017
	€	€
Jubileumvoorziening		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie ten laste van resultaat	17.015	-
Stand per 31 december	17.015	-

Gezien de (CAO) verplichting tot betaling van jubileumuitkeringen aan personeel is hiervoor in 2018 een voorziening gevormd.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige schulden		
Ontvangen subsidie inrichting Bibliotheek	192.945	257.149

Ten behoeve van de inrichting van de bibliotheek is in 2011 een subsidie van de gemeente Nieuwegein ontvangen van € 1.000.000. Jaarlijks valt een bedrag vrij, gelijk aan de afschrijvingen over het totaal geactiveerde bedrag. De vrijval wordt verantwoord onder de subsidies. De vrijval voor het komende boekjaar betreft eveneens € 64.204.

	2018	2017
	€	€
Ontvangen subsidie inrichting Bibliotheek		
Saldo per 1 januari	257.149	321.353
Vrijval subsidie	-64.204	-64.204
Saldo per 31 december	192.945	257.149

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	58.210	38.455

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	42.640	23.100
Pensioenen	19.128	11.471
Stichting PAWW	<u>115</u>	<u>-</u>
	<u>61.883</u>	<u>34.571</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen contributies	71.650	51.873
Vakantiegeld	25.243	30.627
Leenrechtaangifte	25.000	-
Lijfstyle	11.707	-
Vakantiedagen	6.600	14.377
Inhuur adviseurs	10.000	11.171
Accountantskosten	5.850	5.850
Tegoed klantenpassen	4.821	4.044
Nog te betalen beëindigingskosten	-	100.000
Nog te besteden subsidies	-	42.578
Te betalen media	14.000	21.054
Overige schulden	<u>10.904</u>	<u>7.290</u>
	<u>185.775</u>	<u>288.864</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De bibliotheek is huurverplichtingen aangegaan tot en met 31 december 2018, welke jaarlijks stilzwijgend wordt verlengd. De huur en servicekosten voor 2019 bedragen € 552.837. Dit betreft een huursom die volledig gesubsidieerd wordt door de gemeente Nieuwegein.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
Baten			
Subsidies	1.943.173	1.923.900	1.945.264
Bijdragen leners bibliotheek	127.694	150.162	153.640
Activiteiten en programmering	205.174	20.489	11.108
Overige baten	<u>89.443</u>	<u>75.374</u>	<u>73.821</u>
	<u>2.365.484</u>	<u>2.169.925</u>	<u>2.183.833</u>
	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
Subsidies			
Exploitatiesubsidies	1.393.381	1.393.381	1.363.298
Subsidie huisvestingslasten	466.319	466.319	461.702
Inrichtingssubsidie Stadshuis	64.204	64.200	64.204
Subsidie Provincie Utrecht	28.065	-	18.780
Subsidie innovatie route 2020	-	-	13.000
Subsidie verhalen senioren	-	-	7.000
Subsidie Stichting Bibliotheek Werk	<u>-8.796</u>	<u>-</u>	<u>17.280</u>
	<u>1.943.173</u>	<u>1.923.900</u>	<u>1.945.264</u>

De inrichtingssubsidie Stadshuis is gelijk aan de afschrijvingstermijn van de investeringen die in 2011 en 2012 hebben plaatsgevonden bij de inrichting van het Stadshuis.

Door de Provincie Utrecht is in 2016 een subsidie toegekend van € 100.000,- voor de ontwikkeling van het project “iBeacons for Libraries”. In 2018 is hiervan € 28.065 besteed. Het project is in 2018 afgerond.

Ten aanzien van Stichting Bibliotheek Werk zijn de facturen 2017 gecrediteerd en opnieuw gefactureerd met omzetbelasting. Als gevolg hiervan is de feitelijke subsidie verlaagd.

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
Bijdragen leners bibliotheek			
Contributies	99.636	95.000	101.017
Telaatgelden	9.243	37.230	33.272
Schadevergoedingen	673	3.060	861
Verkoop afgeschreven boeken	2.210	3.203	2.478
Overige inkomsten	<u>15.932</u>	<u>11.669</u>	<u>16.012</u>
	<u>127.694</u>	<u>150.162</u>	<u>153.640</u>

De inkomsten van de gebruikers blijven achter op de begroting 2018. Met ingang van 2018 wordt gebruik gemaakt van een attenderingsservice middels een whats app wanneer de inlevertermijn dreigt te overschrijden. Klantbehoud is de belangrijkste reden voor het instellen van deze service.

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
Activiteiten en programmering			
Sociaal domein programmering	194.319	-	-
Dienstverlening aan scholen	10.855	12.750	11.108
Overige activiteiten	-	6.701	-
Lezingen	<u>-</u>	<u>1.038</u>	<u>-</u>
	<u>205.174</u>	<u>20.489</u>	<u>11.108</u>

De programmering sociaal domein is een offerte traject geweest door Stichting Bibliotheek Nieuwegein aan de gemeente Nieuwegein. Totaal is een bedrag van € 194.319 door de gemeente toegekend voor programmeringen geldwijs, zelfredzaamheid naar vermogen, kansen voor jeugd, meedoen naar vermogen en gezondheid. Deze baten zijn niet in de begroting opgenomen aangezien dit traject plaats heeft gevonden na goedkeuring van de begroting 2018.

De programmering sociaal domein heeft een grote arbeidsinspanning gevraagd van het personeel. Om deze reden zijn er geen overige activiteiten georganiseerd en hebben de reguliere activiteiten vertraging opgelopen of zijn uitgesteld.

Met het Anna van Rijn College is een meerjarige overeenkomst afgesloten voor samenwerking op het gebied van lezen en taal.

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
Overige baten			
Beheer Geynwijs website	32.770	15.000	-
LocalConnect	15.516	10.302	15.516
Website Eigenwijks	14.280	14.000	14.040
Dienstverlening aan derden	10.000	14.306	22.500
Verhuur theater	2.738	9.037	2.930
Rente baten	-	1.061	617
Overige baten	<u>14.139</u>	<u>11.668</u>	<u>18.218</u>
	<u>89.443</u>	<u>75.374</u>	<u>73.821</u>

Het beheer van de Geynwijs website is in 2018 uitgebreid met een bredere adviesrol van de bibliotheek en frequente afstemming en optimalisatie en doorontwikkeling van Geynwijs.nl. Om deze reden is voor 2018 een vervangende hogere offerte door de gemeente Nieuwegein toegekend voor een bedrag van € 32.770.

De inzet van expertise van de bibliotheek voor derden heeft ook in 2018 niet tot extra inkomsten geleid ten opzichte van de begroting. Deze werkzaamheden omvat de verhuur van expertise aan kenniscentrum WOR. Ook werkzaamheden aan de Sociale kaart en Eigenwijks voor de gemeente Nieuwegein valt onder deze post.

De activiteiten voor de verhuur van het theater en overige ruimten in de bibliotheek liggen sterk achter op begroting doordat de WIL plotseling geen gebruik meer maakte van deze dienst. In de begroting 2018 is hier ten onrechte wel rekening mee gehouden.

De overige baten wordt voornamelijk gerealiseerd door verkoop van digitale diensten, doorbelastingen van kosten aan derden en het mantelzorg compliment.

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	532.209	561.956	589.191
Sociale lasten en pensioenlasten	190.464	169.991	179.357
Overige personeelskosten	<u>208.830</u>	<u>144.473</u>	<u>302.535</u>
	<u>931.503</u>	<u>876.420</u>	<u>1.071.083</u>
	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	95.405	88.508	91.681
Pensioenlasten	<u>95.059</u>	<u>81.483</u>	<u>87.676</u>
	<u>190.464</u>	<u>169.991</u>	<u>179.357</u>

Ondanks een stijgend gemiddeld aantal werknemers zijn de lonen en salarissen gedaald. Dit wordt veroorzaakt door het vertrek van medewerkers met een hoger dan gemiddeld salaris en het aantrekken van nieuwe medewerkers met een lager dan gemiddeld salaris.

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Mutatie reorganisatievoorziening	86.282	-	-
Advieskosten HRM	30.523	30.000	18.105
Mutatie jubileumvoorziening	17.015	-	-
Ziekengeldverzekering	16.201	50.000	-
Extern personeel	15.374	2.632	53.865
Vrijwilligers	14.536	24.760	12.648
Projectkosten personeel	14.851	-	4.560
Studie- en opleidingskosten	13.380	15.361	3.698
Reiskosten en onkostenvergoedingen	13.132	13.000	14.758
Kantinekosten	1.904	5.200	6.048
Wervingskosten	595	1.020	100
Advieskosten	-	-	11.862
Ontslagvergoeding	-	-	100.000
Mutatie voorziening personeel	-23.497	-	74.000
Overige personeelskosten	<u>8.534</u>	<u>2.500</u>	<u>2.891</u>
	<u>208.830</u>	<u>144.473</u>	<u>302.535</u>

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2018 is besloten een ziekengeldverzekering af te sluiten. Deze bleek na afsluiten goedkoper te zijn dan in de begroting opgenomen.

De kosten voor de inzet van het eigen personeel zijn lager ten opzichte van de begroting en bevat een sterke daling ten opzichte van boekjaar 2017.

Belangrijkste redenen voor de toename van de personeelskosten ten opzichte van de begroting zijn de kosten voor de reorganisatievoorziening.

Ultimo 2017 is een voorziening gevormd voor een zieke medewerker die buiten de ziekengeldverzekering viel. In 2018 is deze medewerker uitdienst getreden waardoor een vrijval ontstond van € 24.000. Met ingang van 2018 is een ziekengeldverzekering afgesloten door de Stichting. De kosten voor deze verzekering zijn € 16.201 en zijn derhalve lager dan in de begroting € 50.000 is opgenomen.

Daarnaast bestond ultimo 2017 de verplichting tot het uitbetalen van een éénmalige ontslagvergoeding van € 100.000.

In de begroting 2018 is rekening gehouden met een verhoging van de vergoeding van vrijwilligers. Er zijn veel vrijwilligers die afstand hebben gedaan van deze vrijwilligersvergoeding. Om deze reden is de vrijwilligersvergoeding lager dan begroot.

De projectkosten personeel bevatten kosten voor de uitvoering van het project IBeacons. Deze kosten zijn niet in de begroting 2018 opgenomen.

Per 31 december 2018 waren er 16 personeelsleden werkzaam bij de Stichting (2017: 19 mensen). Het aantal FTE hierbij is 15,4 (2017: 13,5). Deze toename in FTE wordt veroorzaakt door tijdelijk personeel als gevolg van de programmering sociaal domein.

WNT verantwoording

Leidinggevende topfunctionaris

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van het algemene WNT-maximum dat op de Stichting van toepassing is. De maximale bezoldiging van een bestuurder in het publieke domein bedraagt in 2018 volgens de WNT € 189.000 (2017: € 181.000). De leidinggevende topfunctionaris 2018 is de bestuurder Mevrouw G.G. Wiegant MPM. De bestuurder heeft over 2018 aan beloning € 98.344 (2017: € 96.747) ontvangen, en € 13.096 (2017: € 12.980) aan voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (pensioen). De bestuurder was heel boekjaar 2018 volledig in dienst (1 FTE) (2017: 1 FTE).

Toezichthoudende topfunctionarissen

De toezichthoudende topfunctionarissen 2018 zijn de leden van de Raad van Toezicht. Alle leden zijn voor zowel 2018 als 2017 onbezoldigd. Zie hieronder de vereiste verantwoording. De maximale bezoldiging voor 2018 bedraagt € 28.350 voor de voorzitter en € 18.900 voor de overige leden.

De heer mr. G. Bamberg met als functie: voorzitter, van 1-1 - 31-12 (2017: 8-12 - 31-12).

De heer drs. A.J.G.M. Nuijten met als functie: lid, van 1-1 - 24-9 (2017: 1-1 - 31-12).

Mevrouw drs. R. Hanoman met als functie: lid, van 1-1 - 31-12 (2017: 1-1 - 31-12).

De heer F.M. Dekker met als functie: lid, van 1-1 - 31-12 (2017: 1-1 - 31-12).

Mevrouw N.M. van Nimwegen-Frijlink met als functie: lid, van 24-9 - 31-12 (2017: -).

De heer H.J. Troelstra met als functie: lid, van 24-9 - 31-12 (2017: -).

De heer C.J.G.M. Langerak met als functie: lid, van 24-9 - 31-12 (2017: -).

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingskosten inventaris	74.976	73.095	73.128
Afschrijvingskosten automatisering	27.952	22.930	22.489
	<u>102.928</u>	<u>96.025</u>	<u>95.617</u>
	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	685.509	694.230	675.711
Onroerende zaakbelasting	11.856	12.370	11.794
Assurantiepremie onroerende zaak	5.278	5.250	5.599
Onderhoud gebouwen	4.954	5.890	10.041
Overige huisvestingskosten	13	1.000	21
	<u>707.610</u>	<u>718.740</u>	<u>703.166</u>

De doorberekende prijsstijging van de huur en servicekosten is lager dan verwacht bij het opstellen van de begroting.

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
Bestuurs- en organisatiekosten			
Bestuurs- en organisatiekosten	37.229	10.300	43.710
Publiciteit	20.509	56.458	32.298
Accountantskosten	16.710	9.700	9.415
Contributies	9.478	8.930	11.254
Advieskosten	8.129	-	15.777
Kosten Atrium	2.640	-	-
Overige bestuurskosten	-	70	-
	<u>94.695</u>	<u>85.458</u>	<u>112.454</u>

Bij de bestuurs- en organisatiekosten zijn de kosten opgevoerd die in het kader van de nieuwe wet- en regelgeving AVG noodzakelijk zijn geweest.

Door gebrek aan uitvoeringskracht zijn de publiciteitskosten achter gebleven op de begroting 2018.

De accountantskosten bevatten in 2018 kosten voor aanvullende ondersteuning van de bestuurder inzake de financiële positie van de stichting. Daarnaast zijn er kosten opgenomen voor een uitgevoerde BTW scan.

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
Administratie			
Financiële -, personeel- en salarisadministratie	43.004	27.814	35.918
Kantoorbenodigdheden	5.354	6.081	6.309
Bankkosten	2.300	1.979	2.417
Porti	1.401	1.336	1.621
Telefoon- en faxkosten	1.266	1.826	1.460
Drukwerk	-	-	601
Overige administratiekosten	7.341	8.988	6.832
	<u>60.666</u>	<u>48.024</u>	<u>55.158</u>

De toename van de kosten voor administratie ten opzichte van de begroting zijn hoofdzakelijk een gevolg van de toegenomen complexiteit van de financiële (project)administratie mede als gevolg van de financiële positie van de stichting.

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
Transportkosten			
Overige transportkosten	<u>5.150</u>	<u>7.754</u>	<u>6.017</u>

De transportkosten omvatten de vervoerskosten van de mediadragers, de parkeervergunningen (o.a. de bedrijfswagen) en het onderhoud van de bedrijfswagen.

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
Collectie en media			
Aankoop boeken	84.123	95.900	70.644
Leen en reproductie	25.000	25.240	22.299
Kosten titelbeschrijving	12.181	12.600	11.003
Tijdschriften en dagbladen	11.142	14.130	15.214
Aankoop overige media dragers	1.409	-	1.261
Kosten aanschaf informatie	1.188	9.170	3.318
Overige materialen	408	1.760	466
	<u>135.451</u>	<u>158.800</u>	<u>124.205</u>

De aard en omvang van het ledenbestand bij de bibliotheek leidt tot een verandering in het gebruik van de mediadragers. Dit heeft ook een effect op de omvang van de collectie en de daarmee samenhangende diensten. Een en ander leidt tot een afname van de kosten voor collectie en media. Deze gedragsverandering heeft voor een deel ook een effect bij de kosten voor ICT (toename gebruik ict diensten e.d.)

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
Activiteiten en programmering			
Specifieke projecten	66.478	12.120	-
Kosten kennis, kunst, cultuur en literatuur	20.361	27.780	35.606
	<u>86.839</u>	<u>39.900</u>	<u>35.606</u>

Door de programmering sociaal domein zijn er ook extra projectkosten gemaakt in 2018 waar baten tegenover staan. Omdat dit een offertetraject is geweest na vaststellen van de begroting, zijn ook de projectkosten niet begroot voor 2018.

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
Automatisering			
Licenties automatisering	84.259	84.435	58.470
Inhuur ICT diensten	43.826	36.619	68.207
Onderhoud bibliotheek automatisering	32.856	25.000	23.429
Website	14.537	-	-
Communicatiekosten	10.815	7.982	7.825
Overige automatiseringskosten	-	-	7.132
	<u>186.293</u>	<u>154.036</u>	<u>165.063</u>

De toename van de automatiseringskosten kent een aantal oorzaken. De kosten voor licenties en onderhoudscontracten blijven verder stijgen, zowel door de toename in aantal als de prijs per licentie. Daarnaast zijn de kosten voor functioneel beheer van de bibliotheekautomatisering verder uitbesteed in 2018.

De website van de bibliotheek is in 2018 vernieuwd. Deze kosten zijn abusievelijk niet in de begroting opgenomen.

Nieuwegein, 25 maart 2019

Mevrouw G.G. Wiegant MPM
Bestuurder

De heer mr. G. Bamberg
Voorzitter Raad van Toezicht

De heer F.M. Dekker
Lid Raad van Toezicht

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de bestuurder en Raad van Toezicht van Stichting Bibliotheek Nieuwegein te Nieuwegein

A. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

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

Naar ons oordeel:

- geeft de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Bibliotheek Nieuwegein op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven (RJ 640);
- voldoet de jaarrekening 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten aan de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de in de subsidiebeschikking 2018 (zaaknummer: 556341) opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 en de in de subsidiebeschikking 2018 (zaaknummer: 556341) opgenomen bepalingen vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Bibliotheek Nieuwegein 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 in het financieel verslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het financieel verslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de 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 op grond van Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven is vereist.

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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven en 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 bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde

baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking 2018 (zaaknummer: 556341) opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving 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.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

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, het Controleprotocol WNT 2018 en de in de subsidiebeschikking 2018 (zaaknummer: 556341) opgenomen bepalingen, 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, van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn, 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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria 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 en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de toezichhoudend orgaan 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.

Nieuwegein, 25 maart 2019

CROP registeraccountants

Origineel getekend door

ir. A.K.A. Aartsen RA

Bijlage 1
Financieel overzicht Stichting Bibliotheek Nieuwegein

Cijfers ultimo	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Resultaat na bestemming	299	-93.517	10.274	8.232	2.554	-150.307	32.765	3.470	12.843	1.650	125.484
<u>Eigen vermogen</u>											
Kapitaal	15.424	15.424	15.424	15.424	15.424	15.424	15.424	15.424	15.424	15.424	15.424
Algemene reserves	262.356	262.056	355.574	345.300	337.069	334.514	484.822	452.057	448.587	435.745	141.094
<u>Bestemmingsreserves</u>											
Inventaris	-	-	-	-	-	-	-	61.723	61.723	61.723	61.723
Innovatie en ICT	101.160	77.111	94.236	171.590	268.679	370.113	450.233	90.233	40.233	40.233	40.233
Personeel	30.000	-	73.893	38.893	70.000	-	-	-	-	-	-
Bestemming Noord	-	-	-	-	-	-	-	57.000	57.000	57.000	350.000
Reserve verhuizing	-	-	-	-	-	-	-	24.744	125.000	n.v.t.	n.v.t.
	131.160	77.111	168.129	210.483	338.679	370.113	450.233	233.700	283.956	158.956	451.956
Totale Eigen Vermogen	<u>408.940</u>	<u>354.591</u>	<u>539.127</u>	<u>571.207</u>	<u>691.172</u>	<u>720.051</u>	<u>950.479</u>	<u>701.181</u>	<u>747.967</u>	<u>610.125</u>	<u>608.474</u>
<u>Liquide middelen</u>	596.357	578.336	574.580	492.816	692.694	897.026	1.022.934	450.734	893.581	258.100	246.383
<u>Ontwikkeling exploitatiesubsidie</u>											
Bibliotheek	1.393.381	1.363.298	1.358.718	1.349.836	1.371.151	1.371.150	1.471.151	1.404.387	1.424.260	1.411.967	1.394.330
Kunstuitleen	-	-	-	-	-	-	77.495	76.601	76.601	75.964	46.772
<u>Ontwikkeling personeelskosten</u>	931.503	1.071.083	870.264	962.151	868.200	1.054.509	813.405	780.120	874.035	778.500	772.650
<u>Aantal FTE</u>	15,40	13,50	12,00	13,70	13,50	14,10	14,40	13,00	13,10	16,07	16,57

Bijlage 2 Overzicht subsidiebeschikkingen 2018

Nummer	Omschrijving	Toekenning	Stand per 1-1-2018	Ontvangst 2018	Besteding 2018	Stand per 31-12-2018
556341	Exploitatiesubsidie			€ 1.393.381	€ 1.393.381	€ 0
556341	Subsidie huisvesting lasten			€ 466.319	€ 466.319	€ 0
2011/8129	Inrichtingssubsidie Stadshuis		€ 257.149	€ 0	€ 64.204	€ 192.945
8176dad7	Provincie Utrecht subsidie Ibeacons		€ 28.065	€ 0	€ 28.065	€ 0
	Geynwijs			€ 32.770	€ 32.770	€ 0
	Stichting BibliotheekWerk			-€ 8.796	-€ 8.796	€ 0