

Jaarrekening 2019

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

Katwijk, maart 2020

Inhoudsopgave

	Bladzijde
JAARVERSLAG	
Verslag van de Directeur	1
Bericht van de Raad van Toezicht	6
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2019	8
Staat van baten en lasten 2019	10
Kasstroomoverzicht over 2019	11
Toelichting grondslagen	12
Toelichting balans per 31 december 2019	15
Toelichting staat van baten en lasten - baten	23
OVERIGE GEGEVENS	
Gebeurtenissen na balansdatum	28
Controleverklaring	29
BIJLAGEN	
Staat van baten en lasten per activiteit	30

JAARVERSLAG

Verslag van de Directeur

Organisatie en activiteiten

De Bibliotheek Katwijk draagt de naam Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk en is gevestigd te Katwijk.

Bestuur en toezicht

Op grond van de statuten van 17 juli 2014 is de statutair directeur verantwoordelijk voor het bestuurlijk proces en heeft de Raad van Toezicht een toezichhoudende rol.

De Raad van Toezicht heeft de verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de statutair directeur nader uitgewerkt in een directiestatuut, dat op 30 september 2014 is vastgesteld.

Doelstellingen

Volgens artikel 2 van de statuten heeft de stichting ten doel:

1. Het bevorderen van de openbare bibliotheekvoorzieningen in het verzorgingsgebied van de gemeente Katwijk.
2. Het opstarten en in stand houden van een centrum voor kennis, cultuur, educatie, 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 tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het aanbieden van een pakket aan producten en diensten die voortvloeien uit de volgende in de 'Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen' (per 1/1/2015 van kracht) vastgelegde vijf functies:

1. Ter beschikking stellen van kennis en informatie.
2. Bieden van mogelijkheden tot ontwikkeling en educatie.
3. Bevorderen van lezen en het laten kennismaken met literatuur.
4. Organiseren van ontmoeting en debat.
5. Laten kennis maken met kunst en cultuur.

Voorts al hetgeen dat tot verwezenlijking van de doelstelling zal bijdragen.

Missie, visie en maatschappelijke meerwaarde

Missie

De bibliotheek is een neutraal en laagdrempelig openbaar kennisplatform voor alle burgers in de lokale samenleving. De bibliotheek is fysiek of digitaal altijd bereikbaar. De medewerkers zijn klantgericht, deskundig en betrouwbaar. Iedere klant, ongeacht inkomen, afkomst, geslacht of geaardheid wordt goed en met veel inlevingsvermogen geholpen.

Visie

De bibliotheek verandert van warenhuis naar marktplaats voor informatie, kennis en cultuur. In de bibliotheek wordt kennis in alle vormen gehaald, gebracht en gedeeld door mensen, door de bibliotheek zelf en door een veelheid van met de bibliotheek samenwerkende organisaties. De bibliotheek is verder een rijke informatiebron over Katwijk en omgeving zowel voor eigen burgers als voor toeristen. Centraal staat de persoonlijke ontwikkeling van alle inwoners van de gemeente Katwijk. De bibliotheek faciliteert en regisseert het gezamenlijk programma. Alles met het doel om de Katwijkse burgers optimaal te laten deelnemen aan de samenleving.

De dienstverlening en activiteiten van de bibliotheek zijn herkenbaar, inspirerend, verrassend, interactief en sluiten aan bij de leef- en belevingswereld van klanten. Daarmee is de bibliotheek een aantrekkelijke en betrouwbare samenwerkingspartner voor andere organisaties en de gemeente. Het bestuur van Bibliotheek Katwijk onderschrijft de principes van de Governance Code Cultuur.

Ondernemingsraad

De Bibliotheek Katwijk kent een Ondernemingsraad bestaande uit drie medewerkers. Punten van overleg in 2018 waren onder andere:

- Jaarrekening 2018 en Begroting 2020 en suppletoire begroting 2019
- Het Jaarplan voor 2020.
- De Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB).
- De Maatschappelijke Agenda en de gevolgen daarvan voor Jaarplannen en Begroting.
- Haalbaarheidsonderzoek naar culturele samenwerking door bureau Berenschot.
- Financiële kwartaalrapportages.
- Medewerkerstevredenheidsonderzoek 2019 en verbeterplannen.
- Actualisering van diverse regelingen.

Gang van zaken in 2019

In 2019 heeft de bibliotheek zich succesvol herpakt ná de teleurstellende afloop van het nieuwbouwproject eind 2018. De organisatie ging door op de ingeslagen weg. Er werden meer culturele activiteiten ontplooid, er werd een Makersplaats geopend (ruimte voor maakactiviteiten op het gebied van programmering en techniek) in de hoofdvestiging. De bibliotheek was één van 15 landelijke koplopers op het gebied van een nieuw Informatiepunt Digitale Overheid. Verder was de bibliotheek ook een van de voorlopers op het gebied van de Maatschappelijke Agenda (MAG), een nieuwe methodiek van subsidiëring van organisaties door de gemeente. Gemeentelijke opgaven staan centraal en subsidie ontvangende organisaties worden voortaan getoetst op basis van 'outcome indicatoren'. De nieuwe regeling gaat in per 1 januari 2021. In 2019 werd proefgedraaid. Verder ging er veel aandacht uit naar een haalbaarheidsonderzoek (businesscase) door bureau Berenschot naar de mogelijkheden om bibliotheek, muziekschool en volksuniversiteit samen te voegen tot één nieuwe organisatie.

Resultaat

Resultaat boekjaar

Het resultaat over het boekjaar 2019 bedraagt ca. € 60.000,= negatief. Over 2018 werd nog een positief resultaat geboekt van ca. € 110.000,=. Het verschil van ca. € 170.000,= wordt met name veroorzaakt door het resultaat op de verkoop van het voormalige bibliotheekgebouw aan de Fresiastraat ad. € 128.000,= en kan verder als volgt nader worden gespecificeerd:

		Rekening		
		2019	2018	Vershil
		(x € 1.000,=)		
Bijdrage leners	8	256	268	-12
Specifieke dienstverlening	9	92	95	-3
Diverse baten	10	7	134	-127
Subsidies	11	1577	1.598	-21
Totaal baten		1.932	2.095	-163
Bestuur en organisatie	12	41	44	-3
Huisvesting	13	269	254	15
Personeel	14	1175	1.142	33
Administratie	15	53	60	-7
Transportkosten	16	5	4	1
Automatisering	17	167	167	0
Collectie en media	18	244	271	-27
Specifieke kosten	19	24	24	0
Overige kosten	20	14	19	-5
Totaal lasten		1.992	1.985	7
Resultaat boekjaar		-60	110	-170

De voornaamste verschillen (> € 10.000,=) kunnen als volgt worden verklaard:

Bijdrage leners (8):

Er is sprake van een (trendmatige) daling van de inkomsten.

Diverse baten (10):

In 2019 is onder de diverse baten het resultaat op de verkoop van het voormalige bibliotheekgebouw aan de Fresiastraat van ca. € 128.000,= verantwoord.

Subsidies (11):

In 2018 is een eenmalige subsidie van ca. € 31.000,= ontvangen van de Gemeente Katwijk voor het opstarten van dBos op 2 scholen. Deze subsidie was bestemd voor de extra uitgaven inrichting en inventaris (zie 13) en de extra uitgaven collectie en media (zie 14) in dat jaar.

Huisvesting (13):

In 2018 is er ca.€ 12.000,= extra uitgegeven in verband met het opstarten van dBos op 2 scholen (zie 11). Verder diende de schoonmaak van het hoofdgebouw te worden uitbesteed, hetgeen leidde tot een stijging van de uitgaven met ca. € 20.000,=.

Personeel (14):

De personeelslasten zijn toegenomen als gevolg van de stijging van de reguliere salarislasten.

Collectie en media (14):

In 2018 is er ca.€ 18.000,= extra uitgegeven in verband met het opstarten van dBos op 2 scholen (zie 11). Verder werd er een besparing gerealiseerd op met name de aanschaf van digitale media.

De overige verschillen worden waar nodig in de toelichting op de staat van baten en lasten bij de desbetreffende rubriek nader gespecificeerd.

Resultaat versus Begroting

Het resultaat over 2019 is ca. € 48.000,= lager dan begroot.

De verschillen tussen de Rekening en de Begroting kunnen als volgt in beeld worden gebracht:

		Rekening 2019	Begroting 2019	Verschil
			(x € 1.000,=)	
Bijdrage leners	8	256	255	1
Specifieke dienstverlening	9	92	90	2
Diverse baten	10	7	4	3
Subsidies	11	1.577	1.580	-3
Totaal baten		1.932	1.929	3
Bestuur en organisatie	12	41	45	-4
Huisvesting	13	269	260	9
Personeel	14	1.175	1.151	24
Administratie	15	53	63	-10
Transportkosten	16	5	4	1
Automatisering	17	167	161	6
Collectie en media	18	244	220	24
Specifieke kosten	19	24	23	1
Overige kosten	20	14	14	0
Totaal lasten		1.992	1.941	51
Resultaat boekjaar		-60	-12	-48

De voornaamste verschillen (> € 10.000,=) kunnen als volgt worden verklaard:

Personeel (14):

In de begroting 2019 was ten doel gesteld om een besparing van € 25.000,= te realiseren op de (extra) uren die worden besteed aan aanvullende (gesubsidieerde) opdrachten. Deze besparing bleek echter slechts ten dele mogelijk. Verder stegen diverse overige personeelslasten met in totaal ca. € 10.000,=.

Collectie en media (18):

De uitgaven collectie en media bedroegen over het jaar 2017 € 275.000,=. In maart 2018 was ten tijde van het opstellen van de begroting 2019 ten doel gesteld om in 2019 de uitgaven met 20% (€ 55.000,=) te verminderen. Deze doelstelling is echter slechts voor ongeveer de helft behaald.

Financiële positie

De Solvabiliteit, uitgedrukt als eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen, komt per ultimo 2019 uit op 9,4% (ultimo 2018: 13,4%).

De Quick ratio (vlottende activa minus voorraden gedeeld door de kortlopende schulden) bedraagt per ultimo 2019 1,1 (ultimo 2018 1,3). De Quick ratio is een maatstaf voor het vaststellen van de liquiditeit van een onderneming; een gezonde waarde is 1 of hoger.

De Solvabiliteit en de Quick ratio zijn gedaald als gevolg van het negatieve resultaat in 2019.

Ontwikkelingen in 2020

De volgende ontwikkelingen worden o.a. verwacht in 2020:

- De oplevering van het haalbaarheidsonderzoek naar het samengaan van bibliotheek en culturele partners én de mogelijke gevolgen daarvan voor de organisaties en medewerkers.
- De verwerking van door Gemeente Katwijk aangekondigde bezuinigingen per 2021.
- Certificering van de bibliotheek

De directeur bedankt de medewerkers, de Ondernemingsraad en de Raad van Toezicht voor de getoonde inzet en bereikte resultaten.

Jan Klerk

Directeur
Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

Bericht van de Raad van Toezicht

Ingevolge de statutenwijziging is op 17 juli 2014 een Raad van Toezicht ingesteld. De Raad van Toezicht bestaat in 2019 uit de volgende personen:

Naam	Functie	In functie	Uit functie	Hernoembaar	Beroep / Deskundigheid	Relevante nevenfuncties *)
E.W. Westhoek	Voorzitter	1-09-14		1-09-19	Hogeschooldirecteur Educatie	Geen
B.M. A. Siebelink	Lid	1-09-14		1-09-19	Gepensioneerd Bedrijfskunde	Geen
H. van Mierlo	Lid	1-09-14		1-09-19	Gepensioneerd Bestuurskunde	Geen
M.C. den Dulk	Lid	1-09-14		1-09-19	Manager Bedrijfsvoering & Control Bestuurskunde	Geen
J. Manders	Lid	1-09-19		1-09-23	Manager Sociaal Domein Publieke dienstverlening	Geen
Petra Doelen	Lid	1-09-19		1-09-23	Zelfstandige Publieke diensverlening	Geen

*) Relevante nevenfuncties o.g.v. artikel 13 lid 6 van de statuten

De leden van de Raad van Toezicht zijn onbezoldigd.

Profielschets van de Raad van Toezicht

Het profiel van de Raad van Toezicht kan als volgt worden weergegeven:

- De Raad van Toezicht is evenwichtig samengesteld; de leden dienen ten opzichte van elkaar en de directie onafhankelijk en kritisch te kunnen opereren. De leden dienen een brede maatschappelijke ervaring, wijsheid, onafhankelijkheid, onpartijdigheid en een open oog voor maatschappelijke ontwikkelingen te hebben.
- Van de leden wordt affiniteit met de bibliotheekbranche verwacht; tevens dient bij een of meer leden kennis van de bibliotheek- en informatiebranche aanwezig te zijn.
- Het aantrekken van een evenwichtig aantal mannen en vrouwen uit verschillende leeftijdscategorieën en een spreiding van maatschappelijke achtergronden verdient de voorkeur.
- De leden van de Raad van Toezicht komen gewoonlijk vier maal per jaar in vergadering bijeen en zijn incidenteel en individueel bij speciale evenementen aanwezig.

Taken en bevoegdheden

De Raad van Toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van de Directeur en de algemene gang van zaken in de stichting alsmede de Directeur met raad terzijde te staan. De Raad van Toezicht oefent de taken en bevoegdheden uit welke in artikel 12 van de statuten zijn opgedragen of toegekend. Bij de vervulling richten de leden van de Raad van Toezicht zich naar het belang van de stichting.

De Raad van Toezicht onderschrijft de principes van de Governance Code Cultuur.

Toezichthoudende werkzaamheden in 2018

De Raad van Toezicht is in 2018 achtmaal bijeen geweest. Bij deze vergaderingen was de Directeur aanwezig en zijn onder meer de volgende punten aan de orde zijn geweest:

- de periodieke financiële managementrapportages in 2019
- de jaarrekening 2018 en de begroting 2020;
- de suppletoire begroting 2019
- het jaarverslag 2018
- haalbaarheidsonderzoek (businesscase) culturele samenwerking met Muziekschool en volksuniversiteit door bureau Berenschot
- de Maatschappelijke Agenda
- periodieke evaluatie Jaarplan 2019
- werving nieuwe leden Raad van Toezicht

Vaststelling van de jaarrekening 2019 en decharge Directie

De Directeur heeft de jaarrekening opgemaakt. IPA-ACON accountants heeft aan de Raad van Toezicht via de managementletter verslag gedaan van haar bevindingen en de controleverklaring afgegeven, deze treft u aan op de laatste pagina's van dit jaarverslag. Na bespreking van de managementletter en kennisname van de controleverklaring heeft de Raad van Toezicht de jaarrekening vastgesteld. Door vaststelling van de jaarrekening verleent de Raad van Toezicht, cf. artikel 15 lid 6 van de statuten, aan de Directeur decharge voor het in het boekjaar 2018 gevoerde bestuur.

Tot slot

De Raad van Toezicht bedankt de directeur en de medewerkers voor de getoonde inzet en bereikte resultaten.

Katwijk, 16 maart 2020

E.W. Westhoek

B.M. A. Siebelink

H. van Mierlo

M.C. den Dulk

P. Doelen

J. Manders

JAARREKENING

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	(1)	
Grond	30.082	30.082
Gebouwen	373.476	407.769
(Her)inrichting en inventaris	177.193	179.992
Automatisering	<u>55.841</u>	<u>83.251</u>
	<u>636.592</u>	<u>701.094</u>
Som der vaste activa	<u>636.592</u>	<u>701.094</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	(2)	
Debiteuren	26.566	7.065
Belastingen	19.646	21.054
Vooruitbetaalde bedragen	38.675	24.874
Vorderingen	<u>48.299</u>	<u>37.666</u>
	133.186	90.659
Liquide middelen	(3)	
Kas	255	220
Bank(en) rekening-courant	381.595	473.540
Gelden onderweg	<u>94</u>	<u>48</u>
	<u>381.944</u>	<u>473.808</u>
Som der vlottende activa	<u>515.130</u>	<u>564.467</u>
Totaal activa	<u><u>1.151.722</u></u>	<u><u>1.265.561</u></u>

Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen	(4)	
Vrij besteedbare reserve	<u>108.680</u>	<u>169.173</u>
	108.680	169.173
Voorzieningen	(5)	
Voorziening achterstallig onderhoud	<u>52.122</u>	<u>52.122</u>
	52.122	52.122
Langlopende schulden	(6)	
BNG (4075090)	0	54.416
BNG (4088400)	348.000	377.000
BNG (4096182)	<u>171.074</u>	<u>184.234</u>
	519.074	615.650
Kortlopende schulden	(7)	
Aflossingsverplichtingen	96.576	93.486
Vooruitontvangen bedragen	136.905	139.687
Crediteuren	69.478	33.706
Belastingen	36.065	33.829
Pensioenpremies	14.044	10.089
Overige schulden	<u>118.778</u>	<u>117.819</u>
	471.846	428.616
Totaal passiva	<u><u>1.151.722</u></u>	<u><u>1.265.561</u></u>

Staat van baten en lasten 2019

		Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
		€	€	€
Baten				
Bijdrage leners	(8)	255.924	255.000	267.628
Specifieke dienstverlening	(9)	91.614	90.100	95.078
Diverse baten	(10)	6.656	3.500	134.249
Subsidies	(11)	1.576.830	1.580.000	1.597.822
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal baten		1.931.024	1.928.600	2.094.777
Lasten				
Bestuur en organisatie	(12)	40.972	45.000	43.699
Huisvesting	(13)	269.143	259.800	253.883
Personeel	(14)	1.174.929	1.150.600	1.142.557
Administratie	(15)	52.519	62.750	60.196
Transportkosten	(16)	5.468	4.450	4.275
Automatisering	(17)	166.611	160.800	166.581
Collectie en media	(18)	244.242	220.000	271.007
Specifieke kosten	(19)	23.885	23.200	24.088
Overige kosten	(20)	13.749	14.000	18.570
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal lasten		1.991.518	1.940.600	1.984.856
Exploitatieresultaat boekjaar		<hr/>	<hr/>	<hr/>
voor resultaatbestemming		<u>60.494-</u>	<u>12.000-</u>	<u>109.921</u>
Resultaatbestemming				
Toev. / ontr. vrij besteedbare reserve		60.494		109.921-
		<hr/>		<hr/>
Resultaatbestemming		<u>60.494</u>		<u>109.921-</u>

Kasstroomoverzicht over 2019

	Rekening 2019	Rekening 2018
	<u>€</u>	<u>€</u>
Exploitatieresultaat	60.494-	109.921
Afschrijvingen/mutatie voorzieningen	104.028	94.578
Mutatie kortlopende vorderingen	42.527	7.789
Mutatie voorraden	0	241.763-
Mutatie vreemd vermogen kort	40.140	45.461-
Mutatie werkkapitaal	2.387-	188.513
Kasstroom uit operationele activiteiten	41.147	393.012
Investerings in vaste activa	39.526	119.168
Kasstroom uit investerings-activiteiten	39.526-	119.168-
Aflossing leningen	93.485	90.571
Vermogensonttrekkingen	0	69.610
Vermogensstortingen	0	1-
Kasstroom uit financierings-activiteiten	93.485-	160.182-
Mutatie geldmiddelen	91.864-	113.662
Stand per 1 januari	473.808	290.535
Stand per 31 december	381.944	473.808
Mutatie geldmiddelen (cf. balans)	91.864-	183.273

Bedragen kleiner dan € 5 zijn afrondingsverschillen.

Toelichting grondslagen

Algemeen:

De grondslagen voor de bepaling van het vermogen en het resultaat zijn in het verslagjaar niet gewijzigd. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Vergelijkende cijfers:

De cijfers voor 2018 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving:

De jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijn C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven" van de Raad voor de Jaarverslaggeving en waar mogelijk met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Grondslagen voor de verslaggeving

Algemeen:

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Kasstroomoverzicht:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Algemeen:

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Kleine inventarisaankopen en die van grafische en audiovisuele materialen worden volgens een bestendige gedragslijn in het jaar van aankoop volledig ten laste van de exploitatierekening gebracht. Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen historische kostprijzen, onder aftrek van de op de geschatte economische gebruiksduur gebaseerde cumulatieve afschrijvingen. De eerste afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikname. Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Eventuele investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investering.

Vorraden:

De voorraden zijn gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen en overlopende activa:

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid en hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

Vrij besteedbare reserve:

Aan de vrij besteedbare reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken, dan wel aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserves. De vrij besteedbare reserve heeft de functie van buffer voor onverwachte tegenvallers en functioneert dus ook als continuïteitsreserve.

Vorzieningen:

Vorzieningen 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.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Grondslagen resultaat

Algemeen:

Bij de bepaling van de baten en lasten wordt het stelsel van baten en lasten toegepast. Dit wil zeggen dat de kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, terwijl de lasten worden opgenomen in het jaar waarin ze te voorzien zijn.

Subsidies:

Baten worden alleen verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de stichting zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden geschat.

Pensioenen:

Toegezegde bijdrageregeling.

Verplichtingen in verband met bijdragen aan pensioenregelingen op basis van toegezegde bedragen worden als last in de staat van baten en lasten opgenomen in de periode waarover de bedragen zijn verschuldigd.

WNT-verantwoording 2019 Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk is € 194.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen:

Voor het jaar 2019 is de invulling van de functie van directeur bij de bibliotheek als volgt:

Van 1-1-2019 tot en met 31-12-2019 de heer J. Klerk, 1,0 fte, Directeur/bestuurder.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken bedraagt € 87.591 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld. (2018 € 82.961)
- Belaste onkostenvergoeding van € 161 (betreft belaste reiskosten dienstreizen) (2018 € 91)
- Bibliotheekabonnement € 46 (2018 € 46)
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 11.632. (2018 € 11.066)
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen: n.v.t.

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

De (onbezoldigde) Raad van Toezicht kende in 2019 vier leden:

- E.W. Westhoek; functie: voorzitter; vergoeding; nihil (2018; nihil)
- H. van Mierlo; functie: lid; vergoeding: nihil (2018; nihil)
- B.M.A. Siebelink; functie: lid; vergoeding: nihil (2018; nihil)
- M.C. den Dulk; functie: lid; vergoeding: nihil (2018; nihil)

Aan de Raad van Toezicht leden is een bibliotheekabonnement van € 46 (2018: € 46) van de Bibliotheek Katwijk gratis ter beschikking gesteld.

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2019 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Toelichting balans per 31 december 2019

(1) Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2019 zijn hieronder samengevat:

Grond	Totaal
	€
Boekwaarde per 31 december 2018	30.082
Boekwaarde per 31 december 2019	30.082
Cumulatieve aanschafwaarde	30.082
Boekwaarde per 31 december 2019	30.082

Op de grond wordt niet afgeschreven.
Betreft grond Schelpendam.

Gebouwen	Centrale	Hoornes / Rijnsoever	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 31 december 2018	87.326	320.443	407.769
Afschrijvingen	13.336-	20.957-	34.293-
Totaal mutaties	13.336-	20.957-	34.293-
Boekwaarde per 31 december 2019	73.990	299.486	373.476
Cumulatieve aanschafwaarde	666.767	1.047.820	1.714.587
Cumulatieve afschrijvingen	592.777	7.483.344	1.341.111-
Boekwaarde per 31 december 2019	73.990	299.486	373.476

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 2% lineair.

(Her)inrichting en inventaris

	<u>Totaal</u> €
Boekwaarde per 31 december 2018	----- 179.992
Investeringen	31.148
Afschrijvingen	<u>33.947-</u>
Totaal mutaties	----- 2.799-
Boekwaarde per 31 december 2019	<u><u>177.193</u></u>
Cumulatieve aanschafwaarde	349.942
Cumulatieve afschrijvingen	<u>172.749-</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u><u>177.193</u></u>

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 10%-20% lineair.

Automatisering

	<u>Totaal</u> €
Boekwaarde per 31 december 2018	----- 83.251
Investeringen	8.380
Afschrijvingen	<u>35.790-</u>
Totaal mutaties	----- 27.410-
Boekwaarde per 31 december 2019	<u><u>55.841</u></u>
Cumulatieve aanschafprijs	222.988
Cumulatieve afschrijvingen	<u>167.147-</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u><u>55.841</u></u>

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 14%-25% lineair.

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

Vervoermiddelen

	Totaal
	€
Boekwaarde per 31 december 2018	----- 0

Cumulatieve aanschafwaarde	13.217
Cumulatieve afschrijvingen	----- 13.217-
Boekwaarde per 31 december 2019	===== 0

(2) Vorderingen en overlopende activa

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>
	€		€
Debiteuren			
Debiteuren	<u>26.566</u>	26.566	<u>7.065</u> 7.065
Belastingen			
Omzetbelasting	<u>19.646</u>	19.646	<u>21.054</u> 21.054
Vooruitbetaalde bedragen			
Tijdschriften	2.417		5.795
Verzekeringen	14.882		0
Huur	7.778		7.657
Overige	<u>13.598</u>	<u>38.675</u>	<u>11.422</u> 24.874
Vorderingen			
Scholen en instellingen	41.276		20.344
Waarborgsommen	50		0
Nog te ontvangen posten	0		17.322
Overige vorderingen	<u>6.973</u>	<u>48.299</u>	<u>0</u> 37.666
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>133.186</u></u>		<u><u>90.659</u></u>

De looptijd van de vorderingen en overlopende activa zijn korter dan een jaar.

(3) Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

(4) Eigen vermogen

Vrij besteedbare reserve

	<u>Totaal</u> €
Reserve per 31 december 2018	_ _ 169.173
Onttrekking	<u>60.494</u>
Totaal mutaties	_ _ 60.494-
Reserve per 31 december 2019	<u><u>108.679</u></u>

(5) Voorzieningen

	<u>Totaal</u> €
Voorziening achterstallig onderhoud	
Stand per 31 december 2018	_ _ 52.122
Stand per 31 december 2019	<u><u>52.122</u></u>

De voorziening onderhoud is gelijk gebleven. Het reparatieonderhoud en schilderwerk is voor 2020 gepland. Deze voorziening betreft het onderhoud aan de Hoofdbibliotheek en Hoornes/Rijnoever.

(6) Langlopende schulden

Dit betreft de volgende leningen verstrekt door de BNG:

	Saldo 1 januari 2019	Aflossing boekjaar	Saldo 31 december 2019	Aflossing komend jaar	Balans 31 december 2019
4075090	105.742	-51.326	54.416	-54.416	-
4088400	406.000	-29.000	377.000	-29.000	348.000
4096182	197.394	-13.160	184.234	-13.160	171.074
Totaal	709.136	-93.486	615.650	-96.576	519.074
		4075090	4088400	4096182	
Hoofdsom:		660.650	870.000	289.511	
Percentage rente:		6,02%	4,88%	3,90%	
Looptijd (in jaren):		30	30	50	
Aflossingsmethode:		annuïteit	lineair	lineair	
Ingangsdatum:		2 juli 1999	18 december 2002	1 februari 1983	

(7) Kortlopende schulden

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen		
Lening 4075090	54.416	51.326
Lening 4088400	29.000	29.000
Lening 4096182	<u>13.160</u>	<u>13.160</u>
	96.576	93.486
Vooruitontvangen bedragen		
Contributies leden	124.514	126.222
Subsidies	12.391	7.600
Vooruitontvangen bedragen	<u>0</u>	<u>5.865</u>
	136.905	139.687
Crediteuren		
Crediteuren	<u>69.478</u>	<u>33.706</u>
	69.478	33.706
Belastingen		
Loonheffing	<u>36.065</u>	<u>33.829</u>
	36.065	33.829
Pensioenpremies		
Pensioenpremies	<u>14.044</u>	<u>10.089</u>
	14.044	10.089
Overige schulden		
Media in bestelling	6.296	6.945
Reservering vakantiedagen	34.126	35.352
Reservering vakantiegeld	41.222	40.208
St. PAWW	255	0
Personeelskosten	6.661	4.806
Accountantskosten	4.200	5.040
Netto salarissen	3.309	1.310
Deposito's leden	3.613	3.343
Projecten	17.500	0
Overige schulden	<u>1.596</u>	<u>20.815</u>
	118.778	117.819
Totaal kortlopende schulden	<u><u>471.846</u></u>	<u><u>428.616</u></u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Leaseverplichtingen:

De bibliotheek heeft met Ricoh Nederland B.V. een leaseovereenkomst voor kopieerapparatuur.

Huurovereenkomsten:

Gemeente Katwijk: huur van bibliotheek Rijnsburg, Burgemeester Koomansplein 1, ingaande 01-04-2013, jaarbedrag: € 54.706,- (incl. servicekosten, excl. btw).

Sportbedrijf Katwijk B.V.: huur van bibliotheek Valkenburg, Kerkweg 3, ingaande 01-09-2015 en lopende tot 01-09-2020, jaarbedrag: € 32.406,- (incl. servicekosten, excl. btw).

Rechten:

Verhuur gebouw Hoornes aan Fysiotherapie Hoornes ad € 23.160 per jaar. ingegaan op 01-05-1987 opzegtermijn bedraagt drie maanden.

Toelichting staat van baten en lasten

Baten	Rekening 2019 €	Begroting 2019 €	Rekening 2018 €
(8) Bijdrage leners			
Contributies	244.094	244.000	255.500
Leengelden	1	0	0
Telaatgelden	8	0	308
Bespreekgelden	1.832	1.500	1.555
Schadevergoeding materialen	3.192	3.000	3.269
Verkoop afgeschreven materialen	1.334	2.000	2.237
Bijdrage internet	3.561	3.000	3.090
Overige baten leners	1.902	1.500	1.669
	<u>255.924</u>	<u>255.000</u>	<u>267.628</u>
(9) Specifieke dienstverlening			
Specifieke opbrengsten dienstverlening	385	0	0
Opbrengst kindercolleges	4	0	0
Opbrengst digitale activiteiten	1.104	0	0
Ontwikkeling en educatie	40.959	42.000	51.175
Kunst en cultuur	4.947	5.100	3.775
Lezen en literatuur	5.167	4.000	5.047
Opbrengst kopieer- en printapparatuur	28	1.500	930
Opbrengst detachering	5.460	7.500	0
Cursussen en workshops	4.285	6.000	5.832
Opbrengst catering	40	0	0
Verhuur gebouwen	24.020	24.000	23.501
Overige specifieke opbrengsten	5.215	0	4.818
	<u>91.614</u>	<u>90.100</u>	<u>95.078</u>
(10) Diverse baten			
Rente	29	0	0
Opbrengst materialen	65	0	36
Sponsoring, donaties en reclame	2.398	3.000	2.802
Koffieautomaten	194	500	504
Overige diverse baten	3.970	0	131.534
Baten voorgaande jaren	0	0	627-
	<u>6.656</u>	<u>3.500</u>	<u>134.249</u>

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

Baten	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
(11) Subsidies			
Exploitatiesubsidie	1.483.540	1.515.000	1.455.802
Overige subsidies en bijdragen	93.290	65.000	142.020
	<u>1.576.830</u>	<u>1.580.000</u>	<u>1.597.822</u>
 Totaal baten	 <u>1.931.024</u>	 <u>1.928.600</u>	 <u>2.094.777</u>

	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
	€	€	€
Lasten			
(12) Bestuur en organisatie			
Promotie en representatie	303	0	372
Publiciteit en voorlichting	12.141	17.000	15.671
Contributies	8.787	8.500	8.627
Documentatie en vakliteratuur	2.008	1.000	764
Accountantskosten	3.260	17.500	0
Accountantskosten en financiële diensten	0	0	16.994
Onderzoekskosten organisatie	12.868	0	0
Overige bestuurs- en organisatiekosten	1.605	1.000	1.271
	<u>40.972</u>	<u>45.000</u>	<u>43.699</u>
(13) Huisvesting			
Huur gebouwen	91.402	92.800	90.980
Afschrijving gebouwen	34.291	34.300	34.292
Rente leningen o/g gebouwen	19.812	19.800	21.228
Afschrijving (her)inrichting en inventaris	33.948	32.000	31.434
Overige kosten (her)inrichting en inventaris	7.537	5.000	20.255
Onderhoud gebouwen, (her)inrichting en inventaris	16.885	15.000	18.818
Dotatie voorziening groot onderhoud	0	0	2.568-
Schoonmaakkosten	24.206	20.000	2.912
Energiekosten	29.305	25.000	25.044
Teruggave energiebelasting	6.973-	0	8.364-
Belastingen	6.649	5.800	7.280
Verzekeringen	5.549	3.900	4.865
Arbokosten	731	500	509
Beveiligingskosten	3.348	2.500	2.995
Overige huisvestingskosten	2.453	3.200	4.203
	<u>269.143</u>	<u>259.800</u>	<u>253.883</u>

Lasten	Rekening	Begroting	Rekening
	2019	2019	2018
	€	€	€
(14) Personeel			
Salariskosten	825.715	1.078.000	804.469
Sociale lasten	146.370	0	137.968
Pensioenpremies	122.656	0	119.029
Verzekering personeel	378	1.000	937
Verzuimverzekering	15.499	13.000	14.655
Uitkering verzuimverzekering	4.775-	1.000-	4.563-
Reis- en verblijfkosten	7.359	10.000	9.468
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	16.584	15.000	17.577
Arbodienst	6.106	4.500	4.389
Vrijwilligerskosten	4.583	2.000	5.689
Extern personeel	9.894	8.500	9.195
Kosten P&O	0	0	477
Kosten ondernemingsraad	4.537	4.600	3.754
Overige personeelskosten	20.023	15.000	19.513
	<u>1.174.929</u>	<u>1.150.600</u>	<u>1.142.557</u>
Aantal personeelsleden			
	<u>Aantal</u>	<u>FTE</u>	<u>Aantal</u> <u>FTE</u>
Totaal	<u>38</u>	<u>19,2</u>	<u>38</u> <u>19,5</u>
(15) Administratie			
Reproductie/drukwerk	16.724	21.000	21.015
Kantoorbenodigdheden	1.568	3.100	3.018
Porti- en vrachtkosten	2.281	2.500	2.178
Telefoonkosten	3.076	3.150	3.012
Bankkosten	3.400	3.000	3.426
Administratie verwerking	26.837	30.000	27.681
Overige administratiekosten	1.367-	0	134-
	<u>52.519</u>	<u>62.750</u>	<u>60.196</u>
(16) Transportkosten			
Transport-eigen	4.135	3.100	2.127
Transport-derden	1.000	1.350	1.309
Overige vervoerskosten	333	0	839
	<u>5.468</u>	<u>4.450</u>	<u>4.275</u>

Lasten	Rekening 2019 €	Begroting 2019 €	Rekening 2018 €
(17) Automatisering			
Aanschaf automatisering	9.186	5.100	12.360
Licenties	6.406	5.000	5.117
Afschrijving automatisering	35.789	34.300	31.420
Verwerking bibliotheekautomatisering	91.008	92.000	91.868
ICT-beheer en onderhoud	1.522	5.000	7.871
Catalogiseren	18.149	15.300	14.273
Communicatie/datalijnen	4.551	3.600	3.568
Overige automatiseringskosten	0	500	104
	<u>166.611</u>	<u>160.800</u>	<u>166.581</u>
(18) Collectie en media			
Aanschaf collectie en media	152.907	140.000	170.489
Aanschaf digitale bestanden	248	0	5.715
Huur collectie en media	900	1.000	1.141
Leenrechtvergoedingen	55.165	53.000	57.327
Tijdschriften en dagbladen	30.785	20.000	26.289
Overige collectie en media	4.237	6.000	10.046
	<u>244.242</u>	<u>220.000</u>	<u>271.007</u>
(19) Specifieke kosten			
Kennis en informatie	0	0	20
Lezen en literatuur	17.485	14.000	15.401
Ontmoeting en debat	0	2.400	0
Cursussen en workshops	3.815	6.800	7.402
Overige specifieke kosten	2.585	0	1.265
	<u>23.885</u>	<u>23.200</u>	<u>24.088</u>
(20) Overige kosten			
Rentekosten	14.067	12.000	17.492
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	0	0	2.070-
Overige kosten	482	2.000	2.388
Lasten voorgaand boekjaar	800-	0	760
	<u>13.749</u>	<u>14.000</u>	<u>18.570</u>
Totaal lasten	<u>1.991.518</u>	<u>1.940.600</u>	<u>1.984.856</u>
Resultaat boekjaar	<u>60.494-</u>	<u>12.000-</u>	<u>109.921</u>

OVERIGE GEGEVENS

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.



Wilhelminapark 29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 95 39
Fax 023 - 531 17 00
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk te Katwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' (RJK C1).

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- de staat van baten en lasten over 2019; en
- 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn hierna beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk 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. Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het jaarverslag 2019 opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag 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 materiele 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 materiele afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van onze beroepsgroep; 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, in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJK C1 en de Beleidsregels toepassing Wnt. 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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voorzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

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 materiele 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 beslissing die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controle werkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijking 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 2019, 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 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 de financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichting 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 gereede 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 toelichting 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 een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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 de raad van toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Haarlem, 17 maart 2020
Reg.nr.: 103631/215/421/1050
Ipa-Acon Accountants B.V.

Was getekend : mr. drs. J.C. Olij RA

Staat van baten en lasten 2019 per activiteit

	Openstelling	Digitaal	Cultureel	dBos	Taalhuis	Overhead	Totaal
Baten							
Bijdrage leners	255.924	0	0	0	0	0	255.924
Specifieke dienstverlening	2.357	0	13.251	40.652	750	34.604	91.614
Diverse baten	194	0	0	0	0	6.462	6.656
Exploitatiesubsidie	943.329	15.394	85.845	273.306	165.666	0	1.483.540
Overige subsidies en bijdragen	0	0	0	12.063	81.227	0	93.290
Totaal Baten	1.201.804	15.394	99.096	326.021	247.643	41.066	1.931.024
Lasten							
Bestuur en organisatie	5.398	0	0	1.107	785	33.682	40.972
Huisvesting	189.930	0	19.131	4.471	24.584	31.027	269.143
Personeel	473.840	6.864	68.529	159.061	108.194	358.441	1.174.929
Administratie	4.705	67	652	1.682	1.233	44.180	52.519
Transportkosten	2.584	0	536	2.265	38	45	5.468
Automatisering	129.382	4.372	0	20.017	3.905	8.935	166.611
Collectie en media	194.119	0	0	47.310	2.813	0	244.242
Specifieke kosten	1.948	0	10.203	6.201	5.526	7	23.885
Overige kosten	15	0	0	17	71	13.646	13.749
Backoffice	217.137	2.927	47.579	86.156	83.098	436.897-	0
Totaal Lasten	1.219.058	14.230	146.630	328.287	230.247	53.066	1.991.518
Resultaat boekjaar	17.254-	1.164	47.534-	2.266-	17.396	12.000-	60.494-