

## **Jaarrekening 2018**

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

Katwijk, maart 2019

## Inhoudsopgave

Bladzijde

### **JAARVERSLAG**

Verslag van de Directeur	1
Bericht van de Raad van Toezicht	6

### **JAARREKENING**

Balans per 31 december 2018	8
Staat van baten en lasten 2018	10
Kasstroomoverzicht over 2018	11
Toelichting grondslagen	12
Toelichting balans per 31 december 2018	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 winst oogmerk.

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 2017 en Begroting 2019.
- Project Nieuwe Toekomstbestendige Bibliotheek en Muziekschool.
- Financiële kwartaalrapportages.
- Maatregelen i.v.m. invoering nieuwe privacywet AVG
- Arbo-aspecten van herinrichting Hoofdbibliotheek
- Actualisering van diverse regelingen

### **Gang van zaken in 2018**

Het jaar 2018 stond in het teken van het project Nieuwe Toekomstige Bibliotheek en Muziekschool. De gemeenteraad ging akkoord met het Voorlopig Ontwerp. In november bleek echter dat het uitblijven van de door de raad geëiste goedkeuring van de VVE beslissend zou zijn voor het project. De VVE gaf uiteindelijk aan niet akkoord te kunnen gaan met het plan. Daarmee werd realisatie binnen budget door tijdverlies en daarmee sterk stijgende bouwkosten onmogelijk en was het project van de baan.

De volgende zaken speelden verder in 2018:

- Realisatie herinrichting van de Hoofdbibliotheek.
- Verkoop van het voormalige bibliotheekpand in Katwijk aan den Rijn in juni 2018.
- Aanvraag en honorering van extra subsidie bij Fonds 1818 t.b.v. de realisatie van een Makersplaats.
- Aansluiting van twee nieuwe scholen bij het programma “de Bibliotheek op School”.
- Start van het activiteitenprogramma ‘reuring’ dat ertoe moet leiden dat er meer bezoekers komen in de Hoofdbibliotheek

## Resultaat

### Resultaat boekjaar

Het resultaat over het boekjaar 2018 bedraagt ca. € 110.000,=. Over 2017 werd nog een negatief resultaat geboekt van ca. € 70.000,=. Het verschil van ca. € 180.000,= kan als volgt nader worden gespecificeerd:

		Rekening		
		2018	2017	Vershil
		(x € 1.000,=)		
Bijdrage leners	9	268	280	-12
Specifieke dienstverlening	10	95	78	17
Diverse baten	11	134	5	129
Subsidies	12	1598	1.515	83
<b>Totaal baten</b>		<b>2.095</b>	<b>1.878</b>	<b>217</b>
Bestuur en organisatie	13	44	61	-17
Huisvesting	14	254	254	0
Personeel	15	1142	1.089	53
Administratie	16	60	59	1
Transportkosten	17	4	7	-3
Automatisering	18	167	159	8
Collectie en media	19	271	274	-3
Specifieke kosten	20	24	20	4
Overige kosten	21	19	25	-6
<b>Totaal lasten</b>		<b>1.985</b>	<b>1.948</b>	<b>37</b>
<b>Resultaat boekjaar</b>		<b>110</b>	<b>-70</b>	<b>180</b>

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

#### *Bijdrage leners (9):*

Er was sprake van een (trendmatige) daling van de contributie inkomsten.

#### *Specifieke dienstverlening (10):*

In 2018 zijn de inkomsten van de Bibliotheek op School met ca.€ 13.000,= gestegen door een verdere toename van het aantal deelnemende scholen. Daarnaast is er een bijdrage ontvangen van € 5.000,= voor Boekstart in de Kinderopvang.

#### *Diverse baten (11):*

In 2018 is onder de diverse baten het resultaat op de verkoop van het voormalige bibliotheekgebouw aan de Fresiastraat van ca. € 128.000,= verantwoord.

#### *Subsidies (12):*

In 2017 en 2018 zijn enkele additionele opdrachten verstrekt ten behoeve van het Taalhuis, de Bibliotheek op School, Boekstart en voor enkele specifieke doeleinden. Voor de uitvoering van deze opdrachten is in 2018 voor ca. € 137.000,= aan aanvullende subsidies ontvangen en in 2017 voor ca. € 65.000,=.

#### *Bestuur en organisatie (13):*

In 2018 is er bespaard op de directe uitgaven marketing en communicatie.

*Personeel (15):*

De personeelslasten zijn met name toegenomen als gevolg van de stijging van de salarislasten met ca. € 36.000,= door de cao-verhoging van het loon (1%) en eindejaaruitkering (0,75%). Daarnaast zijn de overige personeelskosten met ca. € 17.000,= gestegen door met name de hogere uitgaven aan deskundigheidsbevordering ad. € 9.000,=

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 2018 is nagenoeg gelijk aan de begroting.  
De verschillen tussen de Rekening en de Begroting kunnen als volgt in beeld worden gebracht:

		Rekening 2018	Begroting 2018	Vershil
			(x € 1.000,=)	
Bijdrage leners	9	268	271	-3
Specifieke dienstverlening	10	95	79	16
Diverse baten	11	134	134	0
Subsidies	12	1.598	1.503	95
Totaal baten		2.095	1.987	108
Bestuur en organisatie	13	44	56	-12
Huisvesting	14	254	240	14
Personeel	15	1.142	1.098	44
Administratie	16	60	64	-4
Transportkosten	17	4	4	0
Automatisering	18	167	157	10
Collectie en media	19	271	220	51
Specifieke kosten	20	24	16	8
Overige kosten	21	19	18	1
Totaal lasten		1.985	1.873	112
Resultaat boekjaar		110	114	-4

*Subsidies (12):*

In 2018 is een extra subsidie verstrekt van € 31.000,= voor de uitbreiding van de Bibliotheek op School. Daarnaast is in het kader van het Taalverbetertraject van de Gemeente Katwijk € 25.000,= meer subsidie gekregen dan begroot. Tot slot zijn nog enkele extra subsidies verstrekt voor andere specifieke doeleinden.

*Bestuur en organisatie (13):*

In 2018 is er bespaard op de directe uitgaven marketing en communicatie.

*Huisvesting (14):*

De extra uitgaven hebben met name betrekking op extra uitgaven voor inrichting en inventaris ten behoeve van de Bibliotheek op School

*Personeel (15):*

De extra personeelslasten hebben met name betrekking op salarislasten ad. € 32.000,= ten behoeve van de culturele activiteiten en het Taalhuis. Daarnaast zijn de overige personeelskosten ca. € 12.000,= hoger dan begroot.

#### *Collectie en media (19):*

In 2018 is er door de uitbreiding van het aantal deelnemende scholen aan de Bibliotheek op School alsmede de vervanging van de collectie van de reeds deelnemende scholen in totaal ca. € 50.000,= meer uitgegeven dan in de begroting was opgenomen. Deze uitgaven werden (deels) afgedekt door extra subsidies (zie 12).

### **Financiële positie**

De Solvabiliteit, uitgedrukt als eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen, komt per ultimo 2018 uit op 13,4% (ultimo 2017: 4,6%).

De Quick ratio (vlottende activa minus voorraden gedeeld door de kortlopende schulden) bedraagt per ultimo 2018 1,3 (ultimo 2017: 0,8). De Quick ratio is een maatstaf voor het vaststellen van de liquiditeit van een onderneming; een gezonde waarde is 1 of hoger.

De stijging van de Solvabiliteit en de Quick ratio is te danken aan de verkoop van het voormalige bibliotheekgebouw in de Fresiastraat medio 2018.

### **Ontwikkelingen in 2019**

De volgende ontwikkelingen worden o.a. verwacht in 2019:

- Verder onderzoek naar mogelijkheden tot samengaan van bibliotheek, Volksuniversiteit K&O en Muziekschool.
- Start van een nieuw huisvestingsproject als uitvloeisel van de culturele samenwerking.
- Realisatie Makersplaats in maart 2019.

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 2018 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 Educatie	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 2018
- de jaarrekening 2017 en de begroting 2019;
- de suppletore begroting 2018

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

### **Bericht van de Raad van Toezicht**

- het jaarverslag 2017
- het project "Nieuwe Toekomstbestendige Bibliotheek"
- proces van culturele samenwerking met Muziekschool en K&O
- certificering
- verkoop oude bibliotheekpand aan de Fresiastraat
- periodieke evaluatie Jaarplan 2018

### ***Vaststelling van de jaarrekening 2018 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 april 2019

E.W. Westhoek

B.M. A. Siebelink

H. van Mierlo

M.C. den Dulk

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2018**

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)		
Grond	30.082	30.082
Gebouwen	407.769	442.060
(Her)inrichting en inventaris	179.992	162.332
Automatisering	<u>83.251</u>	<u>44.598</u>
	<u>701.094</u>	<u>679.072</u>
Som der vaste activa	--- 701.094	--- 679.072
Vlottende activa		
Voorraden (2)		
Gebouwen	<u>0</u>	<u>241.763</u>
	0	241.763
Vorderingen en overlopende activa (3)		
Debiteuren	7.065	26.948
Belastingen	21.054	20.716
Vooruitbetaalde bedragen	24.874	24.690
Vorderingen	<u>37.666</u>	<u>10.516</u>
	90.659	82.870
Liquide middelen (4)		
Kas	220	250
Bank(en) rekening-courant	473.540	290.285
Gelden onderweg	<u>48</u>	<u>0</u>
	473.808	290.535
Som der vlottende activa	--- 564.467	--- 615.168
<b>Totaal activa</b>	<u><u>1.265.561</u></u>	<u><u>1.294.240</u></u>

**Balans per 31 december 2018**

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen	(5)	
Vrij besteedbare reserve	<u>169.173</u>	<u>59.251</u>
	169.173	59.251
Voorzieningen	(6)	
Voorziening achterstallig onderhoud	<u>52.122</u>	<u>54.690</u>
	52.122	54.690
Langlopende schulden	(7)	
BNG (4075090)	54.416	105.742
BNG (4088400)	377.000	406.000
BNG (4096182)	<u>184.234</u>	<u>197.394</u>
	615.650	709.136
Kortlopende schulden	(8)	
Aflossingsverplichtingen	93.486	90.572
Vooruitontvangen bedragen	139.687	142.308
Crediteuren	33.706	68.062
Belastingen	33.829	30.656
Pensioenpremies	10.089	13.346
Overige schulden	<u>117.819</u>	<u>126.219</u>
	428.616	471.163
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>1.265.561</u></u>	<u><u>1.294.240</u></u>

**Staat van baten en lasten 2018**

		<b>Rekening 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Bijdrage leners	(9)	267.628	271.000	279.862
Specifieke dienstverlening	(10)	95.078	79.000	77.843
Diverse baten	(11)	134.249	134.000	4.917
Subsidies	(12)	1.597.822	1.503.000	1.515.194
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal baten</b>		2.094.777	1.987.000	1.877.816
<b>Lasten</b>				
Bestuur en organisatie	(13)	43.699	55.850	61.243
Huisvesting	(14)	253.883	238.500	253.536
Personeel	(15)	1.142.557	1.097.006	1.088.638
Administratie	(16)	60.196	64.300	58.474
Transportkosten	(17)	4.275	4.300	7.142
Automatisering	(18)	166.581	156.600	158.609
Collectie en media	(19)	271.007	220.150	273.945
Specifieke kosten	(20)	24.088	16.000	19.966
Overige kosten	(21)	18.570	19.794	25.871
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal lasten</b>		1.984.856	1.872.500	1.947.424
<b>Exploitatieresultaat boekjaar</b>		<hr/>	<hr/>	<hr/>
voor resultaatbestemming		<u><b>109.921</b></u>	<u><b>114.500</b></u>	<u><b>69.608-</b></u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Toevoeging vrij besteedbare reserve		109.921-		0
Onttrekking vrij besteedbare reserve		0		69.608
		<hr/>		<hr/>
Resultaatbestemming		<u><b>109.921-</b></u>		<u><b>69.608</b></u>

**Kasstroomoverzicht over 2018**

	<b>Rekening 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Exploitatieresultaat	109.921	69.608-
Afschrijvingen/mutatie voorzieningen	94.578	84.049
Mutatie kortlopende vorderingen	7.789	395.247-
Mutatie voorraden	241.763-	0
Mutatie vreemd vermogen kort	45.461-	68.113-
Mutatie werkkapitaal	<u>188.513</u>	<u>327.134</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>393.012</b>	<b>341.575</b>
Investeringen in vaste activa	<u>119.168</u>	<u>45.227</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>119.168-</b>	<b>45.227-</b>
Aflossing leningen	90.572	87.823
Vermogensonttrekkingen	0	1
Vermogensstortingen	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>90.571-</b>	<b>87.824-</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b><u>183.273</u></b>	<b><u>208.524</u></b>
Stand per 1 januari	290.535	82.011
Stand per 31 december	<u>473.808</u>	<u>290.535</u>
<b>Mutatie geldmiddelen (cf. balans)</b>	<b><u>183.273</u></b>	<b><u>208.524</u></b>

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 2017 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2018 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 2018 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 2018 voor Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk is € 189.000. 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 2018 is de invulling van de functie van directeur bij de bibliotheek als volgt:

Van 1-1-2018 tot en met 31-12-2018 de heer J. Klerk, 1,0 fte, Directeur/bestuurder.

Bezoldiging:

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

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

De (onbezoldigde) Raad van Toezicht kende in 2018 vier leden:

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

Aan de Raad van Toezicht leden is een bibliotheekabonnement van € 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 2018 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 2018 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

## Toelichting balans per 31 december 2018

### (1) Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2018 zijn hieronder samengevat:

<b>Grond</b>	<b>Totaal</b>
	<b>€</b>
Boekwaarde per 31 december 2017	30.082
Boekwaarde per 31 december 2018	30.082
Cumulatieve aanschafwaarde	30.082
Boekwaarde per 31 december 2018	30.082

Op de grond wordt niet afgeschreven.  
Betreft grond Schelpendam.

<b>Gebouwen</b>	<b>Centrale</b>	<b>Hoornes / Rijnsoever</b>	<b>Totaal</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Boekwaarde per 31 december 2017	100.662	341.399	442.061
Afschrijvingen	13.336-	20.956-	34.292-
Totaal mutaties	13.336-	20.956-	34.292-
Boekwaarde per 31 december 2018	87.326	320.443	407.769
Cumulatieve aanschafwaarde	666.767	1.047.820	1.714.587
Cumulatieve afschrijvingen	579.441	727.377	1.306.818-
Boekwaarde per 31 december 2018	87.326	320.443	407.769

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 2% lineair.

**(Her)inrichting en inventaris**

	<u>Totaal</u> €
Boekwaarde per 31 december 2017	----- 162.332
Investeringen	49.094
Afschrijvingen	<u>31.434-</u>
Totaal mutaties	----- 17.660
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>179.992</u>
Cumulatieve aanschafwaarde	455.608
Cumulatieve afschrijvingen	<u>275.616-</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>179.992</u>

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 10%-20% lineair.

**Automatisering**

	<u>Totaal</u> €
Boekwaarde per 31 december 2017	----- 44.598
Investeringen	70.073
Afschrijvingen	<u>31.420-</u>
Totaal mutaties	----- 38.653
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>83.251</u>
Cumulatieve aanschafprijs	306.318
Cumulatieve afschrijvingen	<u>223.067-</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>83.251</u>

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 14%-25% lineair.

<b>Vervoermiddelen</b>	<b>Totaal</b> <b>€</b>
Boekwaarde per 31 december 2017	----- 0
Cumulatieve aanschafwaarde	13.217
Cumulatieve afschrijvingen	<u>13.217-</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u><u>0</u></u>
<b>Vorraden</b>	<b>Katwijk ad</b> <b>Rijn</b> <b>€</b>
Waarde per 31 december 2017	----- 241.763
Verkoop Fresiastraat	<u>241.763-</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u><u>0</u></u>

Op 2 maart 2018 is het pand aan de Fresiastraat 20 te Katwijk verkocht. Op 4 juni 2018 is de akte van levering gepaseerd. De boekwinst minus verkoopkosten bedroeg € 127.390 (zie blz 23 overige baten).

**(3) Vorderingen en overlopende activa**

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€		€	
<b>Debiteuren</b>				
Debiteuren	<u>7.065</u>	7.065	<u>26.948</u>	26.948
<b>Belastingen</b>				
Omzetbelasting	<u>21.054</u>	21.054	<u>20.716</u>	20.716
<b>Vooruitbetaalde bedragen</b>				
Tijdschriften	5.795		3.858	
Huur	7.657		7.539	
Overige	<u>11.422</u>	24.874	<u>13.293</u>	24.690
<b>Vorderingen</b>				
Scholen en instellingen	20.344		0	
Nog te ontvangen posten	<u>17.322</u>	37.666	<u>10.516</u>	10.516
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<u><b>90.659</b></u>		<u><b>82.870</b></u>	

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

**(4) Liquide middelen**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

**(5) Eigen vermogen**

**Vrij besteedbare reserve**

	<u><b>Totaal</b></u> €
Reserve per 31 december 2017	59.251
Toevoeging	<u>109.921</u>
Totaal mutaties	<u>109.921</u>
Reserve per 31 december 2018	<u><u>169.172</u></u>

**(6) Voorzieningen**

	<u><b>Totaal</b></u> €
<b>Voorziening achterstallig onderhoud</b>	
Stand per 31 december 2017	54.690
Dotatie	3.182
Vrijval	<u>5.750-</u>
Totaal mutaties	<u>2.568-</u>
Stand per 31 december 2018	<u><u>52.122</u></u>

De voorziening is bijgesteld naar de in 2018 opgestelde meerjaren onderhoudsplannen en betreft de Hoofdbibliotheek en Hoornes.

**(7) Langlopende schulden**

Dit betreft de volgende leningen verstrekt door de BNG:

	Saldo 1 januari 2018	Aflossing boekjaar	Saldo 31 december 2018	Aflossing komend jaar	Balans 31 december 2018
4075090	154.154	-48.412	105.742	-51.326	54.416
4088400	435.000	-29.000	406.000	-29.000	377.000
4096182	210.554	-13.160	197.394	-13.160	184.234
<b>Totaal</b>	<b>799.708</b>	<b>-90.572</b>	<b>709.136</b>	<b>-93.486</b>	<b>615.650</b>
		<b>4075090</b>	<b>408840</b>	<b>4096182</b>	
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	



**(8) Kortlopende schulden**

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen</b>		
Lening 4075090	51.326	48.412
Lening 4088400	29.000	29.000
Lening 4096182	<u>13.160</u>	<u>13.160</u>
	93.486	90.572
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>		
Contributies leden	126.222	129.348
Subsidies	7.600	0
Vooruitontvangen bedragen	<u>5.865</u>	<u>12.960</u>
	139.687	142.308
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>33.706</u>	<u>68.062</u>
	33.706	68.062
<b>Belastingen</b>		
Loonheffing	<u>33.829</u>	<u>30.656</u>
	33.829	30.656
<b>Pensioenpremies</b>		
Pensioenpremies	<u>10.089</u>	<u>13.346</u>
	10.089	13.346
<b>Overige schulden</b>		
Media in bestelling	6.945	17.648
Reservering vakantiedagen	35.352	34.461
Reservering vakantiegeld	40.208	39.624
Personeelskosten	4.806	6.979
Accountantskosten	5.040	3.720
Netto salarissen	1.310	2.974
Deposito's leden	3.343	2.011
Overige schulden	<u>20.815</u>	<u>18.802</u>
	117.819	126.219
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<u><u>428.616</u></u>	<u><u>471.163</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 2018 €	Begroting 2018 €	Rekening 2017 €
<b>(9) Bijdrage leners</b>			
Contributies	255.500	260.000	261.377
Telaatgelden	308	0	6.805
Bespreekgelden	1.555	1.500	1.379
Schadevergoeding materialen	3.269	3.000	3.121
Verkoop afgeschreven materialen	2.237	2.000	2.840
Bijdrage internet	3.090	3.000	2.928
Overige baten leners	1.669	1.500	1.412
	<u>267.628</u>	<u>271.000</u>	<u>279.862</u>
<b>(10) Specifieke dienstverlening</b>			
Ontwikkeling en educatie	51.175	40.000	35.936
Kunst en cultuur	3.775	5.000	5.224
Lezen en literatuur	5.047	5.000	4.940
Opbrengst kopieer- en printapparatuur	930	1.500	1.829
Cursussen en workshops	5.832	4.000	0
Verhuur gebouwen	23.501	23.500	23.200
Overige specifieke opbrengsten	4.818	0	6.714
	<u>95.078</u>	<u>79.000</u>	<u>77.843</u>
<b>(11) Diverse baten</b>			
Opbrengst materialen	36	0	0
Sponsoring, donaties en reclame	2.802	3.000	2.919
Koffieautomaten	504	1.000	1.063
Overige diverse baten	131.534	130.000	935
Baten voorgaande jaren	627-	0	0
	<u>134.249</u>	<u>134.000</u>	<u>4.917</u>

Overige diverse baten:

Betreft o.a. de boekwinst minus de verkoopkosten van de verkoop van het pand aan de Fresiastraat.

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

<b>Baten</b>	<b>Rekening 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>(12) Subsidies</b>			
Exploitatiesubsidie	1.455.802	1.457.000	1.443.409
Overige subsidies en bijdragen	142.020	46.000	71.785
	<u>1.597.822</u>	<u>1.503.000</u>	<u>1.515.194</u>
 Overige subsidies en bijdragen: De overige subsidies bestaan uit o.a.:			
- Pilot hoger bereik € 12.000			
- Eenmalige opstartkosten dBos 2 scholen € 31.230			
- Vervanging dBos apparatuur € 9.300			
- DigiTaalhuis € 60.025			
- Tel mee met Taal € 7.600			
- Makersplaats € 5.000			
 <b>Totaal baten</b>	 <u><b>2.094.777</b></u>	 <u><b>1.987.000</b></u>	 <u><b>1.877.816</b></u>

	<b>Rekening 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
	€	€	€
<b>Lasten</b>			
<b>(13) Bestuur en organisatie</b>			
Promotie en representatie	372	0	606
Publiciteit en voorlichting	15.671	25.750	21.029
Contributies	8.627	8.500	8.510
Documentatie en vakliteratuur	764	1.100	1.069
Accountantskosten en financiële diensten	16.994	17.500	20.785
Onderzoekskosten organisatie	0	0	6.300
Overige bestuurs- en organisatiekosten	1.271	3.000	2.944
	<u>43.699</u>	<u>55.850</u>	<u>61.243</u>
<b>(14) Huisvesting</b>			
Huur gebouwen	90.980	91.500	89.946
Afschrijving gebouwen	34.292	34.300	34.291
Rente leningen o/g gebouwen	21.228	20.000	16.612
Afschrijving (her)inrichting en inventaris	31.434	25.000	24.701
Overige kosten (her)inrichting en inventaris	20.255	4.000	8.806
Onderhoud gebouwen, (her)inrichting en inventaris	18.818	18.000	22.660
Dotatie voorziening groot onderhoud	2.568-	0	2.875
Schoonmaakkosten	2.912	3.100	3.093
Energiekosten	25.044	22.500	29.647
Teruggave energiebelasting	8.364-	0	5.885-
Belastingen	7.280	7.000	10.719
Verzekeringen	4.865	4.000	4.971
Arbokosten	509	1.100	1.149
Beveiligingskosten	2.995	4.000	5.268
Overige huisvestingskosten	4.203	4.000	4.683
	<u>253.883</u>	<u>238.500</u>	<u>253.536</u>

Lasten	Rekening	Begroting	Rekening
	2018	2018	2017
	€	€	€
<b>(15) Personeel</b>			
Salariskosten	810.444	1.033.306	786.328
Sociale lasten	137.968	0	130.295
Pensioenpremies	119.029	0	115.578
Verzekering personeel	937	1.000	898
Verzuimverzekering	14.655	11.000	10.742
Uitkering verzuimverzekering	4.563-	1.000-	1.119-
Reis- en verblijfkosten	3.493	4.000	3.870
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	17.577	20.000	8.816
Arbodienst	4.389	4.000	5.777
Vrijwilligerskosten	5.689	3.200	3.146
Extern personeel	9.195	8.000	7.790
Kosten P&O	477	0	1.651-
Kosten ondernemingsraad	3.754	4.500	4.532
Overige personeelskosten	19.513	9.000	13.636
	<u>1.142.557</u>	<u>1.097.006</u>	<u>1.088.638</u>
Aantal personeelsleden			
	<u>Aantal</u>	<u>FTE</u>	<u>Aantal</u> <u>FTE</u>
Totaal	<u>38</u>	<u>19,5</u>	<u>37</u> <u>19,1</u>
<b>(16) Administratie</b>			
Reproductie/drukwerk	21.015	22.000	21.637
Kantoorbenodigdheden	3.018	3.000	2.890
Porti- en vrachtkosten	2.178	2.600	2.612
Telefoonkosten	3.012	3.100	3.045
Bankkosten	3.426	4.600	4.609
Administratie verwerking	27.681	29.000	28.132
Overige administratiekosten	134-	0	4.451-
	<u>60.196</u>	<u>64.300</u>	<u>58.474</u>
<b>(17) Transportkosten</b>			
Transport-eigen	2.127	3.000	2.991
Transport-derden	1.309	1.300	1.287
Afschrijving vervoermiddelen	0	0	2.864
Overige vervoerskosten	839	0	0
	<u>4.275</u>	<u>4.300</u>	<u>7.142</u>

<b>Lasten</b>	<b>Rekening 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
	€	€	€
<b>(18) Automatisering</b>			
Aanschaf automatisering	12.360	5.800	5.739
Licenties	5.117	4.300	4.279
Afschrijving automatisering	31.420	25.000	25.263
Verwerking bibliotheekautomatisering	91.868	92.500	91.281
ICT-beheer en onderhoud	7.871	4.000	8.059
Catalogiseren	14.273	20.000	19.268
Communicatie/datalijnen	3.568	4.500	4.472
Overige automatiseringskosten	104	500	248
	<u>166.581</u>	<u>156.600</u>	<u>158.609</u>
<b>(19) Collectie en media</b>			
Aanschaf collectie en media	170.489	140.000	187.840
Aanschaf digitale bestanden	5.715	0	0
Huur collectie en media	1.141	650	645
Leenrechtvergoedingen	57.327	52.500	55.538
Tijdschriften en dagbladen	26.289	25.000	27.997
Overige collectie en media	10.046	2.000	1.925
	<u>271.007</u>	<u>220.150</u>	<u>273.945</u>
<b>(20) Specifieke kosten</b>			
Kennis en informatie	20	0	0
Lezen en literatuur	15.401	10.000	14.675
Cursussen en workshops	7.402	6.000	5.612
Overige specifieke kosten	1.265	0	321-
	<u>24.088</u>	<u>16.000</u>	<u>19.966</u>
<b>(21) Overige kosten</b>			
Rentekosten	17.492	16.500	20.758
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	2.070-	0	0
Overige kosten	2.388	3.294	1.603
Lasten voorgaand boekjaar	760	0	3.510
	<u>18.570</u>	<u>19.794</u>	<u>25.871</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b><u>1.984.856</u></b>	<b><u>1.872.500</u></b>	<b><u>1.947.424</u></b>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b><u>109.921</u></b>	<b><u>114.500</u></b>	<b><u>69.608-</u></b>

## **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 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 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 2018;
- de staat van baten en lasten over 2018; 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 2018 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. 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 gerede 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, 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde 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, 26 maart 2019  
Reg.nr.: 103631/215/411/570  
Ipa-Acon Accountants B.V.

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

**Staat van baten en lasten 2018 per activiteit**

	<b>Openstelling</b>	<b>Digitaal</b>	<b>Cultureel</b>	<b>dBos</b>	<b>Taalhuis</b>	<b>Overhead</b>	<b>Totaal</b>
<b>Baten</b>							
Bijdrage leners	267.628	0	0	0	0	0	267.628
Specifieke dienstverlening	1.053	0	12.616	51.551	1.587	28.271	95.078
Diverse baten	3.663	0	0	18	89	130.479	134.249
Exploitatiesubsidie	967.187	15.945	93.300	257.939	121.431	0	1.455.802
Overige subsidies en bijdragen	0	0	0	56.402	85.218	400	142.020
<b>Totaal Baten</b>	<b>1.239.531</b>	<b>15.945</b>	<b>105.916</b>	<b>365.910</b>	<b>208.325</b>	<b>159.150</b>	<b>2.094.777</b>
<b>Lasten</b>							
Bestuur en organisatie	4.214	0	1.436	81	806	37.162	43.699
Huisvesting	162.091	0	10.000	16.081	25.508	40.203	253.883
Personeel	467.981	6.765	59.630	148.725	92.295	367.161	1.142.557
Administratie	5.404	80	563	1.687	1.204	51.258	60.196
Transportkosten	1.932	0	425	1.911	0	7	4.275
Automatisering	139.959	0	0	21.932	4.244	446	166.581
Collectie en media	210.592	5.317	0	52.074	3.024	0	271.007
Specifieke kosten	1.397	0	13.901	3.580	5.034	176	24.088
Overige kosten	0	0	980	0	371	17.223	18.574
Backoffice	211.042	14.069	56.278	93.796	93.797	468.982-	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>1.204.612</b>	<b>26.231</b>	<b>143.213</b>	<b>339.867</b>	<b>226.283</b>	<b>44.650</b>	<b>1.984.856</b>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>34.919</b>	<b>10.286-</b>	<b>37.297-</b>	<b>26.043</b>	<b>17.958-</b>	<b>114.500</b>	<b>109.921</b>