

**JAAARREKENING**

**2021**



**Stichting Openbare  
Bibliotheek Katwijk**



## **Jaarrekening 2021**

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

Katwijk, maart 2022

## Inhoudsopgave

Bladzijde

### **JAARVERSLAG**

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

### **JAARREKENING**

Balans per 31 december 2021	8
Staat van baten en lasten 2021	10
Kasstroomoverzicht over 2021	11
Toelichting grondslagen	12
Toelichting balans per 31 december 2021	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	3H
WBTR en SOBK- onderdeel Compliance&Risk Review 2021	3I

# **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 de wegwijzer van Katwijk in informatie, kennis en cultuur. De bibliotheek en haar partners werken samen aan de persoonlijke ontwikkeling van alle Katwijkers zodat iedereen kan bijdragen en meedoen aan de samenleving.

**VISIE:**

Ontmoet elkaar in de huiskamer van Katwijk. Laat je verrassen en inspireren door cultuur of een mooi boek, ontdek je talenten en word wijzer door een workshop of cursus. Doe en denk mee met ons en vertel ook jouw verhaal in de bibliotheek.

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**

Tijdens de overlegvergadering met de ondernemingsraad is o.a. gesproken over de volgende onderwerpen:

- Het proces Cultuurbedrijf
- De mogelijke huisvesting van het Cultuurbedrijf
- De plannen voor de interne reorganisatie
- Financiën
- Personeelszaken
- Covid19 en de daaruit voortvloeiende maatregelen
- De periodieke evaluatie van het Jaarplan

### **Gang van zaken in 2021**

Ondanks alle COVID19 beperkingen is de bibliotheek er in 2021 gelukkig in geslaagd om gedurende lockdown-periodes een aantal belangrijke diensten te blijven aanbieden. Dankzij een afhaalservice konden de bibliotheekleden blijven lezen. Ook gingen veel van spreekuren (online) door. De sluiting maakte het team creatief; er zijn bijvoorbeeld eigen creatieve video's gemaakt en het team is gaan experimenteren met het streamen of deels streamen van live activiteiten. Dat is iets dat het team in de toekomst ook zelf wil gaan organiseren. Steeds meer leden ontdekken de Online Bibliotheek, waar je 24 uur per dag e-books en luisterboeken kunt lenen.

Veel medewerkers van de bibliotheek hebben tijdens de sluiting thuis doorgewerkt. Anderen werden ingeschakeld voor de afhaalservice. De grote groep vrijwilligers werd helaas gedwongen om hun zeer gewaardeerde inzet voor de bibliotheek tijdelijk te staken. Langere tijd zonder zingevende werkzaamheden en met maar beperkt sociaal contact, is voor niemand prettig. Voor de vrijwilligers, medewerkers, het publiek en voor iedereen hoop ik dat de bibliotheek weer snel op een normale manier open kan zijn..

Eind 2020 namen het College van B&W en de Katwijkse gemeenteraad weliswaar het besluit dat de bibliotheek samen met K&O en de Muziekschool een nieuwe organisatie mag vormen, besluitvorming over nieuwe huisvesting aan het Emmaplein en in de Burgt Rijnsburg is tot nu toe uitgebleven. Dit maakt niet alleen het perspectief op eenwording tot één CultuurBedrijf onzeker maar werkt tevens belemmerend op de toekomstbestendigheid van onze organisatie.

Ondanks dat aanhoudende restricties vanwege covid 19 een negatieve invloed hadden op de aantallen bezoekers van de Katwijkse Bibliotheek mogen we desalniettemin tevreden zijn met de behaalde resultaten. Dit zagen wij nog eens bevestigd in de succesvolle audit voor certificering. De bibliotheek slaagde op de meeste getoetste onderdelen glansrijk. Er waren natuurlijk ook wat verbeterpuntjes. Zo dienen we meer aandacht te besteden aan compliance. Verder vonden de auditors dat we de pdca-cyclus wat beter moeten naleven in onze jaarplannen.

## Resultaat

### Resultaat boekjaar

Het resultaat over het boekjaar 2021 bedraagt ca. € 17.000,=. Over 2020 bedroeg het resultaat ca € 0,=. Het verschil kan verder als volgt nader worden gespecificeerd:

	Rubriek	Rekening		
		2021	2020	Vershil
		(x € 1.000,=)		
Bijdrage leners	8	249	261	-12
Specifieke dienstverlening	9	82	78	4
Diverse baten	10	3	17	-14
Subsidies	11	1.577	1.570	7
Totaal baten		1.911	1.926	-15
Bestuur en organisatie	12	51	40	11
Huisvesting	13	334	312	22
Personeel	14	1.093	1.115	-22
Administratie	15	64	64	0
Transportkosten	16	5	4	1
Automatisering	17	122	147	-25
Collectie en media	18	205	218	-13
Specifieke kosten	19	11	16	-5
Overige kosten	20	9	10	-1
Totaal lasten		1.894	1.926	-32
Resultaat boekjaar		17	0	17

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

**Bijdrage leners (8): €12.000 minder**

In 2021 was de bijdrage leners lager als gevolg van opzeggingen door de aanhoudende coronapandemie.

**Diverse baten (10): €14.000 minder**

In 2020 werd een provinciale noodsteun van €10.000,= ontvangen voor de nadelige effecten van corona, waardoor de incidentele baten hoger lagen dan in 2021.

**Bestuur en organisatie (12): €11.000,= meer.**

In 2021 waren er extra uitgaven in verband met het nieuw te vormen cultuurbedrijf.

**Huisvesting (13): € 22.000,= meer**

In 2021 waren er meer onderhoudsuitgaven voor de locatie Hoornes; zie de nadere toelichting onder Resultaat versus Begroting.

**Personeel (14): € 22.000,= minder**

In 2021 werd een besparing gerealiseerd op het aantal FTE en daarmee de salarislasten

**Automatisering (17): € 25.000,= minder**

In 2021 werd er een substantiële besparing gerealiseerd op de uitgaven 'verwerking bibliotheekautomatisering'.

**Collectie en media (18): € 13.000,= minder**

In 2021 is vanwege de overgang naar een andere media-aanbieder minder uitgegeven aan de aanschaf van collecties.

## Resultaat versus Begroting

Het resultaat over 2021 is ca € 17.000,= beter dan begroot. Het verschil tussen de werkelijke uitgaven en de begroting kan als volgt in beeld worden gebracht:

	Rubriek	Rekening 2021	Begroting 2021	Vershil
			(x € 1.000,=)	
Bijdrage leners	8	249	257	-8
Specifieke dienstverlening	9	82	82	0
Diverse baten	10	3	2	1
Subsidies	11	1.577	1.558	19
Totaal baten		1.911	1.899	12
Bestuur en organisatie	12	51	48	3
Huisvesting	13	334	308	26
Personeel	14	1.093	1.091	2
Administratie	15	64	63	1
Transportkosten	16	5	4	1
Automatisering	17	122	134	-12
Collectie en media	18	205	234	-29
Specifieke kosten	19	11	14	-3
Overige kosten	20	9	3	6
Totaal lasten		1.894	1.899	-5
Resultaat boekjaar		17	0	17

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

### *Subsidies (11): € 19.000= meer*

De regionale subsidie voor laaggeletterden was hoger dan begroot; daarnaast is van de overheid wederom noodsteun voor de nadelige effecten van corona ontvangen.

### *Huisvesting (13): € 26.000,= meer*

In 2021 is er € 50.000,= aan de voorziening groot onderhoud toegevoegd op grond van een daartoe strekkend besluit door de Vereniging van Eigenaren van de locatie Hoornes/Rijnsoever vanwege de aanpak van achterstallig onderhoud aan de gevel.

### *Automatisering (17): €12.000,= minder*

De werkelijke afschrijving op automatisering lag lager dan begroot.

### *Collectie en media (18):*

Ten gevolge van de aanhoudende coronapandemie werd er minder uitgeleend waardoor de leenvergoeding aanzienlijk lager was dan begroot en werd er minder uitgegeven aan de aanschaf van collecties.



## Financiële positie

De Solvabiliteit, uitgedrukt als eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen, komt per ultimo 2021 uit op 12,4% (ultimo 2020: 10,9%).

De Quick ratio (vlottende activa minus voorraden gedeeld door de kortlopende schulden) bedraagt per ultimo 2021 1,4 (ultimo 2020 1,1). De Quick ratio is een maatstaf voor het vaststellen van de liquiditeit van een onderneming; een gezonde waarde is 1 of hoger.

## Ontwikkelingen in 2022

De volgende ontwikkelingen worden o.a. verwacht in 2022:

- verdere voorbereiding van fusie tussen bibliotheek, volksuniversiteit en muziekschool tot het 'Cultuurbedrijf'
- besluitvorming in College en gemeenteraad over herhuisvesting van onderdelen van het toekomstige Cultuurbedrijf en de verzelfstandiging van de Muziekschool
- stappen in het proces naar de realisatie van een nieuwe multifunctionele accommodatie in de wijk Hoornes/Rijnsoever
- ontwerpen en doorvoeren van de voor de nieuwe fusieorganisatie benodigde organisatieverandering
- intensievere samenwerking met onze toekomstige fusiepartners in backoffice processen en activiteiten o.a. in het kader van de Katwijkse Maatschappelijke Agenda

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

Jan Klerk

Directeur/bestuurder  
Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

Katwijk, 5 april 2022

## Bericht van de Raad van Toezicht

Ingevolge de statutenwijziging is op 17 juli 2014 een Raad van Toezicht ingesteld. De Raad van Toezicht bestond in 2021 uit de volgende personen:

Naam	Functie	In functie	Uit functie	Hernoembaar	Beroep / Deskundigheid	Relevante nevenfuncties *)
E.W. Westhoek	Voorzitter	1-09-14		1-09-22	Voorzitter Col. v. Bestuur Hogeschool iPABO Educatie	Lid RvT St. SCOL Leiden, bezoldigd
B.M. A. Siebelink	Lid	1-09-14		1-09-21	Gepensioneerd directeur HR&O Bedrijfskunde	Geen
H. van Mierlo	Lid	1-09-14	21-03-21 (overleden)		Gepensioneerd Bestuurskunde	Geen
M.C. den Dulk	Lid	1-09-14		1-09-23	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	-Com. RvC People Care bezoldigd - Voorz. RvT Visie-R bezoldigd

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

De leden van de Raad van Toezicht zijn onbezoldigd.

### Profiel 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 actuele 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 2021***

In het verslagjaar is op 21 maart het zeer gewaardeerde lid van de RvT, Harry van Mierlo, overleden. Wij zijn dankbaar voor zijn constructieve bijdragen gedurende een lange periode. De Raad van Toezicht is in 2021 tien keer bijeen geweest. Bij deze vergaderingen was de Directeur-bestuurder aanwezig en zijn onder meer de volgende punten aan de orde geweest:

- de periodieke financiële managementrapportages in 2021
  - de jaarrekening 2020, het accountantsrapport met bevindingen en de begroting 2022;
  - de suppletoire begroting 2021
  - het jaarverslag 2020
  - het veranderproces van bibliotheek op weg naar de fusieorganisatie CultuurBedrijf met Muziekschool en volksuniversiteit
  - de invulling van de Maatschappelijke Agenda 2021
  - periodieke evaluatie Jaarplan 2021
  - functioneren Raad van Toezicht in 2021 getoetst aan CultGovCode; rooster van aftreden
  - risico's, compliance en toetsing aan de nieuwe wet WBTR (zie bijlage)
  - evaluatie van de rapportage audit voor Certificering en de aandachtspunten daaruit
  - aandacht voor Personeels- en OR-issues in 2021
  - highlights in activiteitenplan 2021
- Een en ander werd getoetst in de behandeling de door RvT en directeur vastgestelde Management Jaarkalender 2021

### ***Vaststelling van de jaarrekening 2021 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 2021 gevoerde bestuur.

### ***Tot slot***

De Raad van Toezicht bedankt de directeur en de medewerkers voor de getoonde inzet en bereikte resultaten in een turbulent 2021.

Katwijk, 5 april 2022

E.W. Westhoek

B.M. A. Siebelink

M.C. den Dulk

P. Doelen

J. Manders

## **JAARREKENING**

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

**Balans per 31 december 2021**

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)		
Grond	30.082	30.082
Gebouwen	304.893	339.184
(Her)inrichting en inventaris	121.432	146.678
Automatisering	<u>28.309</u>	<u>39.184</u>
	<u>484.716</u>	<u>555.128</u>
Som der vaste activa	--- 484.716	--- 555.128
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa (2)		
Debiteuren	3.798	12.208
Belastingen	18.361	20.326
Vooruitbetaalde bedragen	44.403	46.032
Vorderingen	<u>54.730</u>	<u>76.823</u>
	121.292	155.389
Liquide middelen (3)		
Kas	229	821
Bank(en) rekening-courant	412.443	292.129
Gelden onderweg	<u>324</u>	<u>49</u>
	<u>412.996</u>	<u>292.999</u>
Som der vlottende activa	--- 534.288	--- 448.388
<b>Totaal activa</b>	<u><u>1.019.004</u></u>	<u><u>1.003.516</u></u>

**Balans per 31 december 2021**

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
	€	€
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen	(4)	
Vrij besteedbare reserve	<u>126.690</u>	<u>109.168</u>
	126.690	109.168
Voorzieningen	(5)	
Voorziening achterstallig onderhoud	<u>73.911</u>	<u>23.911</u>
	73.911	23.911
Langlopende schulden	(6)	
BNG (4088400)	290.000	319.000
BNG (4096182)	<u>144.755</u>	<u>157.915</u>
	434.755	476.915
Kortlopende schulden	(7)	
Aflossingsverplichtingen	42.160	42.160
Vooruitontvangen bedragen	122.074	142.484
Crediteuren	52.626	50.553
Belastingen	30.303	34.419
Pensioenpremies	14.147	6.723
Overige schulden	<u>122.338</u>	<u>117.183</u>
	383.648	393.522
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>1.019.004</u></u>	<u><u>1.003.516</u></u>

**Staat van baten en lasten 2021**

		<b>Rekening 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Rekening 2020</b>
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Bijdrage leners	(8)	249.416	257.000	261.106
Specifieke dienstverlening	(9)	81.653	82.000	78.258
Diverse baten	(10)	3.418	2.250	17.291
Subsidies	(11)	1.577.126	1.557.860	1.570.114
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal baten</b>		1.911.613	1.899.110	1.926.769
<b>Lasten</b>				
Bestuur en organisatie	(12)	51.304	47.500	40.264
Huisvesting	(13)	334.177	308.000	312.295
Personeel	(14)	1.092.950	1.091.400	1.115.360
Administratie	(15)	63.499	63.500	63.458
Transportkosten	(16)	4.526	4.400	4.326
Automatisering	(17)	122.488	133.700	147.357
Collectie en media	(18)	205.360	233.600	217.718
Specifieke kosten	(19)	10.566	14.000	15.583
Overige kosten	(20)	9.221	3.010	9.920
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal lasten</b>		1.894.091	1.899.110	1.926.281
<b>Exploitatieresultaat boekjaar</b>		<hr/>	<hr/>	<hr/>
voor resultaatbestemming		<u>17.522</u>	<u>0</u>	<u>488</u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Toev. / ontr. vrij besteedbare reserve		17.522-		488-
		<hr/>		<hr/>
Resultaatbestemming		<u>17.522-</u>		<u>488-</u>

**Kasstroomoverzicht over 2021**

	<b>Rekening 2021</b>	<b>Rekening 2020</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Exploitatieresultaat	17.522	488
Afschrijvingen/mutatie voorzieningen	131.737	60.840
Mutatie kortlopende vorderingen	34.097-	22.203
Mutatie vreemd vermogen kort	9.874-	23.908-
Mutatie werkkapitaal	<u>24.223</u>	<u>46.111-</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>173.482</b>	<b>15.217</b>
Investeringen in vaste activa	<u>11.325</u>	<u>7.587</u>
<b>Kasstroom uit investerings-activiteiten</b>	<b>11.325-</b>	<b>7.587-</b>
Aflossing leningen	<u>42.160</u>	<u>96.575</u>
<b>Kasstroom uit financierings-activiteiten</b>	<b>42.160-</b>	<b>96.575-</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b><u>119.997</u></b>	<b><u>88.945-</u></b>
Stand per 1 januari	292.999	381.944
Stand per 31 december	<u>412.996</u>	<u>292.999</u>
<b>Mutatie geldmiddelen (cf. balans)</b>	<b><u>119.997</u></b>	<b><u>88.945-</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 2020 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2021 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 2021 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 2021 voor Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk is € 209.000. 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 2021 is de invulling van de functie van directeur bij de bibliotheek als volgt:

Van 1-1-2021 tot en met 31-12-2021 de heer J. Klerk, 1,0 fte, Directeur/bestuurder.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken bedraagt € 91.467 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld (2020 € 98.901)
- Belaste onkostenvergoeding van € 0 (betreft belaste reiskosten dienstreizen) (2020 € 0)
- Bibliotheekabonnement € 49 (2020 € 49)
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 12.175 (2020 € 11.879)
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen: n.v.t.

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

De (onbezoldigde) Raad van Toezicht kende in 2021 zes leden:

- E.W. Westhoek; functie: voorzitter; vergoeding; nihil (2020; nihil)
- H. van Mierlo; functie: lid; vergoeding: nihil (2020; nihil)
- B.M.A. Siebelink; functie: lid; vergoeding: nihil (2020; nihil)
- M.C. den Dulk; functie: lid; vergoeding: nihil (2020; nihil)
- J. Manders; functie: lid; vergoeding: nihil (2020; nihil)
- P. Doelen; functie: lid; vergoeding: nihil (2020; nihil)

Aan de Raad van Toezicht leden is een bibliotheekabonnement van € 49 (2020: € 49) 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 2021 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 2021 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

## Toelichting balans per 31 december 2021

### (1) Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2021 zijn hieronder samengevat:

<b>Grond</b>	<b>Totaal</b>
	<b>€</b>
Boekwaarde per 31 december 2020	30.082
Boekwaarde per 31 december 2021	30.082
Cumulatieve aanschafwaarde	30.082
Boekwaarde per 31 december 2021	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 2020	60.654	278.530	339.184
Afschrijvingen	13.335-	20.956-	34.291-
Totaal mutaties	13.335-	20.956-	34.291-
Boekwaarde per 31 december 2021	47.319	257.574	304.893
Cumulatieve aanschafwaarde	666.767	1.047.820	1.714.587
Cumulatieve afschrijvingen	619.448	790.246	1.409.694-
Boekwaarde per 31 december 2021	47.319	257.574	304.893

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 2% lineair.

**(Her)inrichting en inventaris**

	<u>Totaal</u> €
Boekwaarde per 31 december 2020	146.678
Afschrijvingen	<u>25.246-</u>
Totaal mutaties	<u>25.246-</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>121.432</u>
Cumulatieve aanschafwaarde	351.569
Cumulatieve afschrijvingen	<u>230.137-</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>121.432</u>

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 10%-20% lineair.

**Automatisering**

	<u>Totaal</u> €
Boekwaarde per 31 december 2020	39.184
Investeringen	11.326
Afschrijvingen	<u>22.201-</u>
Totaal mutaties	<u>10.875-</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>28.309</u>
Cumulatieve aanschafprijs	240.274
Cumulatieve afschrijvingen	<u>211.965-</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>28.309</u>

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 14%-25% lineair.

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

<b>Vervoermiddelen</b>	<b>Totaal</b> <b>€</b>
Boekwaarde per 31 december 2020	----- 0
Cumulatieve aanschafwaarde	13.217
Cumulatieve afschrijvingen	<u>13.217-</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u><u>0</u></u>

**(2) Vorderingen en overlopende activa**

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>
	€		€
<b>Debiteuren</b>			
Debiteuren	<u>3.798</u>	3.798	<u>12.208</u>
			12.208
<b>Belastingen</b>			
Omzetbelasting	<u>18.361</u>	18.361	<u>20.326</u>
			20.326
<b>Vooruitbetaalde bedragen</b>			
Tijdschriften	2.022		5.199
Verzekeringen	15.182		16.210
Huur	8.067		5.044
Overige	<u>19.132</u>		<u>19.579</u>
		44.403	46.032
<b>Vorderingen</b>			
Scholen en instellingen	43.864		44.256
Waarborgsommen	50		50
Overige vorderingen	<u>10.816</u>		<u>32.517</u>
		54.730	76.823
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<u><u>121.292</u></u>		<u><u>155.389</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 2020	_ _ 109.168
Toevoeging	<u>17.522</u>
Totaal mutaties	_ _ 17.522
Reserve per 31 december 2021	<u><u>126.690</u></u>

**(5) Voorzieningen**

	<u>Totaal</u> €
<b>Voorziening achterstallig onderhoud</b>	
Stand per 31 december 2020	_ _ 23.911
Extra dotatie	<u>50.000</u>
Totaal mutaties	_ _ 50.000
Stand per 31 december 2021	<u><u>73.911</u></u>

Deze voorziening betreft het onderhoud aan de Hoofdbibliotheek en Hoornes/Rijnoever.  
In 2021 is er € 50.000 gedoteerd aan de voorziening in verband met achterstallig onderhoud aan de gevel.



**(6) Langlopende schulden**

Dit betreft de volgende leningen verstrekt door de BNG:

	Saldo 1 januari 2021	Aflossing boekjaar	Saldo 31 december 2021	Aflossing komend jaar	Langlopend deel 31 december 2020
4088400	348.000	-29.000	319.000	-29.000	290.000
4096182	171.074	-13.159	157.915	-13.160	144.755
<b>Totaal</b>	<b>519.074</b>	<b>-42.159</b>	<b>476.915</b>	<b>-42.160</b>	<b>434.755</b>

**408840**

**4096182**

Hoofdsom:	870.000	289.511	
Percentage rente:	4,88%	0,40%	tot 1 feb 2021 3,90%
Looptijd (in jaren):	30	3	
Aflossingsmethode:	lineair	lineair	
Ingangsdatum:	18 december 2002	1 februari 2021	

**(7) Kortlopende schulden**

	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen</b>		
Lening 4088400	29.000	29.000
Lening 4096182	<u>13.160</u>	<u>13.160</u>
	42.160	42.160
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>		
Contributies leden	120.774	125.159
Subsidies	<u>1.300</u>	<u>17.325</u>
	122.074	142.484
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>52.626</u>	<u>50.553</u>
	52.626	50.553
<b>Belastingen</b>		
Loonheffing	<u>30.303</u>	<u>34.419</u>
	30.303	34.419
<b>Pensioenpremies</b>		
Pensioenpremies	<u>14.147</u>	<u>6.723</u>
	14.147	6.723
<b>Overige schulden</b>		
Media in bestelling	12.020	5.827
Reservering vakantiedagen	38.316	40.472
Reservering vakantiegeld	40.702	38.196
St. PAWW	336	299
Personeelskosten	7.911	9.570
Accountantskosten	5.400	5.400
Netto salarissen	4.070	3.525
Deposito's leden	3.266	3.022
Overige schulden	<u>10.317</u>	<u>10.872</u>
	122.338	117.183
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<u><u>383.648</u></u>	<u><u>393.522</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 en lopende tot 01-04-2023, jaarbedrag: € 54.706,- (incl. servicekosten, excl. btw).

Sportbedrijf Katwijk B.V.: huur van bibliotheek Valkenburg, Kerkweg 3, ingaande 01-09-2015 en lopende tot 31-12-2025, 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 2021 €	Begroting 2021 €	Rekening 2020 €
<b>(8) Bijdrage leners</b>			
Contributies	241.172	247.000	247.424
Bespreekgelden	1.965	1.500	1.411
Schadevergoeding materialen	2.163	3.000	3.005
Verkoop afgeschreven materialen	1.237	1.500	1.497
Bijdrage internet	1.575	2.000	1.933
Overige baten leners	1.304	2.000	5.836
	<u>249.416</u>	<u>257.000</u>	<u>261.106</u>
<b>(9) Specifieke dienstverlening</b>			
Huur catalogi en collectie	28	0	138
Opbrengst digitale activiteiten	541	0	273
Ontwikkeling en educatie	48.704	51.000	47.891
Kunst en cultuur	940	2.000	2.336
Lezen en literatuur	477	1.000	708
Opbrengst kopieer- en printapparatuur	0	1.000	61
Opbrengst detachering	5.501	0	0
Cursussen en workshops	641	2.000	0
Verhuur gebouwen	24.821	25.000	24.575
Overige specifieke opbrengsten	0	0	2.276
	<u>81.653</u>	<u>82.000</u>	<u>78.258</u>
<b>(10) Diverse baten</b>			
Rente	193	0	41
Opbrengst materialen	446	0	8
Sponsoring, donaties en reclame	1.608	2.000	2.334
Koffieautomaten	0	250	33
Overige diverse baten	1.042	0	14.000
Baten voorgaande jaren	129	0	875
	<u>3.418</u>	<u>2.250</u>	<u>17.291</u>

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

<b>Baten</b>	<b>Rekening 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Rekening 2020</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>(11) Subsidies</b>			
Exploitatiesubsidie	1.482.660	1.482.660	1.490.261
Overige subsidies en bijdragen	94.466	75.200	79.853
	<u>1.577.126</u>	<u>1.557.860</u>	<u>1.570.114</u>
<b>Totaal baten</b>	<u><b>1.911.613</b></u>	<u><b>1.899.110</b></u>	<u><b>1.926.769</b></u>

	<b>Rekening 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Rekening 2020</b>
	€	€	€
<b>Lasten</b>			
<b>(12) Bestuur en organisatie</b>			
Promotie en representatie	14	0	99
Publiciteit en voorlichting	7.607	13.000	5.592
Contributies	8.488	9.000	8.848
Documentatie en vakliteratuur	830	1.000	266
Accountantskosten	5.800	12.800	5.390
Verzekeringskosten	1.730	0	953
Onderzoekskosten organisatie	20.994	10.700	18.325
Overige bestuurs- en organisatiekosten	5.841	1.000	791
	<u>51.304</u>	<u>47.500</u>	<u>40.264</u>
<b>(13) Huisvesting</b>			
Huur gebouwen	96.023	96.400	94.526
Afschrijving gebouwen	34.291	34.300	34.291
Rente leningen o/g gebouwen	16.983	16.900	18.398
Afschrijving (her)inrichting en inventaris	25.245	32.000	32.143
Overige kosten (her)inrichting en inventaris	6.703	5.100	3.894
Onderhoud gebouwen, (her)inrichting en inventaris	21.332	40.000	41.273
Dotatie voorziening groot onderhoud	50.000	0	0
Schoonmaakkosten	42.895	39.000	38.413
Energiekosten	27.277	28.000	27.915
Teruggave energiebelasting	5.302-	7.200-	7.102-
Belastingen	7.216	7.200	7.102
Verzekeringen	7.164	5.800	5.750
Arbokosten	317	2.500	7.891
Beveiligingskosten	1.784	5.500	5.460
Overige huisvestingskosten	2.249	2.500	2.341
	<u>334.177</u>	<u>308.000</u>	<u>312.295</u>

Lasten	Rekening	Begroting	Rekening
	2021	2021	2020
	€	€	€
<b>(14) Personeel</b>			
Salariskosten	801.726	1.029.400	818.870
Sociale lasten	127.243	0	132.012
Pensioenpremies	118.630	0	118.125
Verzekering personeel	0	1.000	0
Verzuimverzekering	13.511	15.302	16.382
Uitkering verzuimverzekering	1.879-	2.500-	2.102-
Reis- en verblijfkosten	4.001	10.200	5.278
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	3.596	15.300	2.687
Arbodienst	5.330	4.599	4.094
Vrijwilligerskosten	5.224	5.099	4.319
Kosten ondernemingsraad	1.424	3.000	2.049
Overige personeelskosten	14.144	10.000	13.646
	<u>1.092.950</u>	<u>1.091.400</u>	<u>1.115.360</u>
Aantal personeelsleden			
	<u>Aantal</u>	<u>FTE</u>	<u>Aantal</u> <u>FTE</u>
Totaal	<u>38</u>	<u>18,0</u>	<u>38</u> <u>19,2</u>
<b>(15) Administratie</b>			
Reproductie/drukwerk	21.732	23.000	22.599
Kantoorbenodigdheden	1.920	1.500	1.437
Porti- en vrachtkosten	1.912	2.000	1.930
Telefoonkosten	2.716	3.000	2.988
Bankkosten	3.508	3.000	2.833
Administratie verwerking	31.279	31.000	30.841
Overige administratiekosten	432	0	830
	<u>63.499</u>	<u>63.500</u>	<u>63.458</u>
<b>(16) Transportkosten</b>			
Transport-eigen	3.090	3.100	3.006
Transport-derden	1.396	1.300	1.318
Overige vervoerskosten	40	0	2
	<u>4.526</u>	<u>4.400</u>	<u>4.326</u>

<b>Lasten</b>	<b>Rekening 2021 €</b>	<b>Begroting 2021 €</b>	<b>Rekening 2020 €</b>
<b>(17) Automatisering</b>			
Aanschaf automatisering	7.396	10.200	2.708
Licenties	8.277	4.500	4.359
Afschrijving automatisering	22.201	35.000	22.617
Verwerking bibliotheekautomatisering	64.801	60.000	94.189
ICT-beheer en onderhoud	2.503	2.000	1.783
Catalogiseren	13.348	18.000	17.690
Communicatie/datalijnen	3.830	4.000	4.011
Overige automatiseringskosten	132	0	0
	<u>122.488</u>	<u>133.700</u>	<u>147.357</u>
<b>(18) Collectie en media</b>			
Aanschaf collectie en media	134.532	150.000	133.764
Aanschaf digitale bestanden	0	0	248
Huur collectie en media	1.029	1.000	619
Leenrechtvergoedingen	38.445	52.500	52.918
Tijdschriften en dagbladen	24.861	25.000	23.124
Overige collectie en media	6.493	5.100	7.045
	<u>205.360</u>	<u>233.600</u>	<u>217.718</u>
<b>(19) Specifieke kosten</b>			
Media-educatie	1.122	0	338
Lezen en literatuur	6.994	10.000	9.836
Cursussen en workshops	846	4.000	3.644
Overige specifieke kosten	1.604	0	1.765
	<u>10.566</u>	<u>14.000</u>	<u>15.583</u>
<b>(20) Overige kosten</b>			
Rentekosten	7.482	1.500	10.461
Overige kosten	598	510	146
Lasten voorgaand boekjaar	1.141	1.000	687-
	<u>9.221</u>	<u>3.010</u>	<u>9.920</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u><b>1.894.091</b></u>	<u><b>1.899.110</b></u>	<u><b>1.926.281</b></u>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<u><b>17.522</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>488</b></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.



Henk Schijvenaarstraat 1  
Postbus 6222  
2001 HE HAARLEM  
Telefoon 023 – 531 95 39  
Fax 023 – 531 1700  
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 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 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 2021;
- de staat van baten en lasten over 2021; 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 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2021 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.

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

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



### **Verklaring over de in het jaarverslag 2021 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 2021, 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, 29 maart 2022  
Reg.nr.: 103631/215/473/148  
Ipa-Acon Accountants B.V.

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

6 ]^U[ Yb

**Staat van baten en lasten 2021 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	249.416	0	0	0	0	0	249.416
Specifieke dienstverlening	1.116	0	2.000	48.221	5.501	24.815	81.653
Diverse baten	0	0	1.446	0	42	1.930	3.418
Exploitatiesubsidie	909.240	15.929	136.132	253.968	167.391	0	1.482.660
Overige subsidies en bijdragen	0	0	1.500	16.469	71.366	5.131	94.466
<b>Totaal Baten</b>	<b>1.159.772</b>	<b>15.929</b>	<b>141.078</b>	<b>318.658</b>	<b>244.300</b>	<b>31.876</b>	<b>1.911.613</b>
<b>Lasten</b>							
Bestuur en organisatie	3.929	0	136	348	105	46.786	51.304
Huisvesting	238.928	0	22.850	8.708	29.676	34.015	334.177
Personeel	415.541	7.163	64.893	157.793	110.688	336.872	1.092.950
Administratie	5.153	86	726	1.967	1.296	54.271	63.499
Transportkosten	2.420	0	418	1.431	118	139	4.526
Automatisering	98.592	3.052	0	10.531	2.743	7.570	122.488
Collectie en media	165.126	0	15	36.148	4.071	0	205.360
Specifieke kosten	1.733-	0	8.371	2.191	1.565	172	10.566
Overige kosten	1.146	0	0	5	352	7.718	9.221
Backoffice	225.555	3.098	48.210	90.815	87.989	455.667-	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>1.154.657</b>	<b>13.399</b>	<b>145.619</b>	<b>309.937</b>	<b>238.603</b>	<b>31.876</b>	<b>1.894.091</b>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>5.115</b>	<b>2.530</b>	<b>4.541-</b>	<b>8.721</b>	<b>5.697</b>	<b>0</b>	<b>17.522</b>



## WBTR en Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk (SOBK)

De m.i.v. 1 juli 2021 in werking getreden Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) beoogt de naleving en kwalitatieve borging van behoorlijk beleid en bestuur alsmede het toezicht daarop door een formeel erkende Raad van Toezicht (RvT). In de RvT vergadering d.d. 6 september 2021 is op basis van het discussiedocument van de directeur/bestuurder kennisgenomen van de WBTR op hoofdlijnen. Besloten werd later in het jaar hierop terug te komen en deze (eerste) toetsing mee te nemen als integraal onderdeel van een *Compliance&Risk Review 2021*, waarbij tegelijk ook de risico's in de SOBK-bedrijfsvoering (inventarisatie/evaluatie en evt. preventieve cq curatieve acties) worden meegenomen.

### De Management Jaarkalender als tool-of-management

De directeur-bestuurder en Raad van Toezicht gebruiken een **management-jaarkalender 2021** als instrument voor het aansturen, bewaken en evalueren van de bedrijfsvoering in de Bibliotheek Katwijk. Deze door de directeur-bestuurder ontworpen kalender dekt de belangrijkste verantwoordelijkheden, bevoegdheden en aansprakelijkheden van de directie en RvT en vormt daarmee een praktische combinatie van samenspel van besturen en toezicht houden. Het betreft hier de onderwerpen en afspraken voortvloeiend uit het Stichtingsstatuut (2014)<sup>1</sup> en Directiestatuut (2014)<sup>2</sup>. De management jaarkalender wordt geconcipieerd door de directeur-bestuurder in samenspraak met en goedgekeurd door de RvT. In de reguliere RvT vergaderingen en de directie/MT vergaderingen worden relevante onderwerpen, acties, verbeterpunten, resultaten en risico's geagendeerd, besproken en bewaakt.

### WBTR en en Ultimate Beneficial Owners (UBO)

De WBTR-verantwoordelijkheden en aansprakelijkheden van zowel de directeur-bestuurder als de RvT omvatten de naleving van de vigerende wet- en regelgeving alsmede de taken en bevoegdheden vastgelegd in de stichtingsstatuten (2014) en het directiestatuut (2014). Eventuele noodzakelijke statutaire aanpassing moet binnen 5 jaar plaatsvinden en is nu niet nodig. Notariële statutaire herziening kan worden gekoppeld aan toekomstige wijzigingen in de organisatiestructuur van de OBK ten gevolge van de oprichting van een nieuwe fusie organisatie: het CultuurBedrijf.

De RvT is, evenals de aansprakelijke directeur-bestuurder (art 2:9 BW), nu ex WBTR ook hoofdelijk aansprakelijk voor haar handelen met inzicht en zorgvuldigheid te verwachten van toezichthouders die berekend zijn voor hun taak en deze nauwgezet vervullen. Sinds maart 2022 dient iedere organisatie een UBO, een uiteindelijk belanghebbende, aan te wijzen en te registreren bij de Kamer van Koophandel. De directeur-bestuurder staat sinds eind vorig jaar geregistreerd als UBO.

### Wij hanteren als norm voor onze RvT-praktijk:

- betrokken zijn bij de OBK
- doorvragen bij belangrijke issues
- letten op tegenstrijdig belang
- toezien op zorgvuldig boekhouden en tijdige publicatie van de jaarrekening
- ingrijpen als het mis lijkt te gaan

---

<sup>1</sup> stichtingsstatuut, art. 7:5 b-c/ Art. 9/ art. 10/ art. 12a-h/ Art.13:4-6/ Art.14/Art.15:2,6 en 7/Art.18

<sup>2</sup> directiestatuut, art. 2:3, 4 en 5/Art. 3:2a-d en 3:3/Art 5:2, 3 en 5

- kritisch zijn op bestuursbeleid-plannen-uitvoering
- toezicht houden op naleving statutaire vereisten
- borgen en benutten van voldoende kennis en kwaliteit in de RvT

**De RvT-OBK oefent de volgende verantwoordelijkheden en bevoegdheden uit:**

- toezicht op het bestuur
- adviseren (gevraagd en ongevraagd) van het bestuur
- vaststellen statuten (directie- en stichtingsstatuut) en reglement van toezicht
- benoemen, schorsen en ontslaan van bestuur
- inrichten eigen werkzaamheden (info-voorziening, samenstelling, kwaliteit en diversiteit)
- overige in de statuten vermelde taken/bevoegdheden

Over de uitoefening van bovengenoemde handelingsnormen, verantwoordelijkheden en bevoegdheden legt de **RvT verantwoording af in het eigen jaarverslag** gevoegd bij het directie-bestuursjaarverslag in de officiële OBK-jaarrekening voorgelegd aan de controlerend accountant.

**OBK-status ultimo 2021 met betrekking tot de statuten en de voor haar van toepassing zijnde hoofdzaken van de WBTR:**

- one tier of two tier board: SOBK kent een dagelijks bestuur en afzonderlijke RvT, in statuten)
- taakvervulling : de RvT dient uitsluitend het belang van de OBK
- tegenstrijdig belang: directie en RvT zijn waakzaam ter voorkoming van
- belet of ontstentenis van directie-bestuurder en RvC etc: conform statuten
- aansprakelijkheid bij onbehoorlijke taakvervulling : bv niet tijdige deponering jaarrekening; ondeugdelijke administratie; onhaalbare overeenkomsten
- regels m.b.t. aankopen, financiën en besluitvorming, o.a. autorisatie en limieten

Bovengenoemde WBTR-checks zijn onderdeel van een jaarlijkse *Compliance&Risk Review*. Belangrijke issues, aandachtspunten en resultaten worden samengevat in de RvT-notulen en vermeld in het RvT-jaarverslag bij de OBK-jaarrekening .

Vastgesteld te Katwijk in RvT-vergadering met directeur-bestuurder d.d. 5 april 2021

E. Westhoek, voorzitter RvT

J. Klerk, directeur-bestuurder