

Leer

Vraag

Ontmoet

Lees

Doe

Jaarrekening

2022



Jaarrekening 2022

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

Katwijk, maart 2023

Inhoudsopgave

Bladzijde

JAARVERSLAG

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

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022	8
Staat van baten en lasten 2022	10
Kasstroomoverzicht over 2022	11
Toelichting grondslagen	12
Toelichting balans per 31 december 2022	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
WBTR en SOBK- onderdeel Compliance&Risk Review 2021	31
Bijlage webgelden Taalhuis	33
Bijlage IDO	35

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 toezichthoudende 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 voortgang van de interne reorganisatie
- Financiën
- Personeelszaken
- De periodieke evaluatie van het Jaarplan

Gang van zaken in 2022

In het eerste jaar na de COVID19 pandemie vertonen de resultaten van de bibliotheek in 2022 gelukkig weer een stijgende lijn. Het aantal bezoekers steeg snel. Het aantal betalende leden is stabiel gebleven en het aantal uitleningen nam ook weer toe. Met de kanttekening dat dit uitleencijfer nooit meer op het niveau van 2019 zal komen. In 2022 is er daarom gekozen voor een nieuw primair proces: 'programmeren' en hebben we besloten daarop de organisatiestructuur aan te passen.

In het afgelopen jaar waren we druk met de implementatie hiervan. Gelijktijdig is het vanuit de CAO voorgeschreven nieuwe functiehuis geïmplementeerd. Deze veranderingen zorgen er wel voor dat de personeelskosten zijn gestegen en dat het sluitend krijgen van de begroting een grotere uitdaging is dan voorgaande jaren.

In 2022 was het, als gevolg van natuurlijk verloop, een komen en gaan van medewerkers. Het team werd versterkt met een flink aantal nieuwe jonge medewerkers .

Wat betreft de plannen voor nieuwe huisvesting bleef het onverminderd spannend. We gaan er echter nog steeds vanuit dat de plannen doorgang zullen vinden. Naar verwachting wordt er voorjaar 2023 een definitief besluit genomen over de huisvesting en de financiering daarvan.

In 2022 hebben we overeenkomsten getekend met twee basisscholen voor het programma Bibliotheek op School waarmee er nu 23 scholen worden bediend. Eveneens zijn er contacten gelegd over de invoering van Bibliotheek op school op twee instellingen voor voortgezet onderwijs.

Resultaat

Resultaat boekjaar

Het resultaat over het boekjaar 2022 bedraagt ca. € 24.000, =. Over 2021 bedroeg het resultaat ca. € 17.000, =. Het verschil kan verder als volgt nader worden gespecificeerd:

	Rubriek	Rekening		
		2022	2021	Vershil
		(X € 1.000, =)		
Bijdrage leners	8	260	249	11
Specifieke dienstverlening	9	88	82	6
Diverse baten	10	3	3	0
Subsidies	11	1.678	1.577	101
Totaal baten		2.029	1.911	118
Bestuur en organisatie	12	50	51	-1
Huisvesting	13	313	334	-22
Personeel	14	1.210	1.093	117
Administratie	15	67	64	3
Transportkosten	16	5	5	0
Automatisering	17	111	122	-11
Collectie en media	18	225	205	20
Specifieke kosten	19	18	11	7
Overige kosten	20	6	9	-3
Totaal lasten		2.005	1.894	111
Resultaat boekjaar		24	17	7

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

Bijdrage leners (8): € 11.000, = meer

In 2022 was de bijdrage leners hoger als gevolg van meer betalende leden.

Subsidies (11): € 101.000 meer

Substantieel hoger o.a. door een subsidie voor het opstarten van de Bibliotheek op school ad € 40k en de subsidie voor digitale inclusie ad € 54k.

Huisvesting (13): € 22.000, = minder

In 2022 waren zijn bijna alle kosten hoger verschil ten opzichte van 2021 is dat er dit jaar geen dotatie aan de voorziening onderhoud is gedaan dit was in 2021 € 50k. Met dit in gedachten zijn alle overige kosten (met name huur, onderhoud, schoonmaak, belastingen en verzekeringen) dus € 28k hoger dan voorgaand boekjaar.

Personeel (14): € 117.000, = meer

In 2022 speelden er een aantal zaken die hebben geleid tot hogere personeelskosten. Ten eerste is er de CAO gerelateerde 2% stijging van de lonen per 1/7. Daarnaast hadden we te maken met een flink hoger ziekteverzuim, deels als gevolg van de pandemie, deels langer lopend verzuim. Ook hadden we te maken met (externe) vervanging in het kader van zwangerschapsverlof. Tot slot zijn er flink wat meeruren ingezet voor projecten waar ook projectgelden tegenover stonden.

Automatisering (17): € 11.000, = minder

In 2022 zijn er lagere afschrijvingslasten (€ 5k) en minder kosten aan licenties en verwerking bibliotheekautomatisering (resp. € 2k en 3k).

Collectie en media (18): € 20.000, = meer

In 2022 is er substantieel meer uitgegeven aan collectie ca € 32k meer dan in 2021 (hiervan was een verhoging van € 26k begroot) dit wordt deels gecompenseerd door een nog steeds lagere vergoeding aan leenrecht (€ 6k lager dan 2021)

Resultaat versus Begroting

Het resultaat over 2022 is ca. € 16.000, = beter dan begroot. Het verschil tussen de werkelijke uitgaven en de begroting kan als volgt in beeld worden gebracht:

	Rubriek	Rekening 2022	Begroting 2022	Vershil
			(X € 1.000, =)	
Bijdrage leners	8	260	251	9
Specifieke dienstverlening	9	88	98	-10
Diverse baten	10	3	3	0
Subsidies	11	1.678	1.639	39
Totaal baten		2.029	1.991	38
Bestuur en organisatie	12	50	52	-2
Huisvesting	13	313	291	22
Personeel	14	1.210	1.185	25
Administratie	15	67	68	-1
Transportkosten	16	5	5	0
Automatisering	17	111	129	-18
Collectie en media	18	225	226	-1
Specifieke kosten	19	18	23	-5
Overige kosten	20	6	4	2
Totaal lasten		2.005	1.983	-5
Resultaat boekjaar		24	8	16

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

Subsidies (11): € 39.000, = meer

Di betreft de subsidie voor de opstartkosten van de Bibliotheek op school.

Huisvesting (13): € 22.000, = meer

Met name huur (€1k), onderhoud (€ 14k), schoonmaak (€ 2k), belastingen (€ 1k), verzekeringen (€ 1k) en beveiliging (€3k) zijn in 2022 hoger dan begroot.

Personeel (14): € 25.000, = meer

Zie hiervoor genoemd, hoger begroot t.o.v. 2021 maar deels toch budgettair overschreden door ziekte en zwangerschap.

Automatisering (17): € 18.000, = minder

De werkelijke afschrijving op automatisering, beheer en onderhoud, licentie en catalogiseren lag lager dan begroot (resp. € 8, € 2k, € 2k, € 6k.)

Financiële positie

De Solvabiliteit, uitgedrukt als eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen, komt per ultimo 2022 uit op 15,6% (ultimo 2021: 12,4%).

De Quick ratio (vlottende activa minus voorraden gedeeld door de kortlopende schulden) bedraagt per ultimo 2022 1,0 (ultimo 2021 1,4). De Quick ratio is een maatstaf voor het vaststellen van de liquiditeit van een onderneming; een gezonde waarde is 1 of hoger. Een groot deel van de kortlopende schulden (€ 109k) bestaat uit vooruit ontvangen contributies als je deze post buiten beschouwing zou laten kom je uit op 1,4.

Ontwikkelingen in 2023

De volgende ontwikkelingen worden o.a. verwacht in 2023:

- Besluitvorming in College en gemeenteraad over de huisvesting van het CultuurBedrijf en fusie tussen bibliotheek, volksuniversiteit en muziekschool tot het 'Cultuurbedrijf'
- Verdere stappen in het gelijktijdige proces naar de realisatie van een nieuwe multifunctionele accommodatie in de wijk Hoornes/Rijnsoever
- Overeenkomsten met twee instellingen voor voortgezet onderwijs over dienstverlening van de bibliotheek in het kader van de Bibliotheek op School
- Diverse fysieke aanpassingen in de panden aan de Schelpendam en Hoorneslaan
- 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

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 2022 uit de volgende personen:

Naam	Functie	In functie	Uit functie	Hernoembaar	Beroep / Deskundigheid	Relevante nevenfuncties *)
E.W. Westhoek	Voorzitter	1-09-14		1-09-23	Voorzitter Col. v. Bestuur Hogeschool iPABO Educatie	Lid RvT St. SCOL Leiden, bezoldigd
B.M. A. Siebelink	Lid	1-09-14	1-09-23		Gepensioneerd directeur HR&O Bedrijfskunde	Geen
M.C. den Dulk	Lid	1-09-14		1-09-23	Manager Bedrijfsvoering & Control Bestuurskunde	Geen
J. Manders	Lid	1-09-19		1-09-25	Manager Sociaal Domein Publieke dienstverlening	Geen
Petra Doelen	Lid	1-09-19		1-09-25	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 voor hun uitoefening van taken voor de SOBK.

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 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 2022

De Raad van Toezicht is in 2022 vijf 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 2022
 - de jaarrekening 2021, het accountantsrapport met bevindingen en de begroting 2023;
 - de suppletoire begroting 2022
 - het jaarverslag 2021 (activiteitenverslag)
 - het proces van organisatieverandering op weg naar de fusieorganisatie CultuurBedrijf met Muziekschool en volksuniversiteit
 - de invulling van de Maatschappelijke Agenda 2022
 - periodieke evaluatie Jaarplan 2022
 - functioneren Raad van Toezicht in 2022 getoetst aan CultGovCode; rooster van aftreden
 - risico's, compliance en toetsing aan de nieuwe wet WBTR (zie bijlage)
 - aandacht voor Personeels- en OR-issues in 2022
 - highlights in activiteitenplan 2022
- Een en ander werd getoetst in de behandeling de door RvT en directeur vastgestelde Management Jaarkalender 2022

Vaststelling van de jaarrekening 2022 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 2022 gevoerde bestuur.

Tot slot

De Raad van Toezicht bedankt de directeur en de medewerkers voor de getoonde inzet en bereikte resultaten in 2022.

Katwijk, 4 april 2023

E.W. Westhoek

B.M. A. Siebelink

M.C. den Dulk

P. Doelen

J. Manders

JAARREKENING

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)		
Grond	30.082	30.082
Gebouwen	270.601	304.893
(Her)inrichting en inventaris	223.880	121.432
Automatisering	<u>43.376</u>	<u>28.309</u>
	<u>567.939</u>	<u>484.716</u>
Som der vaste activa	--- 567.939	--- 484.716
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa (2)		
Debiteuren	9.851	3.798
Belastingen	48.674	18.361
Vooruitbetaalde bedragen	61.005	44.403
Vorderingen	<u>55.848</u>	<u>54.730</u>
	175.378	121.292
Liquide middelen (3)		
Kas	355	229
Bank(en) rekening-courant	206.392	412.443
Spaarrekeningen	14.195	0
Gelden onderweg	<u>114</u>	<u>324</u>
	221.056	412.996
Som der vlottende activa	--- 396.434	--- 534.288
Totaal activa	<u><u>964.373</u></u>	<u><u>1.019.004</u></u>

Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen	(4)	
Vrij besteedbare reserve	<u>150.848</u>	<u>126.690</u>
	150.848	126.690
Voorzieningen	(5)	
Voorziening achterstallig onderhoud	<u>23.268</u>	<u>73.911</u>
	23.268	73.911
Langlopende schulden	(6)	
BNG (4088400)	261.000	290.000
BNG (4096182)	<u>131.595</u>	<u>144.755</u>
	392.595	434.755
Kortlopende schulden	(7)	
Aflossingsverplichtingen	42.160	42.160
Vooruitontvangen bedragen	108.885	122.074
Crediteuren	65.549	52.626
Belastingen	35.267	30.303
Pensioenpremies	17.446	14.147
Overige schulden	<u>128.355</u>	<u>122.338</u>
	397.662	383.648
Totaal passiva	<u>964.373</u>	<u>1.019.004</u>

Staat van baten en lasten 2022

		Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
		€	€	€
Baten				
Bijdrage leners	(8)	260.141	251.000	249.416
Specifieke dienstverlening	(9)	88.326	97.500	81.653
Diverse baten	(10)	2.634	3.250	3.418
Subsidies	(11)	1.678.354	1.639.487	1.577.126
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal baten		2.029.455	1.991.237	1.911.613
Lasten				
Bestuur en organisatie	(12)	50.289	51.950	51.304
Huisvesting	(13)	312.299	292.400	334.177
Personeel	(14)	1.209.837	1.184.840	1.092.950
Administratie	(15)	67.146	67.700	63.499
Transportkosten	(16)	4.721	4.700	4.526
Automatisering	(17)	111.331	129.000	122.488
Collectie en media	(18)	225.216	226.000	205.360
Specifieke kosten	(19)	18.303	23.000	10.566
Overige kosten	(20)	6.155	3.500	9.221
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal lasten		2.005.297	1.983.090	1.894.091
Exploitatieresultaat boekjaar		<hr/>	<hr/>	<hr/>
voor resultaatbestemming		<u>24.158</u>	<u>8.147</u>	<u>17.522</u>
Resultaatbestemming				
Toev. / ontr. vrij besteedbare reserve		24.158-		17.522-
		<hr/>		<hr/>
Resultaatbestemming		<u><u>24.158-</u></u>		<u><u>17.522-</u></u>

Kasstroomoverzicht over 2022

	Rekening 2022	Rekening 2021
	<u>€</u>	<u>€</u>
Exploitatieresultaat	24.158	17.522
Afschrijvingen/mutatie voorzieningen	27.513	131.737
Mutatie kortlopende vorderingen	54.086	34.097-
Mutatie vreemd vermogen kort	14.014	9.874-
Mutatie werkkapitaal	<u>40.072-</u>	<u>24.223</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	11.599	173.482
Investeringen in vaste activa	<u>161.379</u>	<u>11.325</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	161.379-	11.325-
Aflossing leningen	<u>42.160</u>	<u>42.160</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	42.160-	42.160-
Mutatie geldmiddelen	<u>191.940-</u>	<u>119.997</u>
Stand per 1 januari	412.996	292.999
Stand per 31 december	<u>221.056</u>	<u>412.996</u>
Mutatie geldmiddelen (cf. balans)	<u>191.940-</u>	<u>119.997</u>

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 2021 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2022 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 2022 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 2022 voor Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk is € 216.000 (2021:€ 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 2022 is de invulling van de functie van directeur bij de bibliotheek als volgt:

Van 1-1-2022 tot en met 31-12-2022 de heer J. Klerk, 1,0 fte, Directeur/bestuurder.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken bedraagt € 95.986 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld (2021 € 91.467)
- Bibliotheekabonnement € 49 (2021 € 49)
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 13.496 (2021 € 12.175)
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen: n.v.t.

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

De (onbezoldigde) Raad van Toezicht kende in 2022 zes leden:

- E.W. Westhoek; functie: voorzitter; vergoeding: nihil (2021; nihil)
- H. van Mierlo; functie: lid; vergoeding: nihil (2021; nihil)
- B.M.A. Siebelink; functie: lid; vergoeding: nihil (2021; nihil)
- M.C. den Dulk; functie: lid; vergoeding: nihil (2021; nihil)
- J. Manders; functie: lid; vergoeding: nihil (2021; nihil)
- P. Doelen; functie: lid; vergoeding: nihil (2021; nihil)

Aan de Raad van Toezicht leden is een bibliotheekabonnement van € 49 (2021: € 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 2022 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 2022 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Toelichting balans per 31 december 2022

(1) Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2022 zijn hieronder samengevat:

Grond	Totaal
	€
Boekwaarde per 31 december 2021	30.082
Boekwaarde per 31 december 2022	30.082
Cumulatieve aanschafwaarde	30.082
Boekwaarde per 31 december 2022	30.082

Op de grond wordt niet afgeschreven.
Betreft grond Schelpendam.

Gebouwen	Centrale	Hoornes / Rijnsoever	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 31 december 2021	47.319	257.574	304.893
Afschrijvingen	13.335-	20.956-	34.291-
Totaal mutaties	13.335-	20.956-	34.291-
Boekwaarde per 31 december 2022	33.984	236.618	270.602
Cumulatieve aanschafwaarde	666.767	1.047.820	1.714.587
Cumulatieve afschrijvingen	632.783	811.202	1.443.985-
Boekwaarde per 31 december 2022	33.984	236.618	270.602

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 2% lineair.

(Her)inrichting en inventaris

	<u>Totaal</u> €
Boekwaarde per 31 december 2021	121.432
Investeringen	128.811
Afschrijvingen	<u>26.363-</u>
Totaal mutaties	102.448
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>223.880</u>
Cumulatieve aanschafwaarde	480.379
Cumulatieve afschrijvingen	<u>256.499-</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>223.880</u>

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 10%-20% lineair.

Automatisering

	<u>Totaal</u> €
Boekwaarde per 31 december 2021	28.309
Investeringen	32.570
Afschrijvingen	<u>17.503-</u>
Totaal mutaties	15.067
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>43.376</u>
Cumulatieve aanschafprijs	272.844
Cumulatieve afschrijvingen	<u>229.468-</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>43.376</u>

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 14%-25% lineair.

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

Vervoermiddelen	Totaal €
Boekwaarde per 31 december 2021	----- 0
Cumulatieve aanschafwaarde	13.217
Cumulatieve afschrijvingen	<u>13.217-</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u><u>0</u></u>

(2) Vorderingen en overlopende activa

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€		€	
Debiteuren				
Debiteuren	<u>9.851</u>	9.851	<u>3.798</u>	3.798
Belastingen				
Omzetbelasting	<u>48.674</u>	48.674	<u>18.361</u>	18.361
Vooruitbetaalde bedragen				
Tijdschriften	8.830		2.022	
Verzekeringen	21.677		15.182	
Huur	8.789		8.067	
Overige	<u>21.709</u>		<u>19.132</u>	
		61.005		44.403
Vorderingen				
Scholen en instellingen	40.000		43.864	
Waarborgsommen	51		50	
Overige vorderingen	<u>15.797</u>		<u>10.816</u>	
		55.848		54.730
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>175.378</u></u>		<u><u>121.292</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 2021	_ _ 126.690
Toevoeging	<u>24.158</u>
Totaal mutaties	_ _ 24.158
Reserve per 31 december 2022	<u><u>150.848</u></u>

(5) Voorzieningen

	<u>Totaal</u> €
Voorziening achterstallig onderhoud	
Stand per 31 december 2021	_ _ 73.911
Besteding	<u>50.643</u>
Totaal mutaties	_ _ 50.643
Stand per 31 december 2022	<u><u>23.268</u></u>

Deze voorziening betreft het onderhoud aan de Hoofdbibliotheek en Hoornes/Rijnoever.

(6) Langlopende schulden

Dit betreft de volgende leningen verstrekt door de BNG:

	Saldo 1 januari 2022	Aflossing boekjaar	Saldo 31 december 2022	Aflossing komend jaar	Langlopend deel 31 december 2022
4088400	319.000	-29.000	290.000	-29.000	261.000
4096182	157.915	-13.159	144.756	-13.160	131.596
Totaal	476.915	-42.159	434.756	-42.160	392.596

408840

4096182

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

(7) Kortlopende schulden

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen		
Lening 4088400	29.000	29.000
Lening 4096182	<u>13.160</u>	<u>13.160</u>
	42.160	42.160
Vooruitontvangen bedragen		
Contributies leden	108.885	120.774
Subsidies	<u>0</u>	<u>1.300</u>
	108.885	122.074
Crediteuren		
Crediteuren	<u>65.549</u>	<u>52.626</u>
	65.549	52.626
Belastingen		
Loonheffing	<u>35.267</u>	<u>30.303</u>
	35.267	30.303
Pensioenpremies		
Pensioenpremies	<u>17.446</u>	<u>14.147</u>
	17.446	14.147
Overige schulden		
Media in bestelling	13.597	12.020
Reservering vakantiedagen	45.907	38.316
Reservering vakantiegeld	41.637	40.702
St. PAWW	174	336
Personeelskosten	2.342	7.911
Accountantskosten	4.300	5.400
Netto salarissen	2.122	4.070
Deposito's leden	3.743	3.266
Overige schulden	<u>14.533</u>	<u>10.317</u>
	128.355	122.338
Totaal kortlopende schulden	<u><u>397.662</u></u>	<u><u>383.648</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: € 64.596,- (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: € 40.860,- (incl. servicekosten, excl. btw).

Toelichting staat van baten en lasten

Baten	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
(8) Bijdrage leners			
Contributies	248.151	242.000	241.172
Bespreekgeden	2.316	2.000	1.965
Schadevergoeding materialen	3.628	2.000	2.163
Verkoop afgeschreven materialen	1.268	1.500	1.237
Bijdrage internet	2.884	2.000	1.575
Overige baten leners	1.894	1.500	1.304
	<u>260.141</u>	<u>251.000</u>	<u>249.416</u>
(9) Specifieke dienstverlening			
Huur catalogi en collectie	239	0	28
Opbrengst digitale activiteiten	0	0	541
Ontwikkeling en educatie	41.877	50.000	48.704
Kunst en cultuur	2.236	5.000	940
Lezen en literatuur	5.416	5.000	477
Opbrengst kopieer- en printapparatuur	35	1.000	0
Opbrengst detachering	10.806	6.000	5.501
Cursussen en workshops	1.015	5.000	641
Opbrengst catering	69	0	0
Verhuur gebouwen	26.602	25.500	24.821
Overige specifieke opbrengsten	31	0	0
	<u>88.326</u>	<u>97.500</u>	<u>81.653</u>
(10) Diverse baten			
Rente	0	0	193
Opbrengst materialen	8	0	446
Sponsoring, donaties en reclame	2.014	3.000	1.608
Koffieautomaten	0	250	0
Overige diverse baten	550	0	1.042
Baten voorgaande jaren	62	0	129
	<u>2.634</u>	<u>3.250</u>	<u>3.418</u>

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

Baten	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
(11) Subsidies			
Exploitatiesubsidie	1.502.658	1.502.660	1.482.660
Overige subsidies en bijdragen	175.696	136.827	94.466
	<u>1.678.354</u>	<u>1.639.487</u>	<u>1.577.126</u>
Totaal baten	<u>2.029.455</u>	<u>1.991.237</u>	<u>1.911.613</u>

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
Lasten			
(12) Bestuur en organisatie			
Promotie en representatie	0	0	14
Publiciteit en voorlichting	10.115	13.000	7.607
Contributies	8.817	9.200	8.488
Documentatie en vakliteratuur	1.281	1.000	830
Accountantskosten	6.600	6.000	5.800
Verzekeringskosten	1.783	1.750	1.730
Onderzoekskosten organisatie	21.241	20.000	20.994
Overige bestuurs- en organisatiekosten	452	1.000	5.841
	<u>50.289</u>	<u>51.950</u>	<u>51.304</u>
(13) Huisvesting			
Huur gebouwen	99.617	98.400	96.023
Afschrijving gebouwen	34.291	34.300	34.291
Rente leningen o/g gebouwen	16.199	17.000	16.983
Afschrijving (her)inrichting en inventaris	26.362	27.000	25.245
Overige kosten (her)inrichting en inventaris	14.828	5.500	6.703
Onderhoud gebouwen, (her)inrichting en inventaris	29.782	25.000	21.332
Dotatie voorziening groot onderhoud	0	0	50.000
Schoonmaakkosten	44.318	42.000	42.895
Energiekosten	26.909	30.000	27.277
Teruggave energiebelasting	6.000-	6.000-	5.302-
Belastingen	8.045	7.200	7.216
Verzekeringen	8.145	7.000	7.164
Arbokosten	1.525	500	317
Beveiligingskosten	5.061	2.000	1.784
Overige huisvestingskosten	3.217	2.500	2.249
	<u>312.299</u>	<u>292.400</u>	<u>334.177</u>

Lasten	Rekening	Begroting	Rekening
	2022	2022	2021
	€	€	€
(14) Personeel			
Salariskosten	866.326	855.981	801.726
Sociale lasten	136.419	126.925	127.243
Pensioenpremies	131.069	130.434	118.630
Verzuimverzekering	18.428	15.000	13.511
Uitkering verzuimverzekering	23.817-	2.000-	1.879-
Uitkering bedrijfsvereniging	6.657-	0	0
Reis- en verblijfkosten	3.170	8.500	4.001
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	14.639	17.500	3.596
Arbodienst	6.353	5.000	5.330
Vrijwilligerskosten	4.904	5.500	5.224
Extern personeel	20.087	0	0
Kosten ondernemingsraad	1.938	2.000	1.424
Overige personeelskosten	36.978	20.000	14.144
	<u>1.209.837</u>	<u>1.184.840</u>	<u>1.092.950</u>
Aantal personeelsleden			
	<u>Aantal</u>	<u>FTE</u>	<u>Aantal</u> <u>FTE</u>
Totaal	<u>43</u>	<u>20,0</u>	<u>38</u> <u>18,0</u>
(15) Administratie			
Reproductie/drukwerk	23.512	24.000	21.732
Kantoorbenodigdheden	2.156	3.000	1.920
Porti- en vrachtkosten	2.170	2.100	1.912
Telefoonkosten	2.666	3.000	2.716
Bankkosten	3.570	3.600	3.508
Administratie verwerking	33.587	31.500	31.279
Overige administratiekosten	515-	500	432
	<u>67.146</u>	<u>67.700</u>	<u>63.499</u>
(16) Transportkosten			
Transport-eigen	3.305	3.200	3.090
Transport-derden	1.416	1.400	1.396
Overige vervoerskosten	0	100	40
	<u>4.721</u>	<u>4.700</u>	<u>4.526</u>

Lasten	Rekening 2022 €	Begroting 2022 €	Rekening 2021 €
(17) Automatisering			
Aanschaf automatisering	9.546	5.000	7.396
Licenties	6.667	9.000	8.277
Afschrijving automatisering	17.503	25.000	22.201
Verwerking bibliotheekautomatisering	61.205	65.000	64.801
ICT-beheer en onderhoud	297	2.500	2.503
Catalogiseren	12.206	18.000	13.348
Communicatie/datalijnen	3.892	4.000	3.830
Overige automatiseringskosten	15	500	132
	<u>111.331</u>	<u>129.000</u>	<u>122.488</u>
(18) Collectie en media			
Aanschaf collectie en media	166.795	150.000	134.532
Aanschaf digitale bestanden	344	0	0
AI's kosten collectie en media	1.254	0	0
Huur collectie en media	543	1.000	1.029
Leenrechtvergoedingen	32.817	45.000	38.445
Tijdschriften en dagbladen	20.175	25.000	24.861
Overige collectie en media	3.288	5.000	6.493
	<u>225.216</u>	<u>226.000</u>	<u>205.360</u>
(19) Specifieke kosten			
Media-educatie	2.621	0	1.122
Lezen en literatuur	12.060	16.300	6.994
Cursussen en workshops	1.447	6.700	846
Overige specifieke kosten	2.175	0	1.604
	<u>18.303</u>	<u>23.000</u>	<u>10.566</u>
(20) Overige kosten			
Rentekosten	304	1.500	7.482
Overige kosten	1.535	1.000	598
Lasten voorgaand boekjaar	4.316	1.000	1.141
	<u>6.155</u>	<u>3.500</u>	<u>9.221</u>
Totaal lasten	<u>2.005.297</u>	<u>1.983.090</u>	<u>1.894.091</u>
Resultaat boekjaar	<u>24.158</u>	<u>8.147</u>	<u>17.522</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.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

Verklaring betreffende de jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk te Katwijk gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening, uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'Onderbouwing van het oordeel met beperking', een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 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 2022;
- de staat van baten en lasten over 2022; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Onderbouwing van oordeel met beperking

De contributies (in de jaarrekening genoemd 'bijdrage leners') zijn in de staat van baten en lasten over 2022 verantwoord voor een bedrag van € 260.141. Wij hebben geen voldoende en geschikte controle-informatie kunnen verkrijgen over de volledigheid en juistheid van deze opbrengsten omdat wij niet over informatie beschikken ten aanzien het bestaan en werking van de interne beheersmaatregelen inzake de contributie-applicatie Wise, zoals ingericht bij de service-organisatie stichting ProBiblio. Als gevolg hiervan is het onzeker of de verantwoorde contributies juist en volledig zijn weergegeven.

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) 2022 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 2022 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 2022 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, 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, 4 april 2023

Reg.nr.: 103631/215/474/108

ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.

mr. drs. J.C. Olij RA

Staat van baten en lasten 2022 per activiteit

	Openstelling	Digitaal	Cultureel	dBos	Taalhuis	Overhead	Totaal
Baten							
Bijdrage leners	260.141	0	0	0	0	0	260.141
Specifieke dienstverlening	275	0	5.013	55.902	689	26.447	88.326
Diverse baten	45	0	5	551	5	2.028	2.634
Exploitatiesubsidie	921.504	16.144	137.967	257.394	169.649	0	1.502.658
Overige subsidies en bijdragen	0	0	0	40.745	134.951	0	175.696
Totaal Baten	1.181.965	16.144	142.985	354.592	305.294	28.475	2.029.455
Lasten							
Bestuur en organisatie	4.777	0	0	177	258	45.077	50.289
Huisvesting	219.154	0	20.603	12.368	26.422	33.752	312.299
Personeel	404.523	5.454	59.274	171.195	147.502	421.889	1.209.837
Administratie	6.285	98	829	2.239	1.370	56.325	67.146
Transportkosten	2.389	0	448	1.706	82	96	4.721
Automatisering	85.667	2.579	0	10.413	2.356	10.316	111.331
Collectie en media	170.440	0	86	52.167	2.523	0	225.216
Specifieke kosten	532	0	9.823	5.554	1.820	574	18.303
Overige kosten	900	0	0	0	1.358	3.897	6.155
Backoffice	257.162	3.640	62.443	108.799	111.407	543.451-	0
Totaal Lasten	1.151.829	11.771	153.506	364.618	295.098	28.475	2.005.297
Resultaat boekjaar	30.136	4.373	10.521-	10.026-	10.196	0	24.158

WBTR en Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk in 2022 (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 gebruikten in het verslagjaar een **management-jaarkalender** als instrument voor het aansturen, bewaken en evalueren van de bedrijfsvoering in het verslagjaar van 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)¹ en Directiestatuut (2014)². De management jaarkalender wordt geconcipteerd 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 2021 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

¹ 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

² 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 2022 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. 4 april 2023

E. Westhoek, voorzitter RvT

J. Klerk, directeur-bestuurder

Toelichting extra subsidies digiTaalhuis 2022

WEB subsidie 2022

In 2022 heeft Bibliotheek Katwijk via de regiogemeente Leiden een subsidie van € 61.338 ontvangen, in het kader van de Wet educatie en beroepsonderwijs. Daarnaast verleende de gemeente Leiden een eenmalige subsidie van € 7.475, specifiek voor de coördinatie van het taalpact en het taalnetwerk vanuit het digiTaalhuis. In totaal is € 68.813 ontvangen.

De subsidie in het kader van de WEB is bestemd voor:

1. Informeel leren:

Het digiTaalhuis is een onderdeel van Bibliotheek Katwijk. In het digiTaalhuis wordt iedereen geadviseerd en ondersteund die de Nederlandse taal (beter) wil leren spreken, lezen en begrijpen, alsook degenen die anderen hierin begeleiden en coachen. Er vinden verschillende activiteiten plaats die het informele leren van de taalleerders ondersteunen. Hierbij worden zowel professionele krachten als enthousiaste vrijwilligers ingezet.

Het digiTaalhuis richt zich niet alleen op taal, er is een aanbod cursussen, workshops en spreekuren om ook aan de vraag naar scholing en hulp voor andere basisvaardigheden te beantwoorden, zoals digitale, financiële en gezondheid vaardigheden.

2. Taalverbetertraject:

In het kader van het zogenoemde Taalverbetertraject verzorgt het digiTaalhuis in opdracht van de gemeente Katwijk een reeks cursussen digitale vaardigheden voor klanten van de gemeente, Servicepunt Werk en teams sociale ondersteuning. Deze cursussen zijn er op gericht de digitale vaardigheden van de deelnemers te vergroten en daarmee hun kansen op de arbeidsmarkt te verhogen. Daarnaast wordt een taalvaardigtraject aangeboden voor klanten van de gemeente om hun taalniveau te verbeteren.

Het digiTaalhuis verzorgt de intake van de cursisten en voert de cursussen en taalvaardigtrajecten uit. Alle cursussen worden gegeven door twee medewerkers van de bibliotheek, gespecialiseerd en opgeleid voor het geven van deze cursussen.

Totaaloverzicht uitgaven WEB subsidie 2022			
	2022		
	Budget	Werkelijk	Vershil
Personeelskosten begeleiding informeel leren	20.625	20.625	0
Personeelskosten registratie en rapportage	1.433	1.433	0
Personeelskosten advies, begeleiding en training vrijwilligers	13.100	13.100	0
Deskundigheidsbevordering	400	2.063	+1.663
Lees- en leermiddelen	1.700	1.685	-15
Totaal informeel leren	37.258	38.906	+1.648
Personeelskosten taalverbetertraject (cursussen en taaltrajecten)	22.110	22.110	0
Overige kosten (o.a. les- en ondersteuningsmateriaal activiteiten, readers, attenties)	1.970	1.854	-116
Totaal Taalverbetertraject	24.080	23.964	-116
Totaal Informeel leren + Taalverbetertraject	61.338	62.870	+1.532
Personeelskosten voor coördinatie taalpact en taalnetwerk	7.475	7.475	0
Totaal subsidie en uitgaven	68.813	70.345	+1.532
waarvan totaal personeelskosten	64.743	64.743	0
waarvan totaal overige kosten	4.070	5.602	+1.532

Digitale inclusie 2022 Bibliotheek Katwijk

Via de Koninklijke Bibliotheek (KB) heeft Bibliotheek Katwijk in 2022 (en januari 2023) in totaal € 64.012,62 ontvangen voor activiteiten in het kader van digitale inclusie en de exploitatie van het Informatiepunt Digitale Overheid (IDO).

Met deze subsidie is het mogelijk het IDO van Bibliotheek Katwijk te exploiteren en diverse cursussen digitale vaardigheden aan te bieden. En daarnaast bekendheid te geven aan deze dienstverlening om een zo groot mogelijk publiek te bereiken.

Activiteit	uitgaven
Inventaris en onderhoud IDO	812
Personeelskosten deskundigheidsbevordering Digitale inclusie	11.000
Overige kosten deskundigheidsbevordering Digitale inclusie	1.092
Personeelskosten Projectleiding Digitale inclusie	14.300
Bemensing IDO: professionele begeleiding van deskundige vrijwilligers	10.600
Kosten vrijwilligers IDO	1.132
Personeelskosten Werkzaamheden G!DS	1.600
Personeelskosten Promotie/Marketing & Communicatie.	5.720
Overige kosten Promotie/Marketing & Communicatie	550
Personeelskosten onderhoud en beveiliging systemen	1.430
Onderhoud en beveiliging systemen (overige kosten)	123
kosten cursusmateriaal	300
Personeelskosten geven van cursussen digitale vaardigheden	16.000
Totaal	€ 64.659
waarvan totaal personeelskosten	€ 60.650
waarvan totaal overige kosten	€ 4.009