

**JAAARREKENING**

**2020**

**Stichting Openbare  
Bibliotheek Katwijk**



## **Jaarrekening 2020**

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

Katwijk, maart 2021

## Inhoudsopgave

Bladzijde

### **JAARVERSLAG**

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

### **JAARREKENING**

Balans per 31 december 2020	8
Staat van baten en lasten 2020	10
Kasstroomoverzicht over 2020	11
Toelichting grondslagen	12
Toelichting balans per 31 december 2020	15
Toelichting staat van baten en lasten - baten	23

### **OVERIGE GEGEVENS**

Gebeurtenissen na balansdatum	28
Controleverklaring	29

### **BIJLAGEN**

Staat van baten en lasten per activiteit	30
--	----

# JAARVERSLAG

## **Verslag van de Directeur**

### **Organisatie en activiteiten**

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

#### ***Bestuur en toezicht***

Op grond van de statuten van 17 juli 2014 is de statutair directeur verantwoordelijk voor het bestuurlijk proces en heeft de Raad van Toezicht een 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
- Financiën
- Personeelszaken
- Covid19 en de daaruit voortvloeiende maatregelen
- De evaluatie van het Jaarplan

### **Gang van zaken in 2020**

Ondanks alle COVID19 beperkingen is de bibliotheek er in 2020 gelukkig in geslaagd om 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..

Aan het eind van het jaar namen het College van B&W en de Katwijkse gemeenteraad het besluit dat de bibliotheek samen met K&O en de Muziekschool een nieuwe organisatie mag vormen. Verder besloot de gemeenteraad na veel jaren discussie dat er nieuwe huisvesting komt voor de bibliotheek én haar toekomstige partners. Voor ons heel goed nieuws dat perspectief biedt voor de toekomst.

De Katwijkse Bibliotheek mag terecht heel tevreden zijn met de resultaten. In december 2020 bleek dat Bibliotheek Katwijk nog steeds hoog in de lijst met best presterende bibliotheken van Nederland staat. Weliswaar gedaald met één plekje, maar we zijn nog de trotse nummer elf van de 150 beste bibliotheekorganisaties in Nederland!

## Resultaat

### Resultaat boekjaar

Het resultaat over het boekjaar 2020 bedraagt ca. € 0,=. Over 2019 werd nog een negatief resultaat geboekt van ca. € 60.000,=. Het verschil kan verder als volgt nader worden gespecificeerd:

	Rubriek	Rekening		
		2020	2019	Vershil
		(x € 1.000,=)		
Bijdrage leners	8	261	256	5
Specifieke dienstverlening	9	78	92	-14
Diverse baten	10	17	7	10
Subsidies	11	1.570	1.577	-7
Totaal baten		1.926	1.932	-6
Bestuur en organisatie	12	40	41	-1
Huisvesting	13	312	269	43
Personeel	14	1.115	1.175	-60
Administratie	15	64	53	11
Transportkosten	16	4	5	-1
Automatisering	17	147	167	-20
Collectie en media	18	218	244	-26
Specifieke kosten	19	16	24	-8
Overige kosten	20	10	14	-4
Totaal lasten		1.926	1.992	-66
Resultaat boekjaar		0	-60	60

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

#### *Specifieke dienstverlening (9):*

In 2020 was er sprake van minder opbrengst kunst, cultuur, cursussen en lezingen als gevolg van coronamaatregelen.

#### *Diverse baten (10):*

In 2020 is van de landelijke en lokale overheid noodsteun voor de nadelige effecten van corona ontvangen.

#### *Huisvesting (13):*

In 2020 was er sprake van een extra VvE bijdrage van € 16.000,= voor de locatie Hoornes. De overige extra uitgaven hadden betrekking op onderhoud (ventilatie), arbo en beveiliging en waren met name het gevolg van maatregelen ter voorkoming van corona.

#### *Personeel (14):*

In 2020 werden minder (extra) uren besteed aan aanvullende (gesubsidieerde) opdrachten. Verder namen de afdrachten sociale lasten en pensioenpremies af en was er sprake van een substantieel lagere overige personele uitgaven waaronder deskundigheidsbevordering en extern personeel.

#### *Administratie (15):*

De hogere lasten in 2020 zijn met name het gevolg van de hogere uitgaven voor reproductie en drukwerk.

*Automatisering (17):*

De lagere lasten in 2020 zijn met name het gevolg van de lagere afschrijvingen. Verder waren er in 2020 minder uitgaven in relatie tot projecten.

*Collectie en media (18):*

In 2020 werd er een besparing gerealiseerd op met name de aanschaf van digitale media.

**Resultaat versus Begroting**

Het resultaat over 2020 is conform de begroting. Per rubriek was er wel sprake van verschillen tussen de Rekening en de Begroting. Deze verschillen kunnen als volgt in beeld worden gebracht:

	Rubriek	Rekening 2020	Begroting 2020	Vershil
			(x € 1.000,=)	
Bijdrage leners	8	261	254	7
Specifieke dienstverlening	9	78	85	-7
Diverse baten	10	17	4	13
Subsidies	11	1.570	1.565	5
Totaal baten		1.926	1.908	18
Bestuur en organisatie	12	40	45	-5
Huisvesting	13	312	266	46
Personeel	14	1.115	1.126	-11
Administratie	15	64	57	7
Transportkosten	16	4	5	-1
Automatisering	17	147	151	-4
Collectie en media	18	218	229	-11
Specifieke kosten	19	16	19	-3
Overige kosten	20	10	10	0
Totaal lasten		1.926	1.908	18
Resultaat boekjaar		0	0	0

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

*Diverse baten (10):*

In 2020 is van de landelijke en lokale overheid noodsteun voor de nadelige effecten van corona ontvangen.

*Huisvesting (13):*

In 2020 was er sprake van een extra VvE bijdrage van € 16.000,= voor de locatie Hoornes. De overige extra uitgaven hadden betrekking op onderhoud (ventilatie), arbo en beveiliging en waren met name het gevolg van maatregelen ter voorkoming van corona.

*Personeel (14):*

In 2020 werden minder (extra) uren besteed aan projecten.

*Collectie en media (18):*

De doelstelling om in 2020 een besparing op de aanschaf van collectie en media te realiseren is overtroffen.



## **Financiële positie**

De Solvabiliteit, uitgedrukt als eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen, komt per ultimo 2020 uit op 10,9% (ultimo 2019: 9,4%).

De Quick ratio (vlottende activa minus voorraden gedeeld door de kortlopende schulden) bedraagt per ultimo 2020 1,1 (ultimo 2019 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 2021**

De volgende ontwikkelingen worden o.a. verwacht in 2021:

- verdere voorbereiding van fusie tussen bibliotheek, volksuniversiteit en muziekschool tot het 'Cultuurbedrijf'
- verdere voorbereidingen tot herhuisvesting van onderdelen van het Cultuurbedrijf
- onderzoek naar de mogelijkheden voor het realiseren van een nieuwe multifunctionele accommodatie in Katwijk Noord
- voorbereidingen van de voor de nieuwe fusieorganisatie benodigde organisatieverandering
- intensievere samenwerking met het Welzijnskwartier in het kader van de Maatschappelijke agenda

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

Jan Klerk

Directeur  
Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

## Bericht van de Raad van Toezicht

Ingevolge de statutenwijziging is op 17 juli 2014 een Raad van Toezicht ingesteld. De Raad van Toezicht bestaat in 2020 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	Hogeschooldirecteur Educatie	Geen
B.M. A. Siebelink	Lid	1-09-14		1-09-21	Gepensioneerd Bedrijfskunde	Geen
H. van Mierlo	Lid	1-09-14		1-09-21	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	Geen

\*) 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 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 2020***

De Raad van Toezicht is in 2020 achtmaal bijeen geweest. Bij deze vergaderingen was de Directeur aanwezig en zijn onder meer de volgende punten aan de orde zijn geweest:

- de periodieke financiële managementrapportages in 2020
- de jaarrekening 2019 en de begroting 2021;
- de suppletoire begroting 2020
- het jaarverslag 2020
- haalbaarheidsonderzoek (businesscase) culturele samenwerking met Muziekschool en volksuniversiteit door bureau Berenschot
- de Maatschappelijke Agenda
- periodieke evaluatie Jaarplan 2020
- functioneren Raad van Toezicht in 2020 getoetst aan CultGovCode; rooster van aftreden
- aandacht voor Personeels- en OR-issues in 2020
- highlights in activiteitenplan 2020

### ***Vaststelling van de jaarrekening 2020 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 2020 gevoerde bestuur.

### ***Tot slot***

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

Katwijk, 16 maart 2021

E.W. Westhoek

B.M. A. Siebelink

H. van Mierlo

M.C. den Dulk

P. Doelen

J. Manders

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2020**

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)		
Grond	30.082	30.082
Gebouwen	339.184	373.476
(Her)inrichting en inventaris	146.678	177.193
Automatisering	<u>39.184</u>	<u>55.841</u>
	<u>555.128</u>	<u>636.592</u>
Som der vaste activa	--- 555.128	--- 636.592
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa (2)		
Debiteuren	12.208	26.566
Belastingen	20.326	19.646
Vooruitbetaalde bedragen	46.032	38.675
Vorderingen	<u>76.823</u>	<u>48.299</u>
	155.389	133.186
Liquide middelen (3)		
Kas	821	255
Bank(en) rekening-courant	292.129	381.595
Gelden onderweg	<u>49</u>	<u>94</u>
	292.999	381.944
Som der vlottende activa	--- 448.388	--- 515.130
<b>Totaal activa</b>	<u><u>1.003.516</u></u>	<u><u>1.151.722</u></u>

**Balans per 31 december 2020**

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen	(4)	
Vrij besteedbare reserve	<u>109.168</u>	<u>108.680</u>
	109.168	108.680
Voorzieningen	(5)	
Voorziening achterstallig onderhoud	<u>23.911</u>	<u>52.122</u>
	23.911	52.122
Langlopende schulden	(6)	
BNG (4088400)	319.000	348.000
BNG (4096182)	<u>157.915</u>	<u>171.074</u>
	476.915	519.074
Kortlopende schulden	(7)	
Aflossingsverplichtingen	42.160	96.576
Vooruitontvangen bedragen	142.484	136.905
Crediteuren	50.553	69.478
Belastingen	34.419	36.065
Pensioenpremies	6.723	14.044
Overige schulden	<u>117.183</u>	<u>118.778</u>
	393.522	471.846
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>1.003.516</u></u>	<u><u>1.151.722</u></u>

**Staat van baten en lasten 2020**

		<b>Rekening 2020</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Rekening 2019</b>
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Bijdrage leners	(8)	261.106	253.900	255.924
Specifieke dienstverlening	(9)	78.258	85.000	91.614
Diverse baten	(10)	17.291	3.500	6.656
Subsidies	(11)	1.570.114	1.565.460	1.576.830
<b>Totaal baten</b>		1.926.769	1.907.860	1.931.024
<b>Lasten</b>				
Bestuur en organisatie	(12)	40.264	45.500	40.972
Huisvesting	(13)	312.295	265.600	269.143
Personeel	(14)	1.115.360	1.125.600	1.174.929
Administratie	(15)	63.458	56.950	52.519
Transportkosten	(16)	4.326	5.500	5.468
Automatisering	(17)	147.357	150.500	166.611
Collectie en media	(18)	217.718	229.300	244.242
Specifieke kosten	(19)	15.583	18.800	23.885
Overige kosten	(20)	9.920	10.110	13.749
<b>Totaal lasten</b>		1.926.281	1.907.860	1.991.518
<b>Exploitatieresultaat boekjaar</b> voor resultaatbestemming		<u><u>488</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>60.494-</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Toev. / ontr. vrij besteedbare reserve		488-		60.494
Resultaatbestemming		<u><u>488-</u></u>		<u><u>60.494</u></u>

**Kasstroomoverzicht over 2020**

	<b>Rekening 2020</b>	<b>Rekening 2019</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Exploitatieresultaat	488	60.494-
Afschrijvingen/mutatie voorzieningen	60.840	104.028
Mutatie kortlopende vorderingen	22.203	42.527
Mutatie vreemd vermogen kort	<u>23.908-</u>	<u>40.140</u>
Mutatie werkkapitaal	46.111-	2.387-
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>15.217</b>	<b>41.147</b>
Investeringen in vaste activa	<u>7.587</u>	<u>39.526</u>
<b>Kasstroom uit investerings-activiteiten</b>	<b>7.587-</b>	<b>39.526-</b>
Aflossing leningen	96.575	93.485
<b>Kasstroom uit financierings-activiteiten</b>	<b>96.575-</b>	<b>93.485-</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b><u>88.945-</u></b>	<b><u>91.864-</u></b>
Stand per 1 januari	381.944	473.808
Stand per 31 december	<u>292.999</u>	<u>381.944</u>
<b>Mutatie geldmiddelen (cf. balans)</b>	<b><u>88.945-</u></b>	<b><u>91.864-</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 2019 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2020 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.

**Voorzieningen:**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

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 2020 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 2020 voor Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk is € 201.000. 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 2020 is de invulling van de functie van directeur bij de bibliotheek als volgt:

Van 1-1-2020 tot en met 31-12-2020 de heer J. Klerk, 1,0 fte, Directeur/bestuurder.

Bezoldiging:

- Brutoloon op jaarbasis, conform CAO Openbare Bibliotheken bedraagt € 98.901 inclusief eindejaarsuitkering en vakantiegeld. (2019 € 87.591)
- Belaste onkostenvergoeding van € 0 (betreft belaste reiskosten dienstreizen) (2019 € 161)
- Bibliotheekabonnement € 49 (2019 € 46)
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betreft de werkgeversbijdrage pensioen en bedraagt € 11.879. (2019 € 11.632)
- Nevenfuncties, zijnde onbezoldigde bestuurslidmaatschappen: n.v.t.

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

De (onbezoldigde) Raad van Toezicht kende in 2020 vier leden:

- E.W. Westhoek; functie: voorzitter; vergoeding; nihil (2019; nihil)
- H. van Mierlo; functie: lid; vergoeding: nihil (2019; nihil)
- B.M.A. Siebelink; functie: lid; vergoeding: nihil (2019; nihil)
- M.C. den Dulk; functie: lid; vergoeding: nihil (2019; nihil)
- J. Manders; functie: lid; vergoeding: nihil (2019; nihil)
- P. Doelen; functie: lid; vergoeding: nihil (2019; nihil)

Aan de Raad van Toezicht leden is een bibliotheekabonnement van € 49 (2019: € 46) van de Bibliotheek Katwijk gratis ter beschikking gesteld.

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 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 2020 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

## Toelichting balans per 31 december 2020

### (1) Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2020 zijn hieronder samengevat:

<b>Grond</b>	<b>Totaal</b>
	<b>€</b>
Boekwaarde per 31 december 2019	30.082
Boekwaarde per 31 december 2020	30.082
Cumulatieve aanschafwaarde	30.082
Boekwaarde per 31 december 2020	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 2019	73.990	299.486	373.476
Afschrijvingen	13.336-	20.956-	34.292-
Totaal mutaties	13.336-	20.956-	34.292-
Boekwaarde per 31 december 2020	60.654	278.530	339.184
Cumulatieve aanschafwaarde	666.767	1.047.820	1.714.587
Cumulatieve afschrijvingen	606.113	769.290	1.375.403-
Boekwaarde per 31 december 2020	60.654	278.530	339.184

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 2% lineair.

**(Her)inrichting en inventaris**

	<u>Totaal</u> €
Boekwaarde per 31 december 2019	----- 177.193
Investeringen	1.625
Afschrijvingen	<u>32.140-</u>
Totaal mutaties	----- 30.515-
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>146.678</u></u>
Cumulatieve aanschafwaarde	351.570
Cumulatieve afschrijvingen	<u>204.892-</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>146.678</u></u>

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 10%-20% lineair.

**Automatisering**

	<u>Totaal</u> €
Boekwaarde per 31 december 2019	----- 55.841
Investeringen	5.961
Afschrijvingen	<u>22.618-</u>
Totaal mutaties	----- 16.657-
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>39.184</u></u>
Cumulatieve aanschafprijs	228.948
Cumulatieve afschrijvingen	<u>189.764-</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>39.184</u></u>

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 14%-25% lineair.

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

**Vervoermiddelen**

	<b>Totaal</b>
	<b>€</b>
Boekwaarde per 31 december 2019	----- 0
	-----
	-----
Cumulatieve aanschafwaarde	13.216
Cumulatieve afschrijvingen	<u>13.216-</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>0</u></u>

**(2) Vorderingen en overlopende activa**

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>
	€		€
<b>Debiteuren</b>			
Debiteuren	<u>12.208</u>	12.208	<u>26.566</u> 26.566
<b>Belastingen</b>			
Omzetbelasting	<u>20.326</u>	20.326	<u>19.646</u> 19.646
<b>Vooruitbetaalde bedragen</b>			
Tijdschriften	5.199		2.417
Verzekeringen	16.210		14.882
Huur	5.044		7.778
Overige	<u>19.579</u>	46.032	<u>13.598</u> 38.675
<b>Vorderingen</b>			
Scholen en instellingen	44.256		41.276
Waarborgsommen	50		50
Overige vorderingen	<u>32.517</u>	76.823	<u>6.973</u> 48.299
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<u><u>155.389</u></u>		<u><u>133.186</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 2019	_ _ 108.680
Toevoeging	_ _ 488
Totaal mutaties	_ _ 488
Reserve per 31 december 2020	<u>109.168</u>

**(5) Voorzieningen**

	<u>Totaal</u> €
<b>Voorziening achterstallig onderhoud</b>	
Stand per 31 december 2019	_ _ 52.122
Besteding	_ _ 28.211-
Totaal mutaties	_ _ 28.211-
Stand per 31 december 2020	<u>23.911</u>

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



**(6) Langlopende schulden**

Dit betreft de volgende leningen verstrekt door de BNG:

	<u>Saldo</u> <u>1 januari 2020</u>	<u>Aflossing</u> <u>boekjaar</u>	<u>Saldo</u> <u>31 december 2020</u>	<u>Aflossing</u> <u>komend jaar</u>	<u>Langlopend deel</u> <u>31 december 2020</u>
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>	<u>519.074</u>	<u>-42.159</u>	<u>476.915</u>	<u>-42.160</u>	<u>434.755</u>
		<b>408840</b>	<b>4096182</b>		
Hoofdsom:		870.000	289.511		
Percentage rente:		4,88%	3,90%		
Looptijd (in jaren):		30	50		
Aflossingsmethode:		lineair	lineair		
Ingangsdatum:		18 december 2002	1 februari 1983		

De rente van lening 4096182 is per 1 februari 2021 herzien naar een rentepercentage van 0,40%.

**(7) Kortlopende schulden**

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen</b>		
Lening 4075090	129.358	54.416
Lening 4088400	0	29.000
Lening 4096182	<u>39.479</u>	<u>13.160</u>
	42.160	96.576
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>		
Contributies leden	125.159	124.514
Subsidies	<u>17.325</u>	<u>12.391</u>
	142.484	136.905
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>50.553</u>	<u>69.478</u>
	50.553	69.478
<b>Belastingen</b>		
Loonheffing	<u>34.419</u>	<u>36.065</u>
	34.419	36.065
<b>Pensioenpremies</b>		
Pensioenpremies	<u>6.723</u>	<u>14.044</u>
	6.723	14.044
<b>Overige schulden</b>		
Media in bestelling	5.827	6.296
Reservering vakantiedagen	40.472	34.126
Reservering vakantiegeld	38.196	41.222
St. PAWW	299	0
Personeelskosten	9.570	6.661
Accountantskosten	5.400	4.200
Netto salarissen	3.525	3.309
Deposito's leden	3.022	3.612
Projecten	0	17.500
Overige schulden	<u>10.872</u>	<u>1.852</u>
	117.183	118.778
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<u><u>393.522</u></u>	<u><u>471.846</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**

<b>Baten</b>	<b>Rekening 2020 €</b>	<b>Begroting 2020 €</b>	<b>Rekening 2019 €</b>
<b>(8) Bijdrage leners</b>			
Contributies	247.424	245.000	244.094
Leengelden	2	0	1
Telaatgelden	8	0	8
Bespreekgelden	1.411	1.500	1.832
Schadevergoeding materialen	3.005	2.700	3.192
Verkoop afgeschreven materialen	1.497	1.100	1.334
Bijdrage internet	1.933	2.500	3.561
Overige baten leners	5.826	1.100	1.902
	<u>261.106</u>	<u>253.900</u>	<u>255.924</u>
<b>(9) Specifieke dienstverlening</b>			
Huur catalogi en collectie	138	0	0
Specifieke opbrengsten dienstverlening	0	0	385
Opbrengst kindercolleges	0	0	4
Opbrengst digitale activiteiten	273	0	1.104
Ontwikkeling en educatie	47.891	47.000	40.959
Kunst en cultuur	2.336	3.300	4.947
Lezen en literatuur	708	4.200	5.167
Opbrengst kopieer- en printapparatuur	61	1.000	28
Opbrengst detachering	0	0	5.460
Cursussen en workshops	0	5.000	4.285
Opbrengst catering	0	0	40
Verhuur gebouwen	24.575	24.500	24.020
Specifieke opbrengsten reiskosten	0	0	5.215
Overige specifieke opbrengsten	2.276	0	0
	<u>78.258</u>	<u>85.000</u>	<u>91.614</u>
<b>(10) Diverse baten</b>			
Rente	41	0	29
Opbrengst materialen	8	0	65
Sponsoring, donaties en reclame	2.334	3.000	2.398
Koffieautomaten	33	500	194
Overige diverse baten	14.000	0	3.970
Baten voorgaande jaren	875	0	0
	<u>17.291</u>	<u>3.500</u>	<u>6.656</u>

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

<b>Baten</b>	<b>Rekening 2020</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Rekening 2019</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>(11) Subsidies</b>			
Exploitatiesubsidie	1.490.261	1.490.260	1.483.540
Overige subsidies en bijdragen	79.853	75.200	93.290
	<u>1.570.114</u>	<u>1.565.460</u>	<u>1.576.830</u>
<b>Totaal baten</b>	<u><b>1.926.769</b></u>	<u><b>1.907.860</b></u>	<u><b>1.931.024</b></u>

	<b>Rekening 2020</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Rekening 2019</b>
	€	€	€
<b>Lasten</b>			
<b>(12) Bestuur en organisatie</b>			
Promotie en representatie	99	0	303
Publiciteit en voorlichting	5.592	12.000	12.141
Contributies	8.848	8.500	8.787
Documentatie en vakliteratuur	266	1.000	2.008
Accountantskosten	5.390	12.500	3.260
Verzekeringskosten	953	0	0
Onderzoekskosten organisatie	18.325	10.500	12.868
Overige bestuurs- en organisatiekosten	791	1.000	1.605
	<u>40.264</u>	<u>45.500</u>	<u>40.972</u>
<b>(13) Huisvesting</b>			
Huur gebouwen	94.526	93.910	91.402
Afschrijving gebouwen	34.291	34.300	34.291
Rente leningen o/g gebouwen	18.398	18.400	19.812
Afschrijving (her)inrichting en inventaris	32.143	32.000	33.948
Overige kosten (her)inrichting en inventaris	3.894	5.020	7.537
Onderhoud gebouwen, (her)inrichting en inventaris	41.273	10.000	16.885
Schoonmaakkosten	38.413	34.300	24.206
Energiekosten	27.915	18.000	29.305
Teruggave energiebelasting	7.102-	0	6.973-
Belastingen	7.102	7.020	6.649
Verzekeringen	5.750	5.020	5.549
Arbokosten	7.891	610	731
Beveiligingskosten	5.460	3.020	3.348
Overige huisvestingskosten	2.341	4.000	2.453
	<u>312.295</u>	<u>265.600</u>	<u>269.143</u>

Lasten	Rekening	Begroting	Rekening
	2020	2020	2019
	€	€	€
<b>(14) Personeel</b>			
Salariskosten	818.870	1.066.600	825.715
Sociale lasten	132.012	0	146.370
Pensioenpremies	118.125	0	122.656
Verzekering personeel	0	1.000	378
Verzuimverzekering	16.382	15.000	15.499
Uitkering verzuimverzekering	2.102-	2.500-	4.775-
Reis- en verblijfkosten	5.278	10.000	7.359
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	2.687	13.000	16.584
Arbodienst	4.094	4.500	6.106
Vrijwilligerskosten	4.319	5.000	4.583
Extern personeel	0	0	9.894
Kosten ondernemingsraad	2.049	3.000	4.537
Overige personeelskosten	13.646	10.000	20.023
	<u>1.115.360</u>	<u>1.125.600</u>	<u>1.174.929</u>
Aantal personeelsleden			
	<u>Aantal</u>	<u>FTE</u>	<u>Aantal</u> <u>FTE</u>
Totaal	<u>38</u>	<u>19,2</u>	<u>38</u> <u>19,2</u>
<b>(15) Administratie</b>			
Reproductie/drukwerk	22.599	17.500	16.724
Kantoorbenodigdheden	1.437	3.100	1.568
Porti- en vrachtkosten	1.930	2.250	2.281
Telefoonkosten	2.988	3.100	3.076
Bankkosten	2.833	3.500	3.400
Administratie verwerking	30.841	27.500	26.837
Overige administratiekosten	830	0	1.367-
	<u>63.458</u>	<u>56.950</u>	<u>52.519</u>
<b>(16) Transportkosten</b>			
Transport-eigen	3.006	4.200	4.135
Transport-derden	1.318	1.300	1.000
Overige vervoerskosten	2	0	333
	<u>4.326</u>	<u>5.500</u>	<u>5.468</u>

Lasten	Rekening 2020 €	Begroting 2020 €	Rekening 2019 €
<b>(17) Automatisering</b>			
Aanschaf automatisering	2.708	10.000	9.186
Licenties	4.359	6.470	6.406
Afschrijving automatisering	22.617	36.000	35.789
Verwerking bibliotheekautomatisering	94.189	70.000	91.008
ICT-beheer en onderhoud	1.783	5.000	1.522
Catalogiseren	17.690	18.000	18.149
Communicatie/datalijnen	4.011	5.030	4.551
	<u>147.357</u>	<u>150.500</u>	<u>166.611</u>
<b>(18) Collectie en media</b>			
Aanschaf collectie en media	133.764	150.000	152.907
Aanschaf digitale bestanden	248	0	248
Huur collectie en media	619	1.000	900
Leenrechtvergoedingen	52.918	48.300	55.165
Tijdschriften en dagbladen	23.124	25.000	30.785
Overige collectie en media	7.045	5.000	4.237
	<u>217.718</u>	<u>229.300</u>	<u>244.242</u>
<b>(19) Specifieke kosten</b>			
Media-educatie	338	0	0
Lezen en literatuur	9.836	12.500	17.485
Cursussen en workshops	3.644	6.300	3.815
Overige specifieke kosten	1.765	0	2.585
	<u>15.583</u>	<u>18.800</u>	<u>23.885</u>
<b>(20) Overige kosten</b>			
Rentekosten	10.461	8.350	14.067
Overige kosten	146	1.000	482
Lasten voorgaand boekjaar	687-	760	800-
	<u>9.920</u>	<u>10.110</u>	<u>13.749</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b><u>1.926.281</u></b>	<b><u>1.907.860</u></b>	<b><u>1.991.518</u></b>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b><u>488</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>60.494-</u></b>



## **OVERIGE GEGEVENS**

**Gebeurtenissen na balansdatum**

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



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 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 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 2020;
- de staat van baten en lasten over 2020; 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) 2020 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.

### **Paragraaf ter benadrukking van de impact van het Coronavirus**

Covid-19 heeft invloed op Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk. Wij verwijzen naar het bestuursverslag waarin de mogelijke invloed en gevolgen van de coronacrisis op de bedrijfsvoering en op de omgeving waarin de bibliotheek actief is, heeft verwoord. Aangegeven is dat er nog onzekerheden zijn en dat het op dit moment redelijkerwijs niet goed mogelijk is om de toekomstige effecten van Covid-19 op de financiële resultaten en financiële positie van de bibliotheek in te schatten. Naar verwachting zijn er financiële gevolgen voor verschillende activiteiten van de begroting 2021 en mogelijk voor de jaren daarna.



Daarnaast hebben wij onze controle noodgedwongen vanwege Covid-19 grotendeels op afstand uitgevoerd. Deze manier van werken maakt het moeilijker voor ons om bepaalde waarnemingen te doen wat er toe kan leiden dat bepaalde signalen worden gemist. Wij hebben bij de controle aandacht besteed aan de risico's en waar nodig aanvullende werkzaamheden uitgevoerd. Ons oordeel bij de jaarrekening 2020 is niet aangepast als gevolg van deze aanleggenheid.

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

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 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 2020 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 2020, 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, 30 maart 2021  
Reg.nr.: 103631/215/421/3581  
Ipa-Acon Accountants B.V.

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

**Staat van baten en lasten 2020 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	257.353	0	0	0	0	3.753	261.106
Specifieke dienstverlening	25.162	0	5.589	47.508	0	1-	78.258
Diverse baten	33	0	0	0	875	16.383	17.291
Exploitatiesubsidie	919.495	16.106	137.620	259.318	157.722	0	1.490.261
Overige subsidies en bijdragen	0	0	5.001	7.403	67.449	0	79.853
<b>Totaal Baten</b>	<b>1.202.043</b>	<b>16.106</b>	<b>148.210</b>	<b>314.229</b>	<b>226.046</b>	<b>20.135</b>	<b>1.926.769</b>
<b>Lasten</b>							
Bestuur en organisatie	3.023	0	46	18	151	37.026	40.264
Huisvesting	227.025	0	20.927	5.192	28.379	30.772	312.295
Personeel	448.659	7.023	62.401	149.638	103.821	343.818	1.115.360
Administratie	4.504	78	681	1.805	1.139	54.336	63.458
Transportkosten	2.119	0	417	1.674	53	63	4.326
Automatisering	115.555	4.219	0	15.192	3.698	8.692	147.357
Collectie en media	175.112	0	0	41.024	1.582	0	217.718
Specifieke kosten	1.152	0	7.262	3.744	3.425	0	15.583
Overige kosten	53	0	0	0	60	9.806	9.919
Backoffice	231.062	3.157	50.012	91.199	88.923	464.353-	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>1.208.265</b>	<b>14.477</b>	<b>141.746</b>	<b>309.486</b>	<b>231.231</b>	<b>20.160</b>	<b>1.926.281</b>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>6.222-</b>	<b>1.629</b>	<b>6.464</b>	<b>4.743</b>	<b>5.185-</b>	<b>25-</b>	<b>488</b>