

Leer

Vraag

Ontmoet

Lees

Doe

# Jaarrekening

2023



## **Jaarrekening 2023**

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

Katwijk, oktober 2024

## Inhoudsopgave

Bladzijde

### JAARVERSLAG

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

### JAARREKENING

Balans per 31 december 2023	10
Staat van baten en lasten 2023	12
Kasstroomoverzicht over 2023	13
Toelichting grondslagen	14
Toelichting balans per 31 december 2023	19
Toelichting staat van baten en lasten - baten	28

### OVERIGE GEGEVENS

Gebeurtenissen na balansdatum	33
Controleverklaring	34

### BIJLAGEN

Staat van baten en lasten per activiteit	35
Bijlage webgelden Taalhuis	36
Bijlage IDO	38

# **JAARVERSLAG**

## **Verslag van de Directeur**

### **Organisatie en activiteiten**

De Bibliotheek Katwijk draagt de naam Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk en is gevestigd te Katwijk en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 28108571 en het BTW nummer NL8153.79.523.B01.

### **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 winst oogmerk.

De Stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het aanbieden van een pakket aan producten en diensten die voortvloeien uit de volgende in de 'Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen' (per 1/1/2015 van kracht) vastgelegde vijf functies:

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

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

### **Missie, visie en maatschappelijke meerwaarde**

#### **MISSIE:**

De bibliotheek is 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 en de Raad van Toezicht van Bibliotheek Katwijk onderschrijven de principes van de Governance Code Cultuur (zie verder ook het 'Verslag van de Raad van Toezicht').

### **Toelichting op het werkgeverschap**

De Raad van Toezicht is de werkgever van de directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder vertegenwoordigt de rechtspersoon, in dit geval de Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk (zie ook het 'Verslag van de Raad van Toezicht').

### **Toelichting op het eigen functioneren van de bestuurder**

De directeur-bestuurder wordt jaarlijks beoordeeld door de Raad van Toezicht.

## Verslag van de Directeur

### **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 organisatieverandering
- Financiën
- Personeelszaken
- De periodieke evaluatie van het Jaarplan

### **Risicobeheersing**

De directeur-bestuurder draagt zorg voor het optimaal functioneren van de organisatie en is direct verantwoordelijk voor het inschatten en beheersen van evt. risico's die de organisatie loopt en is tevens direct verantwoordelijk voor de gevolgen van het verkeerd inschatten van risico's. De volgende risico's kunnen benoemd worden met de daarbij behorende beheersmaatregelen die ervoor moeten zorgen dat de organisatie op het juiste spoor blijft.

#### **Financieel:**

De organisatie hanteert een werkbegroting die in het jaar vooraf wordt opgesteld en op basis van de jaarrekening over het afgelopen jaar wordt bijgesteld in een suppletoire begroting. De hoogte van de exploitatiesubsidie van de gemeente alsmede de grote projectsubsidies zijn dan bekend. PSCA, dat de financiële administratie voor de bibliotheek verzorgt, brengt vier keer per jaar een kwartaalrapportage uit op basis waarvan gecheckt kan worden of de financiën in lijn met de begroting verlopen. De bibliotheek huurt een externe controller in die de rapportages checkt op juistheid van de cijfers en een toelichting verzorgt op de rapportage voor de Raad van Toezicht. De ontwikkeling van de lenersbijdragen worden gecheckt aan de hand van de financiële kwartaalrapportages en op basis van de maandelijkse rapportages uit het bibliotheeksysteem Wise. Desalniettemin hebben we het verslagjaar 2023 afgesloten met een tekort.

#### **Operationeel:**

Directie en MT maken jaarlijks een Jaarplan waarin al het voorgenomen beleid en voorgenomen activiteiten worden benoemd. Hierin zijn tevens de met de gemeente Katwijk afgesproken prestatienormen meegenomen. Het Jaarplan wordt elk kwartaal gecheckt op de voortgang. Met de betrokken ambtenaar van Gemeente Katwijk vindt ieder kwartaal een evaluatiegesprek plaats.

#### **Personeel:**

Aan de werkbegroting ligt tevens een personeelsbegroting ten grondslag. Aangekondigde CAO loonsverhogingen zijn in de begroting meegenomen alsmede voorziene vacatures die ontstaan door pensionering van medewerkers. Er is een verzuimverzekering die schade als gevolg van langlopend verzuim deels dekt. De ontwikkeling van de personeelskosten wordt gecontroleerd aan de hand van de kwartaalrapportages.

#### **Onvoorzien:**

Ieder jaar gebeuren er zaken die niet zijn voorzien maar soms wel financiële consequenties hebben. Daarom onderhoudt de bibliotheek een algemene reserve om die onvoorzien kosten uit te kunnen dekken.

De directeur informeert de RvT maandelijks schriftelijk over de belangrijkste ontwikkelingen

### **Gang van zaken in 2023**

In november 2022 is er gekozen voor een nieuw primair proces: 'programmering' en hebben we tevens besloten om de organisatiestructuur daarop aan te passen.

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

Evenals in 2022 was het in 2023, als gevolg van natuurlijk verloop, een komen en gaan van medewerkers. Het team werd versterkt met een aantal competente nieuwe medewerkers.

In november 2023 werd na een interne prijsvraag gekozen voor een nieuwe naam voor de nieuwe multifunctionele fusieorganisatie die per 1 januari 2025 'Planck' zal gaan heten.

Wat betreft de plannen voor met de fusie samenhangende nieuwe huisvesting was er begin 2023 een doorbraak met de verwerving door Gemeente Katwijk van van een aantal winkelpanden aan het Emmaplein. Daarmee werd een belangrijke stap gezet richting nieuwe huisvesting. Volgens de huidige planning zal de gemeenteraad in juni 2024 een definitief besluit gaan nemen over de huisvesting en de financiering daarvan.

## Verslag van de Directeur

In 2023 hebben we een overeenkomst getekend met de Voetius basisschool voor het programma Bibliotheek op School waarmee nu 23 schoollocaties worden bediend. Gemeente Katwijk kende hiervoor een éénmalige subsidie toe voor de projectkosten en materiële kosten aangevuld met een landelijke subsidie vanuit het Masterplan Basisvaardigheden.

Verder is in 2023 het culturele programma voor volwassenen en kinderen aanzienlijk opgevoerd en hebben we daardoor het aantal bezoekers kunnen verdubbelen vergeleken met 2022. Ook het digiTaalhuis zag een flinke groei van het aantal bezoekers.

Tot slot hebben we het aantal gezamenlijke activiteiten met onze beoogde fusiepartners Muziekschool Katwijk en Volksuniversiteit K&O Katwijk geïntensiveerd.

### Resultaat boekjaar

Het resultaat over het boekjaar 2023 bedraagt ca - € 121.000, =. Over 2022 bedroeg het resultaat ca + € 24.000, = Het verschil kan verder als volgt nader worden gespecificeerd:

	Rubriek	Rekening		
		2023	2022	Vershil
		(x €1.000)		
Bijdrage leners	8	217	260	-43
Specifieke dienstverlening	9	95	88	7
Diverse baten	10	17	3	14
Subsidies	11	1.762	1.678	84
<b>Totaal baten</b>		<b>2.091</b>	<b>2.029</b>	<b>62</b>
Bestuur en organisatie	12	64	50	14
Huisvesting	13	343	312	31
Personeel	14	1.348	1.210	138
Administratie	15	80	67	13
Transportkosten	16	4	5	-1
Automatisering	17	109	111	-2
Collectie en media	18	218	225	-7
Specifieke kosten	19	38	18	20
Overige kosten	20	7	6	1
<b>Totaal lasten</b>		<b>2.211</b>	<b>2.005</b>	<b>207</b>
<b>Resultaat boekjaar</b>		<b>-121</b>	<b>24</b>	<b>-146</b>

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

*Bijdrage leners (8): € 43.000, = minder*

Vanaf november 2022 zijn we digitale facturen gaan versturen. Daardoor schuiven de inkomsten één maand op en hebben we in 2023 maar 11 maanden inkomsten uit abonnementen.

*Subsidies (11): € 84.000 meer*

Substantieel hoger door een toegepaste index van 5,4% loon- en prijscompensatie op de exploitatiesubsidie.

*Huisvesting (13): € 31.000, = meer*

## Verslag van de Directeur

De huren voor de twee multifunctionele locaties gingen flink omhoog. Daarnaast vielen de huurinkomsten uit verhuur van kantoorruimte weg omdat we de kantoorruimte zelf in gebruik hebben genomen. Door de hoge inflatie gingen de schoonmaakkosten flink omhoog.

*Personeel (14): € 57.000, = meer*

In 2023 speelden er een aantal zaken die hebben geleid tot hogere personeelskosten. Ten eerste is er de CAO gerelateerde 4,5% stijging van de lonen per 1 januari. Daarnaast hadden we te maken met een flink hogere kosten voor de verzuimverzekering plus een opgenomen voorziening voor langdurig zieke medewerkers, daarnaast was er 8 maanden lang een trainee in huis die niet was begroot.

*Collectie en media (18): €7.000, = minder*

In 2023 had onze voornaamste toeleverancier grote stringen in een nieuw productiesysteem waardoor goede controle op het budget lastig was.

*Specifieke kosten (19): € 20.000, = meer*

Met name Lezen en Literatuur conform ingezet beleid.

## Resultaat versus Begroting

Het resultaat over 2023 is ca. € 105.000, = minder dan begroot. Het verschil tussen de werkelijke uitgaven en de begroting kan als volgt in beeld worden gebracht:

	Rubriek	Rekening	Begroting	Verschil
		2023	2023	
		(x €1.000)		
Bijdrage leners	8	217	258	-41
Specifieke dienstverlening	9	95	79	16
Diverse baten	10	17	3	14
Subsidies	11	1.762	1.732	30
<b>Totaal baten</b>		<b>2.091</b>	<b>2.072</b>	<b>19</b>
Bestuur en organisatie	12	64	55	9
Huisvesting	13	343	324	19
Personeel	14	1.348	1.291	57
Administratie	15	80	55	25
Transportkosten	16	4	5	-1
Automatisering	17	109	130	-21
Collectie en media	18	218	201	17
Specifieke kosten	19	38	23	15
Overige kosten	20	7	4	3
<b>Totaal lasten</b>		<b>2.211</b>	<b>2.087</b>	<b>123</b>
<b>Resultaat boekjaar</b>		<b>-121</b>	<b>-15</b>	<b>-105</b>



## Verslag van de Directeur

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

*Subsidies (11): € 30.000, = meer*

Dit betreft een nabetaling voor de subsidie WEB-gelden / dBos.

*Huisvesting (13): € 19.000, = meer*

Met name huur (€ 8k), schoonmaak (€ 10k), belastingen (€ 1k), verzekeringen (€ 1k) overige huisvestingskosten (€ 2,5k) zijn in 2023 hoger dan begroot.

*Personeel (14): € 57.000, = meer*

Zie hiervoor genoemd, hoger begroot t.o.v. 2022 maar deels toch budgettair overschreden door ziekteverzuim en niet begrote kosten trainee.

*Administratie (15): € 25.000, = meer*

Zie hiervoor genoemd. De kosten voor repro-apparatuur zijn door een begrotingsfout niet mee begroot.

*Automatisering (17): € 21.000, = minder*

De aanschaf, de werkelijke afschrijving op automatisering, beheer en onderhoud, licentie en catalogiseren lag lager dan begroot.

*Collectie en Media (18): € 17.000, =meer* Zie hiervoor genoemd. Daarbij komen de kosten voor aanschaf collectie (ca €16k) voor een nieuwe dBos-school. Hier staat extra subsidie tegenover.

## Financiële positie

De Solvabiliteit, uitgedrukt als eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen, komt per ultimo 2023 uit op 8,4% (ultimo 2022: 15,6%).

De Quick ratio (vlottende activa minus voorraden gedeeld door de kortlopende schulden) bedraagt per ultimo 2023 0,55 (ultimo 2022 1,0). 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 0,7.

## Ontwikkelingen in 2024

De volgende ontwikkelingen worden o.a. verwacht in 2024:

- Besluitvorming in College en gemeenteraad over de huisvesting van Planck en fusie tussen bibliotheek, volksuniversiteit en muziekschool tot Planck
- 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

**Begroting 2024**

	<b>Begroting 2024</b>	
	€	
<b>Baten</b>		
Bijdrage leners	260.100	
Specifieke dienstverlening	79.000	
Diverse baten	3.250	
Subsidies	1.732.127	
	<hr/>	
<b>Totaal baten</b>		<b>2.074.477</b>
 <b>Lasten</b>		
Bestuur en organisatie	54.700	
Huisvesting	339.700	
Personeel	1.255.977	
Administratie	59.500	
Transportkosten	5.100	
Automatisering	129.500	
Collectie en media	203.000	
Specifieke kosten	23.000	
Overige kosten	4.000	
	<hr/>	
<b>Totaal lasten</b>		<b>2.074.477</b>
 <b>Resultaat boekjaar</b>		 <hr/> <b>0</b> <hr/>

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 2023 uit de volgende personen:

Naam	Functie	In functie	Uit functie	Hernoembaar	Beroep / Deskundigheid	Relevante nevenfuncties *)
E.W. Westhoek	Voorzitter	1-9-2014		1-9-2024	Voorzitter Col. v. Bestuur Hogeschool iPABO Educatie	Lid RvT St. SCOL Leiden, bezoldigd
B.M. A. Siebelink	Lid	1-9-2014	1-7-2023		Gepensioneerd directeur HR&O Bedrijfskunde	Geen
M.C. den Dulk	Lid	1-9-2014		1-9-2024	Manager Bedrijfsvoering & Control Bedrijfskunde	Geen
J. Manders	Lid	1-9-2019		1-9-2025	Manager Sociaal Domein Publieke dienstverlening	Geen
P. Doelen	Lid	1-9-2019		1-9-2025	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 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 vijf 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

## Bericht van de Raad van Toezicht

richten de leden van de Raad van Toezicht zich naar het belang van de stichting. De Raad van Toezicht is de werkgever van de bestuurder en verantwoordelijk voor het goed uitvoeren van het werkgeverschap. De Raad van Toezicht volgt daarvoor de HRM cyclus voor de bestuurder en behandelt de volgende onderwerpen

- Werving en selectie van de bestuurder
- Aanstelling en inschaling van de bestuurder
- Functioneren en ontwikkelen van de bestuurder
- Beoordelen en belonen van de bestuurder
- Een evt. exitprocedure van de bestuurder

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

### Toezichthoudende werkzaamheden in 2023

De Raad van Toezicht is in 2023 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 2023
- de jaarrekening 2022, het accountantsrapport met bevindingen en de begroting 2024;
- de suppletoire begroting 2023
- het jaarverslag 2022 (activiteitenverslag)
- het proces van voorgenomen fusie CultuurBedrijf/Planck met Muziekschool en volksuniversiteit
- de invulling van de Maatschappelijke Agenda in 2023
- periodieke evaluatie Jaarplan 2023
- het eigen functioneren van Raad van Toezicht in 2023 getoetst aan CultGovCode; rooster van affreden
- aandacht voor Personeelsissues in 2023
- highlights in activiteitenplan 2023

Een en ander werd getoetst in de behandeling de door RvT en directeur vastgestelde Management Jaarkalender 2023

### Compliance en Risk Review

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 statutaire aanpassing zal plaatsvinden in verband met de voorgenomen fusie met Muziekschool Katwijk en K&O Katwijk. Notariële statutaire herziening wordt tevens gekoppeld aan toekomstige wijzigingen in de organisatiestructuur van de SOBK ten gevolge van de oprichting van een nieuwe fusieorganisatie per 1 januari 2025: Stichting Planck.

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.

De RvT hanteert als norm voor de 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
- 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, reglement van toezicht en goedkeuren van directie-bestuursreglement
- benoemen, schorsen en ontslaan van bestuur

## Bericht van de Raad van Toezicht

- inrichten eigen werkzaamheden (info-voorziening, samenstelling, kwaliteit)
- 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 2023 met betrekking tot de voor haar van toepassing zijnde hoofdzaken van de WBTR:**

- Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk kent een 'two tier board': een dualistisch model met een directeur/bestuurder en een afzonderlijke RvT (zie stichtingsstatuten 2014)
- Taakvervulling : de RvT dient uitsluitend het belang van de OBK, conform statuten (2014)
- Tegenstrijdig belang: directie en RvT zijn waakzaam ter voorkoming van; conform statuten (2014)
- Belet of ontstentenis van directie-bestuurder en RvC etc.: conform statuten (2014)
- Aansprakelijkheid bij onbehoorlijke taakvervulling: bijvoorbeeld niet tijdige deponering jaarrekening; ondeugdelijke administratie; onhaalbare overeenkomsten; conform statuten en directiestatuut (2014)
- Regels m.b.t. aankopen, financiën en besluitvorming, o.a. goedkeuring/limieten: in directiestatuut (2014)

Een en ander wordt in de RvT geagendeerd, besproken en geëvalueerd.

Vervolgens samengevat in de RvT-notulen en vermeld in het RvT-jaarverslag bij de OBK-jaarrekening .

### **Vaststelling van de jaarrekening 2023 en decharge Directie**

De directeur-bestuurder heeft de jaarrekening opgemaakt. Van Rhee accountants zal in augustus 2024 verslag doen van haar bevindingen en bij goedkeuring een controleverklaring afgeven. Decharge kan daarom pas na de geplande controle in augustus/september worden afgegeven.

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 2023 gevoerde bestuur.

### **Tot slot**

De Raad van Toezicht bedankt de directeur en de medewerkers voor de getoonde inzet en bereikte resultaten in 2023.

Katwijk, september 2024

E.W. Westhoek

M.C. den Dulk

P. Doelen

J. Manders

E. Lagemaat

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2023**

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	(1)	
Grond	30.082	30.082
Gebouwen	236.310	270.601
(Her)inrichting en inventaris	302.843	223.880
Automatisering	<u>65.613</u>	<u>43.376</u>
	<u>634.848</u>	<u>567.939</u>
Som der vaste activa	--- 634.848	--- 567.939
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	(2)	
Debiteuren	24.714	9.851
Belastingen	32.919	48.674
Vooruitbetaalde bedragen	49.635	61.005
Vorderingen	<u>13.270</u>	<u>55.848</u>
	120.538	175.378
Liquide middelen	(3)	
Kas	375	355
Bank(en) rekening-courant	142.819	206.392
Spaarrekeningen	714	14.195
Gelden onderweg	<u>0</u>	<u>114</u>
	143.908	221.056
Som der vlottende activa	--- 264.446	--- 396.434
<b>Totaal activa</b>	<u><u>899.294</u></u>	<u><u>964.373</u></u>

**Balans per 31 december 2023**

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen	(4)	
Vrij besteedbare reserve	29.977	150.848
Bestemmingsreserve groot onderhoud	<u>23.268</u>	<u>0</u>
	53.245	150.848
Voorzieningen	(5)	
Voorziening groot onderhoud	0	23.268
Voorziening personeel	<u>20.019</u>	<u>0</u>
	20.019	23.268
Langlopende schulden	(6)	
BNG (4088400)	232.000	261.000
BNG (4096182)	<u>118.435</u>	<u>131.595</u>
	350.435	392.595
Kortlopende schulden	(7)	
Aflossingsverplichtingen	42.160	42.160
Vooruitontvangen bedragen	129.395	108.885
Crediteuren	97.937	65.549
Belastingen	40.384	35.267
Pensioenpremies	34.088	17.446
Overige schulden	<u>131.631</u>	<u>128.355</u>
	475.595	397.662
<b>Totaal passiva</b>	<u><b>899.294</b></u>	<u><b>964.373</b></u>



**Staat van baten en lasten 2023**

		<b>Rekening 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Rekening 2022</b>
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Bijdrage leners	(8)	216.843	258.000	260.141
Specifieke dienstverlening	(9)	94.503	79.000	88.326
Diverse baten	(10)	16.981	3.250	2.634
Subsidies	(11)	1.762.221	1.732.127	1.678.354
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal baten</b>		2.090.548	2.072.377	2.029.455
<b>Lasten</b>				
Bestuur en organisatie	(12)	64.361	54.500	50.289
Huisvesting	(13)	343.102	323.800	312.299
Personeel	(14)	1.348.428	1.291.277	1.209.837
Administratie	(15)	79.548	55.200	67.146
Transportkosten	(16)	4.493	5.100	4.721
Automatisering	(17)	108.894	129.500	111.331
Collectie en media	(18)	218.376	201.000	225.216
Specifieke kosten	(19)	37.532	23.000	18.303
Overige kosten	(20)	6.685	4.000	6.155
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal lasten</b>		2.211.419	2.087.377	2.005.297
<b>Exploitatieresultaat boekjaar</b>		<hr/>	<hr/>	<hr/>
voor resultaatbestemming		<u><b>120.871-</b></u>	<u><b>15.000-</b></u>	<u><b>24.158</b></u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Toev. / ontr. vrij besteedbare reserve		120.871		24.158-
		<hr/>		<hr/>
Resultaatbestemming		<u><b>120.871</b></u>		<u><b>24.158-</b></u>

**Kasstroomoverzicht over 2023**

	<b>Rekening 2023</b>	<b>Rekening 2022</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Exploitatieresultaat	120.871-	24.158
Afschrijvingen/mutatie voorzieningen	87.874	27.513
Mutatie kortlopende vorderingen	54.840-	54.086
Mutatie vreemd vermogen kort	77.933	14.014
Mutatie werkkapitaal	<u>132.773</u>	<u>40.072-</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>99.776</b>	<b>11.599</b>
Investeringen in vaste activa	<u>158.032</u>	<u>161.379</u>
<b>Kasstroom uit investerings-activiteiten</b>	<b>158.032-</b>	<b>161.379-</b>
Aflossing leningen	42.160	42.160
Vermogensstortingen	<u>23.268</u>	<u>0</u>
<b>Kasstroom uit financierings-activiteiten</b>	<b>18.892-</b>	<b>42.160-</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b><u>77.148-</u></b>	<b><u>191.940-</u></b>
Stand per 1 januari	221.056	412.996
Stand per 31 december	<u>143.908</u>	<u>221.056</u>
<b>Mutatie geldmiddelen (cf. balans)</b>	<b><u>77.148-</u></b>	<b><u>191.940-</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 2022 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2023 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 vanaf een drempelwaarde van €450,00 per activum, onder aftrek van de op de geschatte economische gebruiksduur gebaseerde cumulatieve afschrijvingen. De eerste afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikname. Onderhoudsuitgaven voor groot onderhoud 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.

Voor 2023 heeft er een stelselwijziging plaatsgevonden ten aanzien van het doteren van voorzieningen. In de voorgaande jaren werd er gedoteerd wanneer het positieve resultaten hier ruimte voor lieten. Bij negatieve resultaten werd er niet gedoteerd. Hierdoor was de voorziening niet gebaseerd op onderliggende onderhoudsplannen. Met het doorvoeren van de stelselwijziging is deze onjuiste berekeningswijze gerepareerd.

### **Groot onderhoud:**

In het boekjaar 2023 is een stelselwijziging doorgevoerd voor de verwerking van kosten voor groot onderhoud. Tot en met 2022 werd groot onderhoud verwerkt via een voorziening groot onderhoud. Vanaf boekjaar 2023 wordt groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven (componentenmethode). De stelselwijziging is verwerkt in overeenstemming met de overgangsbepalingen zoals opgenomen in RJ 212.807 methode 3: Verwerking op retrospectieve wijze vanaf het huidige boekjaar. Dit betekent dat de onderhoudsvoorziening aan het begin van het boekjaar is vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen. Daarnaast vervallen de dotaties en onttrekkingen aan de voorzieningen, met als gevolg een impact op het resultaat. De hoogte hiervan is niet bekend, omdat voor 2023 niet bepaald is welke dotatie en/of onttrekkingen zouden hebben plaatsgevonden.

### **Personeel:**

Bibliotheek Katwijk heeft een ziekteverzuimverzekering afgesloten die de doorbetaling van de brutolonen bij ziekte van werknemers dekt. Deze verzekering dekt niet de werkgeverslasten. Voor de doorbetaling van de werkgeverslasten voor medewerkers die per balansdatum ziek zijn en naar verwachting ziek uit dienst zullen gaan, is een voorziening gevormd. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de verwachte doorbetaling van de werkgeverslasten vanaf balansdatum tot aan het verwachte moment van uit diensttreding.

## **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.

### **Contributies**

De contributie werd verspreid over de looptijd van het abonnement, vanaf het moment dat het betreffende lid betaalde.

Hierdoor werden de contributies niet toegerekend aan de periode waar deze betrekking op hebben.

In 2023 is dit gecorrigeerd. Nu worden de contributies toegerekend aan de periode van het lidmaatschap.

Deze aanpassing is verwerkt in het boekjaar en niet doormiddel van fouterstel, omdat de afwijking vanwege de onjuiste verwerkingsmethodiek niet van materieel belang is.

**Boeken en media in bestelling**

De kosten van de bestelde boeken en media worden in de jaarrekening verantwoord op het moment dat deze worden geleverd.

## WNT-verantwoording 2023 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 2023 voor Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk is € 223.000 (2022:€ 216.000). 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:

<b>Gegevens 2023</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>De heer J. Klerk</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101.975
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.090
<i>Subtotaal</i>	€ 116.065
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€ 116.065
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

**Gegevens 2022**

<b>bedragen x € 1</b>	<b>De heer J. Klerk</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01-2022 t/m 31-12-2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 96.035
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.496
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 109.531</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 109.531</b>

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

De (onbezoldigde) Raad van Toezicht kende in 2023 vijf leden:

<b>Gegevens 2023</b>	
<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE</b>
E.W. Westhoek	<u>Voorzitter</u>
B.M.A. Siebelink	Lid
<u>M.C. den Dulk</u>	Lid
J. Manders	Lid
<u>P. Doelen</u>	Lid

Aan de Raad van Toezicht leden is een bibliotheekabonnement van € 54 (2022: € 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 2023 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 2023 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

## Toelichting balans per 31 december 2023

### (1) Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2023 zijn hieronder samengevat:

<b>Grond</b>	<b>Totaal</b> <b>€</b>
Boekwaarde per 31 december 2022	----- 30.082
Boekwaarde per 31 december 2023	===== 30.082
Cumulatieve aanschafwaarde	----- 30.082
Boekwaarde per 31 december 2023	===== 30.082
 Op de grond wordt niet afgeschreven. Betreft grond Schelpendam.	
 <b>Gebouwen</b>	 <b>Totaal</b> <b>€</b>
Boekwaarde per 31 december 2022	----- 270.601
Afschrijvingen	----- 34.291-
Totaal mutaties	----- 34.291-
Boekwaarde per 31 december 2023	===== 236.310
Cumulatieve aanschafwaarde	1.680.293
Cumulatieve afschrijvingen	----- 1.443.983-
Boekwaarde per 31 december 2023	===== 236.310

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 2% lineair.

Dit betreft het pand Schelpendam 1 te Katwijk en Hoorneslaan 297 te Katwijk aan Zee.



**(Her)inrichting en inventaris**

	<u>Totaal</u> €
Boekwaarde per 31 december 2022	----- 223.880
Investeringen	120.102
Afschrijvingen	<u>41.139-</u>
Totaal mutaties	----- 78.963
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>302.843</u>
Cumulatieve aanschafwaarde	600.477
Cumulatieve afschrijvingen	<u>297.634-</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>302.843</u>

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 10%-20% lineair.

**Automatisering**

	<u>Totaal</u> €
Boekwaarde per 31 december 2022	----- 43.376
Investeringen	37.930
Afschrijvingen	<u>15.693-</u>
Totaal mutaties	----- 22.237
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>65.613</u>
Cumulatieve aanschafprijs	310.774
Cumulatieve afschrijvingen	<u>245.161-</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>65.613</u>

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 14%-25% lineair.

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

**Vervoermiddelen**

	<b>Totaal</b>
	<b>€</b>
Boekwaarde per 31 december 2022	0
	-----
	-----
Cumulatieve aanschafwaarde	13.216
Cumulatieve afschrijvingen	<u>13.216-</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>

Restwaarde is € 0,-

**(2) Vorderingen en overlopende activa**

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€		€	
<b>Debiteuren</b>				
Debiteuren	24.714	24.714	9.851	9.851
<b>Belastingen</b>				
Omzetbelasting	32.919	32.919	48.674	48.674
<b>Vooruitbetaalde bedragen</b>				
Tijdschriften	387		8.830	
Verzekeringen	27.733		21.677	
Huur	3.961		8.789	
Overige	17.554	49.635	21.709	61.005
<b>Vorderingen</b>				
Scholen en instellingen	0		40.000	
Waarborgsommen	51		51	
Overige vorderingen	6.000	13.270	15.797	55.848
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<b>120.538</b>		<b>175.378</b>	

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 2022	150.848
Onttrekking	<u>120.871-</u>
Totaal mutaties	<u>120.871-</u>
Reserve per 31 december 2023	<u><u>29.977</u></u>

**Bestemmingsreserve groot onderhoud**

	<u>Totaal</u> €
Reserve per 1 januari 2023	0
Stelselwijziging	<u>23.268</u>
Totaal mutaties	<u>23.268</u>
Reserve per 31 december 2023	<u><u>23.268</u></u>

In het boekjaar 2023 is een stelselwijziging doorgevoerd voor de verwerking van kosten voor groot onderhoud. Tot en met 2022 werd groot onderhoud verwerkt via een voorziening groot onderhoud. Vanaf boekjaar 2023 wordt groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven (componentenmethode). De stelselwijziging is verwerkt in overeenstemming met de overgangsbepalingen zoals opgenomen in RJ 212.807 methode 3: Verwerking op retrospectieve wijze vanaf het huidige boekjaar. Dit betekent dat de onderhoudsvoorziening aan het begin van het boekjaar is vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen. Daarnaast vervallen de dotaties en onttrekkingen aan de voorzieningen, met als gevolg een impact op het resultaat. De hoogte hiervan is niet bekend, omdat voor 2023 niet bepaald is welke dotatie en/of onttrekkingen zouden hebben plaatsgevonden.

**(5) Voorzieningen**

	<u>Totaal</u> €
<b>Voorziening groot onderhoud</b>	
Stand per 1 januari 2023	23.268
Stelselwijziging	23.268-
Totaal mutaties	23.268-
Stand per 31 december 2023	<u>0</u>

In het boekjaar 2023 is een stelselwijziging doorgevoerd voor de verwerking van kosten voor groot onderhoud. Tot en met 2022 werd groot onderhoud verwerkt via een voorziening groot onderhoud. Vanaf boekjaar 2023 wordt groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven (componentenmethode). De stelselwijziging is verwerkt in overeenstemming met de overgangsbepalingen zoals opgenomen in RJ 212.807 methode 3: Verwerking op retrospectieve wijze vanaf het huidige boekjaar. Dit betekent dat de onderhoudsvoorziening aan het begin van het boekjaar is vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen. Daarnaast vervallen de dotaties en onttrekkingen aan de voorzieningen, met als gevolg een impact op het resultaat. De hoogte hiervan is niet bekend, omdat voor 2023 niet bepaald is welke dotatie en/of onttrekkingen zouden hebben plaatsgevonden.

	<u>Totaal</u> €
<b>Voorziening personeel</b>	
Stand per 31 december 2022	0
Dotatie	20.019
Totaal mutaties	20.019
Stand per 31 december 2023	<u>20.019</u>

Bibliotheek Katwijk heeft een ziekteverzuimverzekering afgesloten die de doorbetaling van de brutolonen bij ziekte van werknemers dekt. Deze verzekering dekt niet de werkgeverslasten. Voor de doorbetaling van de werkgeverslasten voor medewerkers die per balansdatum ziek zijn en naar verwachting ziek uit dienst zullen gaan, is een voorziening gevormd. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de verwachte doorbetaling van de werkgeverslasten vanaf balansdatum tot aan het verwachte moment van uit diensttreding.

**(6) Langlopende schulden**

Dit betreft de volgende leningen verstrekt door Bank Nederlandse Gemeenten N.V.

	<b>Saldo 1 januari 2023</b>	<b>Aflossing Boekjaar</b>	<b>Saldo 31 december 2023</b>	<b>Aflossing komend jaar</b>	<b>Langlopend deel 31 december 2022</b>
4088400	290.000	-29.000	261.000	-29.000	232.000
4096182	144.756	-13.159	131.597	-13.159	118.438
<b>Totaal</b>	<b>434.756</b>	<b>-42.159</b>	<b>392.597</b>	<b>-42.159</b>	<b>350.438</b>

	<b>408840</b>	<b>4096182</b>
Hoofdsom	870.000	289.511
Percentage rente	4,88%	0,40%
Looptijd (in jaren)	30	50
Aflossingsmethode	Lineair	Lineair
Ingangsdatum	<b>18 december 2002</b>	<b>1 februari 1983</b>

**(7) Kortlopende schulden**

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen</b>		
Lening 4088400	29.000	29.000
Lening 4096182	<u>13.160</u>	<u>13.160</u>
	42.160	42.160
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>		
Contributies leden	<u>129.395</u>	<u>108.885</u>
	129.395	108.885
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>97.937</u>	<u>65.549</u>
	97.937	65.549
<b>Belastingen</b>		
Loonheffing	<u>40.384</u>	<u>35.267</u>
	40.384	35.267
<b>Pensioenpremies</b>		
Pensioenpremies	<u>34.088</u>	<u>17.446</u>
	34.088	17.446
<b>Overige schulden</b>		
Media in bestelling	0	13.597
Reservering vakantiedagen	54.030	45.907
Reservering vakantiegeld	46.344	41.637
St. PAWW	0	174
Personeelskosten	0	2.342
Accountantskosten	15.000	4.300
Netto salarissen	2.315	2.122
Deposito's leden	3.897	3.743
Overige schulden	<u>7.245</u>	<u>14.533</u>
	131.631	128.355
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<u><u>475.595</u></u>	<u><u>397.662</u></u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

**Vooruitontvangen bedragen:**

In 2023 zijn de contributies verwerkt op basis van de periode van het lidmaatschap, in tegenstelling tot voorgaande jaren.

Hierdoor is in 2023 eenmalig een verhoging van de vooruitontvangen posten zichtbaar.

## **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

### **Leaseverplichtingen:**

De bibliotheek heeft met Ricoh Nederland B.V. een leaseovereenkomst voor kopieerapparatuur.  
De leaseovereenkomst met Ricoh is ingegaan op 25 mei 2018 en afloopt per 1 juni 2024  
Jaarbedrag: € 26.686.

### **Huurovereenkomsten:**

Gemeente Katwijk: huur van bibliotheek Rijnsburg, Burgemeester Koomansplein 1, ingaande 01-04-2013 en lopende tot 01-04-2024.  
Jaarbedrag: € 70.810,- (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: € 38.254,- (incl. servicekosten, excl. btw).

### **Onzekerheid BTW IDO-subsidie 2023:**

Vanaf boekjaar 2023 loopt de financieringsstroom van het Informatiepunt Digitale Overheid (hierna IDO) via de gemeenten waar het voorheen, tot boekjaar 2022, werd gefinancierd door de Koninklijke Bibliotheek. Doordat de financieringsstroom is gewijzigd en doordat gemeenten in haar berichtgeving omtrent de IDO-subsidie niet eenduidig communiceren over mogelijke gevolgen met betrekking tot BTW over deze subsidie zijn verschillende inzichten ontstaan ten aanzien van mogelijke BTW-heffing over de IDO-subsidie. Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening is nog niet duidelijk of de IDO-subsidie in de BTW-heffing betrokken dient te worden. Op dit moment wordt door de bibliotheek onderzocht welke acties nodig zijn om duidelijkheid te krijgen rondom deze onzekerheid.

### **Boeken in bestelling:**

De stand van de niet geleverde boeken en media in bestelling bij NBD Biblion bedroeg per 31 december 2023 € 33.736. De niet geleverde boeken en media zullen na 31 december 2023 worden afgenomen.



## Toelichting staat van baten en lasten

Baten	Rekening 2023 €	Begroting 2023 €	Rekening 2022 €
<b>(8) Bijdrage leners</b>			
Contributies	204.215	248.000	248.151
Leengelden	55	0	0
Bespreekgelden	2.670	2.500	2.316
Schadevergoeding materialen	3.201	2.500	3.628
Verkoop afgeschreven materialen	1.135	1.500	1.268
Bijdrage internet	3.180	2.000	2.884
Overige baten leners	2.387	1.500	1.894
	<u>216.843</u>	<u>258.000</u>	<u>260.141</u>

### Contributies:

In 2023 is de verwerkingswijze van de contributies aangepast. Zie hiervoor de toelichting in de grondslagen voor de resultaatbepaling.

Als gevolg van deze wijziging is in 2023 eenmalig een daling van de contributies zichtbaar.

### (9) Specifieke dienstverlening

Huur catalogi en collectie	247	0	239
Ontwikkeling en educatie	68.203	50.000	41.877
Kunst en cultuur	3.126	6.500	2.236
Lezen en literatuur	5.301	6.500	5.416
Opbrengst kopieer- en printapparatuur	0	1.000	35
Opbrengst detachering	13.740	10.000	10.806
Cursussen en workshops	2.289	5.000	1.015
Opbrengst catering	0	0	69
Verhuur gebouwen	1.597	0	26.602
Overige specifieke opbrengsten	0	0	31
	<u>94.503</u>	<u>79.000</u>	<u>88.326</u>

### (10) Diverse baten

Opbrengst materialen	0	0	8
Sponsoring, donaties en reclame	0	3.000	2.014
Overige diverse baten	8.981	250	550
Baten voorgaande jaren	8.000	0	62
	<u>16.981</u>	<u>3.250</u>	<u>2.634</u>

### Baten voorgaande jaren:

Betreft o.a. de vrijval van de voorziening achterstallig onderhoud (€ 23.268).

### (11) Subsidies

Exploitatiesubsidie	1.589.512	1.589.514	1.502.658
Overige subsidies en bijdragen	172.709	142.613	175.696
	<u>1.762.221</u>	<u>1.732.127</u>	<u>1.678.354</u>

### Exploitatiesubsidie:

De subsidie MAG 2023 is conform de beschikking van de Gemeente Katwijk d.d. 15-10-2022 met kenmerk: Z2934033D2946544.

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

**Toelichting staat van baten en lasten**

<b>Totaal baten</b>	<b><u>2.090.548</u></b>	<b><u>2.072.377</u></b>	<b><u>2.029.455</u></b>
---------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

	<b>Rekening 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Rekening 2022</b>
	€	€	€
<b>Lasten</b>			
<b>(12) Bestuur en organisatie</b>			
Bestuurskosten	569	0	0
Promotie en representatie	289	0	0
Publiciteit en voorlichting	23.625	10.000	10.115
Contributies	9.351	9.000	8.817
Documentatie en vakliteratuur	238	1.250	1.281
Accountantskosten	17.000	6.500	6.600
Verzekeringskosten	1.975	1.750	1.783
Onderzoekskosten organisatie	9.814	25.000	21.241
Overige bestuurs- en organisatiekosten	1.500	1.000	452
	<u>64.361</u>	<u>54.500</u>	<u>50.289</u>
<b>(13) Huisvesting</b>			
Huur gebouwen	107.537	100.000	99.617
Afschrijving gebouwen	34.291	34.300	34.291
Rente leningen o/g gebouwen	14.731	17.000	16.199
Afschrijving (her)inrichting en inventaris	41.139	37.000	26.362
Overige kosten (her)inrichting en inventaris	5.977	10.000	14.828
Onderhoud gebouwen, (her)inrichting en inventaris	27.895	30.000	29.782
Schoonmaakkosten	56.575	46.000	44.318
Energiekosten	33.085	30.000	26.909
Teruggave energiebelasting	6.904-	6.000-	6.000-
Belastingen	8.944	8.000	8.045
Verzekeringen	8.676	8.000	8.145
Arbokosten	22	1.000	1.525
Beveiligingskosten	5.715	5.500	5.061
Overige huisvestingskosten	5.419	3.000	3.217
	<u>343.102</u>	<u>323.800</u>	<u>312.299</u>

Lasten	Rekening	Begroting	Rekening
	2023	2023	2022
	€	€	€
<b>(14) Personeel</b>			
Salariskosten	947.837	929.619	866.326
Sociale lasten	151.011	149.337	136.419
Pensioenpremies	140.793	140.821	131.069
Verzuimverzekering	22.201	15.000	18.428
Uitkering verzuimverzekering	30.110-	2.000-	23.817-
Uitkering bedrijfsvereniging	4.196-	0	6.657-
Reis- en verblijfkosten	4.485	8.500	3.170
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	20.908	17.500	14.639
Arbodienst	9.069	5.000	6.353
Vrijwilligerskosten	8.961	5.500	4.904
Extern personeel	24.977	0	20.087
Kosten ondernemingsraad	1.308	2.000	1.938
Dotatie voorziening personeel	20.019	0	0
Overige personeelskosten	31.165	20.000	36.978
	<u>1.348.428</u>	<u>1.291.277</u>	<u>1.209.837</u>
Aantal personeelsleden			
	<u>Aantal</u>	<u>FTE</u>	<u>Aantal</u> <u>FTE</u>
Totaal	<u>51</u>	<u>22,4</u>	<u>43</u> <u>20,0</u>
<b>(15) Administratie</b>			
Reproductie/drukwerk	27.890	5.000	23.512
Kantoorbenodigdheden	3.298	3.000	2.156
Porti- en vrachtkosten	3.019	2.100	2.170
Telefoonkosten	3.769	3.000	2.666
Bankkosten	3.698	3.600	3.570
Administratie verwerking	38.291	38.000	33.587
Overige administratiekosten	417-	500	515-
	<u>79.548</u>	<u>55.200</u>	<u>67.146</u>
<b>(16) Transportkosten</b>			
Transport-eigen	2.988	3.500	3.305
Transport-derden	1.505	1.500	1.416
Overige vervoerskosten	0	100	0
	<u>4.493</u>	<u>5.100</u>	<u>4.721</u>

Lasten	Rekening 2023 €	Begroting 2023 €	Rekening 2022 €
<b>(17) Automatisering</b>			
Aanschaf automatisering	7.727	5.000	9.546
Licenties	7.647	9.000	6.667
Afschrijving automatisering	15.693	25.000	17.503
Verwerking bibliotheekautomatisering	63.194	65.000	61.205
ICT-beheer en onderhoud	1.364	3.000	297
Catalogiseren	10.544	18.000	12.206
Communicatie/datalijnen	2.725	4.000	3.892
Overige automatiseringskosten	0	500	15
	<u>108.894</u>	<u>129.500</u>	<u>111.331</u>
<b>(18) Collectie en media</b>			
Aanschaf collectie en media	140.051	125.000	166.795
Aanschaf digitale bestanden	354	0	344
AI's kosten collectie en media	1.386	0	1.254
Huur collectie en media	1.015	1.000	543
Leenrechtvergoedingen	46.047	45.000	32.817
Tijdschriften en dagbladen	28.339	25.000	20.175
Overige collectie en media	1.184	5.000	3.288
	<u>218.376</u>	<u>201.000</u>	<u>225.216</u>
<b>(19) Specifieke kosten</b>			
Media-educatie	4.338	0	2.621
Lezen en literatuur	21.682	16.300	12.060
Ontmoeting en debat	1.465	0	0
Cursussen en workshops	4.714	6.700	1.447
Overige specifieke kosten	5.333	0	2.175
	<u>37.532</u>	<u>23.000</u>	<u>18.303</u>
<b>(20) Overige kosten</b>			
Rentekosten	150	500	304
Overige kosten	3.171	1.000	1.535
Lasten voorgaand boekjaar	3.364	2.500	4.316
	<u>6.685</u>	<u>4.000</u>	<u>6.155</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b><u>2.211.419</u></b>	<b><u>2.087.377</u></b>	<b><u>2.005.297</u></b>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b><u>120.871-</u></b>	<b><u>15.000-</u></b>	<b><u>24.158</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.

## **Controleverklaring**

*Hier komt de controle verklaring van de accountant*



**Staat van baten en lasten 2023 per activiteit**

	<u>Openstelling</u>	<u>Cultureel</u>	<u>dBos</u>	<u>Taalhuis</u>	<u>Overhead</u>	<u>Totaal</u>
<b>Baten</b>						
Bijdrage leners	216.243	0	0	600	0	216.843
Specifieke dienstverlening	261	6.253	85.005	1.614	1.370	94.503
Diverse baten	0	0	0	8.517	8.464	16.981
Exploitatiesubsidie	948.726	182.063	288.288	170.435	0	1.589.512
Overige subsidies en bijdragen	0	0	22.595	149.924	190	172.709
<b>Totaal Baten</b>	<b>1.165.230</b>	<b>188.316</b>	<b>395.888</b>	<b>331.090</b>	<b>10.024</b>	<b>2.090.548</b>
<b>Lasten</b>						
Bestuur en organisatie	6.338	0	329	235	57.459	64.361
Huisvesting	240.897	22.072	4.642	27.522	47.969	343.102
Personeel	492.774	43.803	121.488	165.642	524.721	1.348.428
Administratie	6.750	928	2.484	1.532	67.854	79.548
Transportkosten	2.271	427	1.627	77	91	4.493
Automatisering	82.069	0	10.303	2.365	14.157	108.894
Collectie en media	173.057	300	43.499	1.520	0	218.376
Specifieke kosten	2.086	15.961	9.069	5.645	4.771	37.532
Overige kosten	2.968	0	0	255	3.466	6.689
Backoffice	321.316	76.949	134.050	137.264	669.582-	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>1.357.170</b>	<b>160.440</b>	<b>321.686</b>	<b>342.057</b>	<b>33.292</b>	<b>2.211.419</b>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>167.426-</b>	<b>27.876</b>	<b>74.202</b>	<b>10.967-</b>	<b>0</b>	<b>120.871-</b>

## **Bijlage webgelden Taalhuis**

Bijlage: Toelichting extra subsidies digiTaalhuis 2023

### **WEB subsidie 2023**

In 2023 heeft Bibliotheek Katwijk via de regiogemeente Leiden een subsidie van € 82.165 ontvangen, in het kader van de Wet educatie en beroepsonderwijs.

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.

<b>Totaaloverzicht uitgaven WEB subsidie 2023</b>			
	2023		
	Budget	Werkelijk	Verschil
Personeelskosten begeleiding informeel leren	31.350	31.350	0
Personeelskosten registratie en rapportage	5.500	5.500	0
Personeelskosten advies, begeleiding en training vrijwilligers	21.300	21.300	0
Deskundigheidsbevordering	600	600	0
Lees- en leermiddelen	1.500	1.500	0
<b>Totaal informeel leren</b>	<b>60.250</b>	<b>60.250</b>	<b>0</b>
Personeelskosten taalverbetertraject (cursussen en taaltrajecten)	19.855	19.855	0
Overige kosten (o.a. les- en ondersteuningsmateriaal activiteiten, readers, attenties)	2.060	2.060	0
<b>Totaal Taalverbetertraject</b>	<b>21.915</b>	<b>21.915</b>	<b>0</b>
<b>Totaal Informeel leren + Taalverbetertraject</b>	<b>82.165</b>	<b>82.165</b>	<b>0</b>
<b>Totaal subsidie en uitgaven</b>	<b>82.165</b>	<b>82.165</b>	<b>0</b>
<b>waarvan totaal personeelskosten</b>	<b>78.005</b>	<b>78.005</b>	<b>0</b>
<b>waarvan totaal overige kosten</b>	<b>4.160</b>	<b>4.160</b>	<b>0</b>

**Bijlage IDO**

**Digitale inclusie 2023 Bibliotheek Katwijk**

Via een SPUK-regeling heeft Bibliotheek Katwijk via Gemeente Katwijk in 2023 in totaal € 66.426,62 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	Schaal	Salaris kosten p/u
Inventaris en onderhoud IDO	812		
Personeelskosten deskundigheidsbevordering Digitale inclusie	11.000	schaal 9	€40
Overige kosten deskundigheidsbevordering Digitale inclusie	1.092		
Personeelskosten Projectleiding Digitale inclusie	14.300	schaal 9	€40
Bemensing IDO: professionele begeleiding van deskundige vrijwilligers	11.000	schaal 7	€31
Kosten vrijwilligers IDO	1.332		
Personeelskosten Werkzaamheden GIDS	1.600	schaal 6	€28
Personeelskosten Promotie/Marketing & Communicatie.	5.887	schaal 9	€40
Overige kosten Promotie/Marketing & Communicatie	550		
Personeelskosten onderhoud en beveiliging systemen	1.430	schaal 6	€28
Onderhoud en beveiliging systemen (overige kosten)	123	schaal 7	€31
kosten cursusmateriaal	300		
Personeelskosten geven van cursussen digitale vaardigheden	17.000	schaal 7	€31
<b>Totaal</b>	<b>€ 66.426</b>		
<b>waarvan totaal personeelskosten</b>	<b>€ 63.549</b>		
<b>waarvan totaal overige kosten</b>	<b>€ 2.877</b>		

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk te Katwijk gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn KC1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen bij of krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. 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 WNT 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn 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 (VGBA).

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 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub 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.

Elisabethhof 19  
2353 EW Leiderdorp

T (071) 303 15 58  
leiden@vanreeacc.nl  
www.vanreeacc.nl  
KvK nr. 92053947

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het financieel jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. 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 en de overige gegevens in overeenstemming met de RJ-Richtlijn KC1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **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 de in Nederland geldende RJ-Richtlijn KC1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen bij of krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving 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 activiteiten 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 activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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 materiële 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 beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- 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 de 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 financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de Stichting haar activiteiten 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 toelichtingen 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 instelling 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 en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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.

Leiderdorp, 9 oktober 2024

**Van Ree Accountants**

A. van der Plas RA MSc