

Leer

Vraag

Ontmoet

Lees

Doe

Jaarrekening

2024



Jaarrekening 2024

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

Katwijk, maart 2025

Inhoudsopgave

Bladzijde

JAARVERSLAG

Verslag van de Directeur	1
Bericht van de raad van Toezicht	2

JAARREKENING

Balans per 31 december 2024	12
Staat van baten en lasten 2024	14
Kasstroomoverzicht over 2024	15
Toelichting grondslagen	16
Toelichting balans per 31 december 2024	22
Toelichting staat van baten en lasten - baten	31

OVERIGE GEGEVENS

Gebeurtenissen na balansdatum	36
Controleverklaring	37

BIJLAGEN

Staat van baten en lasten per activiteit	38
Bijlage webgelden Taalhuis	39

Verslag van de directeur

Organisatie en activiteiten

De Bibliotheek Katwijk draagt de naam Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk en is gevestigd te Katwijk. Het KvK-nummer is 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 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 beleavingswereld 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.

Ondernemingsraad

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

- Het proces vorming 'Planck'
- De mogelijke huisvesting van 'Planck'
- 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 van de meeste 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 en andere inkomsten worden gecheckt aan de hand van de financiële kwartaalrapportages en op basis van de maandelijkse rapportages uit het bibliotheeksysteem Wise.
- **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 ambtenaren 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 de invulling van 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 onvoorziene kosten uit te kunnen dekken.

De directeur informeert de RvT maandelijks schriftelijk over de belangrijkste ontwikkelingen.

Gang van zaken in 2024

2024 stond in het teken van de komende fusie per 1 januari 2025 met Stichting Muziekschool Katwijk en Stichting K&O Katwijk tot Stichting Planck. De formele juridische zaken werden in afstemming met Notaris Verhees geregeld die ook de inschrijving bij de KvK voor zijn rekening nam. Verder was er advies en ondersteuning bij het fusieproces en bij de inrichting van het financieel perspectief van de nieuwe stichting vanuit bureau Drijver en Partners.

Bibliotheek Katwijk had een goed jaar qua resultaten. Het ledenaantal kende een lichte groei en het aantal bezoekers nam eveneens toe. Het aantal uitleningen stabiliseerde. Verder werd er een recordaantal culturele en educatieve activiteiten ontplooid voor jeugd en volwassenen. Uit de jaarlijks landelijk ingevulde benchmark onder bibliotheekorganisaties kwam Katwijk naar voren als 2e best presterende bibliotheek.

In 2024 deed Bibliotheek Katwijk twee aanvragen voor de eenmalige SPUK-regeling t.b.v. het inrichten van een nieuwe voorziening (in Molenwijk) en het verbeteren van een bestaande locatie (Hoornes/Rijnsoever). De aanvragen werden beide toegekend en de werkzaamheden zullen in Q4 2025 worden afgerond.

In juni 2024 nam de gemeenteraad de definitieve beslissing voor het vrijgeven van het budget voor twee nieuwe locaties voor huisvesting van Stichting Planck, aan het Emmaplein in Katwijk a/Zee en in de Burgt in Rijnsburg. De locaties zullen medio 2026 en begin 2027 worden opgeleverd.

Er werd door gemeente Katwijk nog geen substantiële vooruitgang geboekt in het proces dat moet leiden tot een voorziening in een nieuwe multifunctionele locatie in de wijk Hoornes/Rijnsoever.

Resultaat boekjaar

Het resultaat over het boekjaar 2024 bedraagt ca € 10.800. Over 2023 bedroeg het resultaat ca € -120.800. Het verschil kan verder als volgt nader worden gespecificeerd:

	Rubriek	2024	2023	Vershil
		(x € 1.000)		
Bijdrage leners	8	256	217	39
Specifieke dienstverlening	9	156	95	61
Diverse baten	10	31	17	14
Subsidies	11	1.931	1.762	169
Totaal baten		2.374	2.091	283
Bestuur en organisatie	12	69	64	-5
Huisvesting	13	360	343	17
Personeel	14	1.399	1.348	51
Administratie	15	78	80	-2
Transportkosten	16	7	4	3
Automatisering	17	151	109	42
Collectie en media	18	228	218	10
Specifieke kosten	19	44	38	6
Overige kosten	20	26	7	19
Totaal lasten		2.363	2.211	152
Resultaat boekjaar		11	-121	132

Resultaat versus Begroting

Het resultaat over 2024 is 11k positief. Het verschil tussen de werkelijke uitgaven en de begroting kan als volgt in beeld worden gebracht:

	Rubriek	Rekening 2024	Begroting 2024	Vershil
		(X € 1.000)		
Bijdrage leners	8	256	262	-6
Specifieke dienstverlening	9	156	99	57
Diverse baten	10	31	5	26
Subsidies	11	1.931	1.851	80
Totaal baten		2.374	2.217	157
Bestuur en organisatie	12	69	59	10
Huisvesting	13	360	394	-34
Personeel	14	1.399	1.312	87
Administratie	15	78	72	6
Transportkosten	16	7	5	2
Automatisering	17	151	119	32
Collectie en media	18	228	209	19
Specifieke kosten	19	44	42	2
Overige kosten	20	26	5	21
Totaal lasten		2.363	2.217	146
Resultaat boekjaar		11	0	11

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

Subsidies (11): In 2024 waren er veel extra eenmalige subsidies waaronder een SPUK uitkering voor de verbetering van locatie Hoornes/Rijnsoever, stimuleringsubsidies voor dBos en Boekstart in de Kinderopvang en hogere WEB subsidie.

Huisvesting (13): Een aantal investeringen die vooruitlopend op de SPUK uitkering in 2024 t.b.v. verbetering van locatie Hoornes/Rijnsoever al in 2023 zijn gedaan en geactiveerd zijn in 2024 in een keer afgeboekt.

Personeel (14): In het kader van het Impulsregeling Masterplan basisvaardigheden zijn er extra eenmalige middelen uitgekeerd t.b.v. Bibliotheek op School en Boekstart in de Kinderopvang. Daardoor vallen de personeelskosten hoger uit. Er staat subsidie tegenover (zie ook 11).

Automatisering (17): In 2024 is vooruitlopend op de fusie geïnvesteerd in nieuwe betaalapparatuur voor printen, kopiëren en internetgebruik. Verder is er geïnvesteerd in een narrowcasting systeem. Dit leidde o.a. tot eenmalige implementatiekosten. Ook de bemiddelingskosten voor een gunstiger kopieercontract zijn hier opgenomen.

Collectie en Media (18): In 2024 is extra collectie aangeschaft in het kader van de Bibliotheek op School en Boekstart in de kinderopvang. Hier stond eenmalige impulssubsidie tegenover. (zie ook bij 11)

Ontwikkelingen in 2025

De volgende ontwikkelingen worden o.a. verwacht in 2025:

- Integratie van de producten en diensten van de afzonderlijke stichtingen K&O, Muziekschool en Bibliotheek.
- Veel verhuisbewegingen. O.a. verhuizing in Rijnsburg naar een tijdelijke locatie Anjelierenstraat i.v.m. verbouw van multifunctionele accommodatie de Burgt en de inrichting van een voorziening in het PMT gebouw in Molenwijk. Het afstoten van locatie Sluisweg per 1-7-2025.
- Het voorbereiden en realiseren van het complete activiteiten- en cursusaanbod op de locaties Schelpendam en Hoorneslaan.
- Diverse fysieke aanpassingen in de panden aan de Schelpendam en Hoorneslaan.
- Voorbereiden van de audit voor certificering in november 2025.
- Het integreren en verbeteren van administratieve werkprocessen
- Investeren in het Planck-teamgevoel.

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

Jan Klerk,
directeur-bestuurder Bibliotheek Katwijk,
Algemeen directeur Planck

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 2024 uit de volgende personen:

- Dhr. E. Westhoek (voorzitter), aftredend 31 december 2024
- mevr. P. Doelen, aftredend 31 december 2024
- mevr. E. Lagemaat, aftredend 31 december 2024
- dhr. J. Manders, aftredend 31 december 2024
- M.C. den Dulk, aftredend 31 december 2024

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 (in politiek-bestuurlijke context) 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- á zesmaal 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-bestuurder en de algemene gang van zaken in de stichting alsmede de directeur-bestuurder 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 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 2024

De Raad van Toezicht is in 2024 zeven 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 2024;
- De jaarrekening 2023, het accountantsrapport met bevindingen en de begroting 2025;
- De suppletoire begroting 2024;
- Het jaarverslag 2023 (activiteitenverslag);
- Het proces van voorgenomen fusie tot Planck met Muziekschool en volksuniversiteit;
- De uitvoering van de Maatschappelijke Agenda in 2024;
- Periodieke evaluatie Jaarplan 2024;
- Het eigen functioneren van Raad van Toezicht in 2024 getoetst aan CultGovCode;
- Rooster van aftreden;
- Wijziging van de statuten vooruitlopend op de geplande fusie;
- Aandacht voor belangrijke personeelszaken in 2024;
- Highlights in activiteitenplan 2024;
- Aandacht voor wet- en regelgeving.

Een en ander werd getoetst in de behandeling van de door RvT en bestuurder vastgestelde Management Jaarkalender 2024

Compliance en Risk Review

De verantwoordelijkheden en aansprakelijkheden die voortvloeien uit de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) van zowel de directeur-bestuurder als de RvT omvatten het bewustzijn van en de naleving van de vigerende wet- en regelgeving. Dit geldt eveneens voor de taken en bevoegdheden vastgelegd in de stichtingsstatuten (2014) en het directiestatuut (2014).

Eventuele statutaire aanpassing zal plaatsvinden, vooruitlopend op 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. Op basis hiervan is de verzekering voor bestuursaansprakelijkheid aangepast aan het nieuwe wettelijk regime.

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-SOBK 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
- 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 2024 met betrekking tot de 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 mbt aankopen, financiën en besluitvorming, oa 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 2024 en decharge Directie

De directeur-bestuurder heeft de jaarrekening opgemaakt. Van Rhee accountants zal in april 2025 verslag doen van haar bevindingen en bij goedkeuring een controleverklaring afgeven. Decharge kan daarom pas na de geplande controle in maart/april 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 2024 gevoerde bestuur.

Tot slot

De Raad van Toezicht bedankt de directeur en de medewerkers voor de getoonde inzet en bereikte resultaten in 2024.

Katwijk, april 2025

E.W. Westhoek

E. Lagemaat

P. Doelen

J. Manders

H. van Egdom

JAARREKENING

Balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

		<u>31 december 2024</u>	<u>31 december 2023</u>
		€	€
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Grond		30.082	30.082
Gebouwen		229.159	236.310
(Her)inrichting en inventaris		165.359	302.843
Automatisering		<u>59.993</u>	<u>65.613</u>
		<u>484.593</u>	<u>634.848</u>
Som der vaste activa		--- 484.593	--- 634.848
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	(2)		
Debiteuren		12.866	24.714
Belastingen		18.365	32.919
Vooruitbetaalde bedragen		27.533	49.635
Vorderingen		<u>100.760</u>	<u>13.270</u>
		159.524	120.538
Liquide middelen	(3)		
Kas		175	375
Bank(en) rekening-courant		216.934	142.819
Spaarrekeningen		0	714
Gelden onderweg		<u>221</u>	<u>0</u>
		217.330	143.908
Som der vlottende activa		--- 376.854	--- 264.446
Totaal activa		<u><u>861.447</u></u>	<u><u>899.294</u></u>

Balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2024</u>	<u>31 december 2023</u>
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen (4)		
Vrij besteedbare reserve	40.746	29.977
Bestemmingsreserve groot onderhoud	<u>23.268</u>	<u>23.268</u>
	64.014	53.245
Voorzieningen (5)		
Voorziening personeel	<u>7.738</u>	<u>20.019</u>
	7.738	20.019
Langlopende schulden (6)		
BNG (4088400)	203.000	232.000
BNG (4096182)	<u>105.275</u>	<u>118.435</u>
	308.275	350.435
Kortlopende schulden (7)		
Aflossingsverplichtingen	42.160	42.160
Vooruitontvangen bedragen	146.119	129.395
Crediteuren	59.678	97.937
Belastingen	44.070	40.384
Pensioenpremies	22.943	34.088
Overige schulden	<u>166.450</u>	<u>131.631</u>
	481.420	475.595
Totaal passiva	<u><u>861.447</u></u>	<u><u>899.294</u></u>

Staat van baten en lasten 2024

		Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
		€	€	€
Baten				
Bijdrage leners	(8)	255.701	261.600	216.843
Specifieke dienstverlening	(9)	156.204	99.000	94.503
Diverse baten	(10)	30.512	5.500	16.981
Subsidies	(11)	1.931.264	1.850.807	1.762.221
Totaal baten		2.373.681	2.216.907	2.090.548
Lasten				
Bestuur en organisatie	(12)	69.636	58.700	64.361
Huisvesting	(13)	360.589	393.800	343.102
Personeel	(14)	1.398.813	1.312.307	1.348.428
Administratie	(15)	77.776	72.300	79.548
Transportkosten	(16)	6.858	5.100	4.493
Automatisering	(17)	150.792	119.000	108.894
Collectie en media	(18)	227.972	208.500	218.376
Specifieke kosten	(19)	43.651	41.700	37.532
Overige kosten	(20)	26.825	5.500	6.685
Totaal lasten		2.362.912	2.216.907	2.211.419
Exploitatieresultaat boekjaar				
voor resultaatbestemming		<u>10.769</u>	<u>0</u>	<u>120.871-</u>
Resultaatbestemming				
Toevoeging vrij besteedbare reserve		10.769-		120.871
Resultaatbestemming		<u>10.769-</u>		<u>120.871</u>

Kasstroomoverzicht over 2024

	Rekening 2024 €	Rekening 2023 €
Exploitatieresultaat	10.769	120.871-
Afschrijvingen/mutatie voorzieningen	63.572	87.874
Mutatie kortlopende vorderingen	38.986	54.840-
Mutatie vreemd vermogen kort	5.825	77.933
Mutatie werkkapitaal	33.161-	132.773
Kasstroom uit operationele activiteiten	41.180	99.776
Investerings in vaste activa	74.402-	158.032
Kasstroom uit investerings-activiteiten	74.402	158.032-
Aflossing leningen	42.160	42.160
Vermogensstortingen	0	23.268
Kasstroom uit financierings-activiteiten	42.160-	18.892-
Mutatie geldmiddelen	73.422	77.148-
Stand per 1 januari	143.908	221.056
Stand per 31 december	217.330	143.908
Mutatie geldmiddelen (cf. balans)	73.422	77.148-

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 2023 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2024 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 verslaglegging

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.

Per 2024 is een schattingswijziging doorgevoerd. Naar verwachting zal locatie Schelpendam ultimo 2026 verhuizen naar een andere locatie. De levensduur van de activa dat niet wordt meegenomen wordt versneld afgeschreven. Vanwege de schattingswijziging is €10.003 extra afgeschreven in 2024.

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.

Toelichting grondslagen

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. In 2024 is er geen voorziening voor groot onderhoud opgenomen.

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 fourterstel, 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 2024 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 2024 voor Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk is € 233.000 (2023:€ 223.000). 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:

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	J. Klerk
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01-2024 t/m 31-12-2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.174,73
Beloningen betaalbaar op termijn	14.841,00
<i>Subtotaal</i>	<i>125.015,73</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	125.015,73
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 2023	
bedragen x € 1	J. Klerk
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1-2023 t/m 31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.975,49
Beloningen betaalbaar op termijn	14.090,28
<i>Subtotaal</i>	<i>116.065,77</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000,00
Bezoldiging	116.065,77

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

De (onbezoldigde) Raad van Toezicht kende in 2024 vijf leden:

Gegevens 2024	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
E.W. Westhoek	Voorzitter
M.C. den Dulk	Lid
J. Manders	Lid
E. Lagemaat	Lid
P. Doelen	Lid

Aan de Raad van Toezicht leden is een bibliotheekabonnement van € 54 (2023: € 54) 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 2024 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 2024 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Toelichting balans per 31 december 2024

(1) Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2024 zijn hieronder samengevat:

Grond	Totaal €
Boekwaarde per 31 december 2023	30.082
Boekwaarde per 31 december 2024	30.082
Cumulatieve aanschafwaarde	30.082
Boekwaarde per 31 december 2024	30.082

Op de grond wordt niet afgeschreven.
Betreft grond Schelpendam.

Gebouwen	Totaal €
Boekwaarde per 31 december 2023	236.310
Afschrijvingen	7.151-
Totaal mutaties	7.151-
Boekwaarde per 31 december 2024	229.159
Cumulatieve aanschafwaarde	1.741.728
Cumulatieve afschrijvingen	1.485.428-
Boekwaarde per 31 december 2024	229.159

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 2% lineair.

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

Hoorneslaan 297 hanteert een restwaarde van 20%

Schelpendam 1 hanteert een restwaarde gelijk aan boekwaarde op 1-1-2024.

De bibliotheek is voornemens het pand op Schelpendam 1 te verkopen. De opbrengstwaarde zal de boekwaarde overstijgen.

(Her)inrichting en inventaris

	Totaal €
Boekwaarde per 31 december 2023	302.843
Investerings	19.484
Subsidie investeringen	109.332-
Afschrijvingen	47.635-
Totaal mutaties	137.484-
Boekwaarde per 31 december 2024	165.359
Cumulatieve aanschafwaarde	510.628
Cumulatieve afschrijvingen	345.269-
Boekwaarde per 31 december 2024	165.359

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 10%-20% lineair.
De mutatie subsidie investeringen 2024 hebben ook betrekking op investeringen uit 2023.

Automatisering

	Totaal €
Boekwaarde per 31 december 2023	65.613
Investerings	39.798
Subsidie investeringen	11.407-
Afschrijvingen	21.067-
Totaal mutaties	5.620-
Boekwaarde per 31 december 2024	59.993
Cumulatieve aanschafprijs	326.221
Cumulatieve afschrijvingen	266.228-
Boekwaarde per 31 december 2024	59.993

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 10%-33% lineair.

Vervoermiddelen

	Totaal
	€
Boekwaarde per 31 december 2023	----- 0
Cumulatieve aanschafwaarde	13.216
Cumulatieve afschrijvingen	<u>13.216-</u>
Boekwaarde per 31 december 2024	<u><u>0</u></u>

Restwaarde is € 0,-

(2) Vorderingen en overlopende activa

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>
	€		€
Debiteuren			
Debiteuren	<u>12.866</u>	12.866	<u>24.714</u>
			24.714
Belastingen			
Omzetbelasting	<u>18.365</u>	18.365	<u>32.919</u>
			32.919
Vooruitbetaalde bedragen			
Tijdschriften	244		387
Verzekeringen	363		27.733
Huur	9.331		3.961
Overige	<u>17.595</u>		<u>17.554</u>
		27.533	49.635
Vorderingen			
Waarborgsommen	50		51
Overige vorderingen	<u>100.710</u>		<u>6.000</u>
		100.760	13.270
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>159.524</u>		<u>120.538</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 2023	29.977
Toevoeging	10.769
Totaal mutaties	10.769
Reserve per 31 december 2024	<u>40.746</u>

Bestemmingsreserve groot onderhoud

	<u>Totaal</u> €
Reserve per 1 januari 2023	23.268
Reserve per 31 december 2024	<u>23.268</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

	Totaal €
Voorziening personeel	
Stand per 31 december 2023	20.019
Dotatie	12.281-
Totaal mutaties	12.281-
Stand per 31 december 2024	7.738

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.

	Saldo 1 januari 2024	Aflossing Boekjaar	Saldo 31 december 2024	Aflossing komend jaar	Langlopend deel 31 december 2024
4096182	261.000	-29.000	232.000	-29.000	203.000
4088400	131.597	-13.160	118.437	-13.160	105.277
Totaal	392.597	-42.160	350.437	-42.160	308.277

	4096182	4088400
Hoofdsom	870.000	289.511
Percentage rente	4,88%	3,20%
Looptijd (in jaren)	30	50
Aflossingsmethode	Lineair	Lineair
Ingangsdatum	18 december 2002	1 februari 1983

Voor lening **4096182** is door gemeente Katwijk garantstelling afgegeven.

(7) Kortlopende schulden

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Aflossingsverplichtingen		
Lening 4088400	29.000	29.000
Lening 4096182	<u>13.160</u>	<u>13.160</u>
	42.160	42.160
Vooruitontvangen bedragen		
Contributies leden	112.237	129.395
Subsidies	33.882	0
Vooruitontvangen bedragen	<u>4.441</u>	<u>0</u>
	146.119	129.395
Crediteuren		
Crediteuren	<u>59.678</u>	<u>97.937</u>
	59.678	97.937
Belastingen		
Loonheffing	<u>44.070</u>	<u>40.384</u>
	44.070	40.384
Pensioenpremies		
Pensioenpremies	<u>22.943</u>	<u>34.088</u>
	22.943	34.088
Overige schulden		
Reservering vakantiedagen	60.819	54.030
Reservering vakantiegeld	50.547	46.344
Rente geldlening	3.369	0
Accountantskosten	17.500	15.000
Netto salarissen	1.068	2.315
Deposito's leden	3.653	3.897
Overige schulden	<u>2.592</u>	<u>7.245</u>
	166.450	131.631
Totaal kortlopende schulden	<u>481.420</u>	<u>475.595</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.
De leaseovereenkomst met Ricoh is ingegaan op 25 mei 2018 en afloopt per 1 juni 2024
Jaarbedrag: € 26.686.
Vanaf 1 juni 2024 is er een leasecontract gesloten voor kopieerapparatuur met Toshiba.
Aanzienlijk goedkoper met een jaarbedrag van €2.610.

Huurovereenkomsten:

Gemeente Katwijk: huur van bibliotheek Rijnsburg, Burgemeester Koomansplein 1, ingaande 01-04-2013 en lopende tot 01-04-2024. Deze is met maximaal 2 jaar verlengd.
Hier gaat de omgevingsvergunning ook vanuit.
Jaarbedrag: € 72.370,- (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 2024 € 9.204. De niet geleverde boeken en media zullen na 31 december 2024 worden afgenomen.

Toelichting staat van baten en lasten

Baten	Rekening 2024 €	Begroting 2024 €	Rekening 2023 €
(8) Bijdrage leners			
Contributies	243.867	250.000	204.215
Leengelden	194	0	55
Bespreekgelden	3.210	2.600	2.670
Schadevergoeding materialen	3.667	3.000	3.201
Verkoop afgeschreven materialen	796	1.500	1.135
Bijdrage internet	3.711	3.000	3.180
Overige baten leners	256	1.500	2.387
	<u>255.701</u>	<u>261.600</u>	<u>216.843</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	383	0	247
Ontwikkeling en educatie	101	0	68.203
Opbrengst studiebib	75.576	70.000	0
Kunst en cultuur	3.456	6.500	3.126
Lezen en literatuur	5.912	6.500	5.301
Opbrengst kopieer- en printapparatuur	21	1.000	0
Opbrengst detachering	68.477	10.000	13.740
Cursussen en workshops	1.722	5.000	2.289
Verhuur gebouwen	556	0	1.597
	<u>156.204</u>	<u>99.000</u>	<u>94.503</u>

Opbrengst detachering:

In 2024 hebben een aantal medewerkers werkzaamheden verricht voor de Muziekschool. Hiervoor zijn detacheringskosten in rekening gebracht.

(10) Diverse baten

Rente	2.067	0	0
Sponsoring, donaties en reclame	0	3.000	0
Opbrengst projecten	25.000	0	0
Overige diverse baten	2.406	2.500	8.981
Baten voorgaande jaren	1.039	0	8.000
	<u>30.512</u>	<u>5.500</u>	<u>16.981</u>

(11) Subsidies

Exploitatiesubsidie	1.675.506	1.675.507	1.589.512
Overige subsidies en bijdragen	255.758	175.300	172.709
	<u>1.931.264</u>	<u>1.850.807</u>	<u>1.762.221</u>

Toelichting staat van baten en lasten

Exploitatiesubsidie:

De subsidie MAG 2024 is conform de beschikking van de Gemeente Katwijk d.d. 17-11-2023 met kenmerk: Z3290220D3290221

De onderstaande doelsubsidies zijn opgenomen;

Informatiepunten Digitale Overheid 2024	66.427
SPUK BIEB Hoornes	21.370
Bijdrage Probiblio voorleeswedstrijd	150
digiTaal WEB 2024	67.950
KB Samenwerking Belastingdienst	1.600
Probiblio Impulsregeling 2023-2024	102.840
reservering nog te besteden Bos	-20.320
reservering nog te besteden Boekstart	-4.800
Taalhuis Web gelden	20.541
Totaal	255.758

Totaal baten	<u>2.373.681</u>	<u>2.216.907</u>	<u>2.090.548</u>
---------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

	Rekening 2024 €	Begroting 2024 €	Rekening 2023 €
Lasten			
(12) Bestuur en organisatie			
Bestuurskosten	828	0	569
Promotie en representatie	0	0	289
Publiciteit en voorlichting	7.658	10.000	23.625
Contributies	9.311	9.200	9.351
Documentatie en vakliteratuur	640	500	238
Accountantskosten	19.700	20.000	17.000
Verzekeringskosten	1.047	2.500	1.975
Onderzoekskosten organisatie	11.309	15.000	9.814
Overige bestuurs- en organisatiekosten	19.143	1.500	1.500
	<u>69.636</u>	<u>58.700</u>	<u>64.361</u>
(13) Huisvesting			
Huur gebouwen	110.291	115.000	107.537
Servicekosten	40	0	0
Afschrijving gebouwen	0	0	34.291
Rente leningen o/g gebouwen	16.631	20.000	14.731
Afschrijving (her)inrichting en inventaris	47.635	42.000	41.139
Overige kosten (her)inrichting en inventaris	5.571	10.000	5.977
Afschrijving verbouwing en inrichting	7.151	34.300	0
Onderhoud gebouwen, (her)inrichting en inventaris	34.174	30.000	27.895
Schoonmaakkosten	67.230	60.000	56.575
Energiekosten	51.079	60.000	33.085
Teruggave energiebelasting	9.517-	6.000-	6.904-
Belastingen	10.068	9.500	8.944
Verzekeringen	9.819	9.000	8.676
Arbokosten	470	1.000	22
Beveiligingskosten	4.769	6.000	5.715
Overige huisvestingskosten	5.178	3.000	5.419
	<u>360.589</u>	<u>393.800</u>	<u>343.102</u>

Lasten	Rekening 2024 €	Begroting 2024 €	Rekening 2023 €
(14) Personeel			
Salariskosten	1.044.116	1.233.307	947.837
Sociale lasten	166.497	0	151.011
Pensioenpremies	156.162	0	140.793
Verzuimverzekering	30.877	25.000	22.201
Uitkering verzuimverzekering	53.797-	20.000-	30.110-
Uitkering bedrijfsvereniging	6.175-	0	4.196-
Reis- en verblijfkosten	5.106	6.500	4.485
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	22.934	15.000	20.908
Arbodienst	8.046	10.000	9.069
Vrijwilligerskosten	8.961	5.500	8.961
Extern personeel	0	0	24.977
Kosten ondernemingsraad	4.288	2.000	1.308
Dotatie voorziening personeel	12.281-	0	20.019
Overige personeelskosten	24.079	35.000	31.165
	<u>1.398.813</u>	<u>1.312.307</u>	<u>1.348.428</u>

Personeel:

In het kader van het Impulsregeling Masterplan basisvaardigheden zijn er extra eenmalige middelen uitgekeerd t.b.v. Bibliotheek op School en Boekstart in de Kinderopvang. Daardoor vallen de personeelskosten hoger uit. Er staat subsidie tegenover.

Aantal personeelsleden

	<u>Aantal</u>	<u>FTE</u>		<u>Aantal</u>	<u>FTE</u>
Totaal	<u>45</u>	<u>19,8</u>		<u>51</u>	<u>22,4</u>

(15) Administratie			
Reproductie/drukwerk	799	16.000	27.890
Lenersmaterialen/klantenpassen	19.110	0	0
Kantoorbenodigdheden	6.332	3.000	3.298
Porti- en vrachtkosten	3.161	3.000	3.019
Telefoonkosten	5.689	4.000	3.769
Bankkosten	3.925	3.800	3.698
Administratie verwerking	40.455	42.000	38.291
Overige administratiekosten	1.695-	500	417-
	<u>77.776</u>	<u>72.300</u>	<u>79.548</u>

(16) Transportkosten			
Transport-eigen	5.298	3.500	2.988
Transport-derden	1.560	1.500	1.505
Overige vervoerskosten	0	100	0
	<u>6.858</u>	<u>5.100</u>	<u>4.493</u>

Lasten	Rekening 2024 €	Begroting 2024 €	Rekening 2023 €
(17) Automatisering			
Aanschaf automatisering	8.810	5.000	7.727
Licenties	20.013	9.000	7.647
Afschrijving automatisering	21.067	18.300	15.693
Verwerking bibliotheekautomatisering	63.510	65.000	63.194
ICT-beheer en onderhoud	23.603	3.000	1.364
Catalogiseren	11.473	15.000	10.544
Communicatie/datalijnen	2.149	3.200	2.725
Overige automatiseringskosten	167	500	0
	<u>150.792</u>	<u>119.000</u>	<u>108.894</u>
(18) Collectie en media			
Aanschaf collectie en media	159.395	125.000	140.051
Aanschaf digitale bestanden	261	0	354
AI's kosten collectie en media	1.466	0	1.386
Huur collectie en media	604	1.000	1.015
Leenrechtvergoedingen	44.185	47.500	46.047
Tijdschriften en dagbladen	20.072	28.000	28.339
Overige collectie en media	1.989	7.000	1.184
	<u>227.972</u>	<u>208.500</u>	<u>218.376</u>
Collectie en media:			
In het kader van het Impulsregeling Masterplan basisvaardigheden zijn er extra eenmalige middelen uitgekeerd t.b.v. Bibliotheek op School en Boekstart in de Kinderopvang. Daardoor vallen de kosten voor collectievorming hoger uit. Hier staat subsidie tegenover.			
(19) Specifieke kosten			
Media-educatie	4.721	0	4.338
Ontwikkeling en educatie	60	0	0
Kunst en cultuur	534	0	0
Lezen en literatuur	27.892	30.000	21.682
Ontmoeting en debat	445	0	1.465
Cursussen en workshops	7.665	6.700	4.714
Overige specifieke kosten	2.334	5.000	5.333
	<u>43.651</u>	<u>41.700</u>	<u>37.532</u>
(20) Overige kosten			
Rentekosten	3	500	150
Overige kosten	2.057	5.000	3.171
Kosten projecten	25.000	0	0
Lasten voorgaand boekjaar	235-	0	3.364
	<u>26.825</u>	<u>5.500</u>	<u>6.685</u>
Totaal lasten	<u>2.362.912</u>	<u>2.216.907</u>	<u>2.211.419</u>
Resultaat boekjaar	<u>10.769</u>	<u>0</u>	<u>120.871-</u>

OVERIGE GEGEVENS

Gebeurtenissen na balansdatum

De bibliotheek is per 1-1-2025 gefuseerd met Stichting Muziekschoon Katwijk en Stichting Volksuniversiteit K&O Katwijk.

Controleverklaring

Hier komt de controle verklaring van de accountant

Staat van baten en lasten 2024 per activiteit

	Openstelling	Cultureel	dBos	Taalhuis	Cultuur- bedrijf	Overhead	Totaal
Baten							
Bijdrage leners	255.701	0	0	0	0	0	255.701
Specifieke dienstverlening	541	6.773	89.189	858	0	58.843	156.204
Diverse baten	0	0	0	731	20.558	4.781	30.512
Exploitatiesubsidie	1.000.110	191.846	303.937	179.614	0	0	1.675.506
Overige subsidies en bijdragen	21.370	148	49.879	154.919	0	29.439	255.758
Totaal Baten	1.277.722	198.767	443.005	336.122	20.558	93.063	2.373.681
Lasten							
Bestuur en organisatie	619	41	1.174	1.580	0	48.429	69.636
Huisvesting	253.230	29.456	5.520	28.208	0	44.175	360.589
Personeel	503.493	45.144	168.492	194.322	0	487.361	1.398.813
Administratie	6.067	973	3.854	1.663	0	65.219	77.776
Transportkosten	3.605	1.004	1.712	227	0	310	6.858
Automatisering	111.367	5.280	12.085	3.208	0	18.852	150.792
Collectie en media	170.310	204	54.836	2.622	0	0	227.972
Specifieke kosten	1.430	17.075	16.269	5.179	0	3.697	43.651
Overige kosten	1.931-	669	0	213	20.558	2.874	26.825
Backoffice	277.311	66.398	115.686	118.460	0	577.855-	0
Totaal Lasten	1.325.501	166.244	379.628	355.682	20.558	93.063	2.362.912
Resultaat boekjaar	47.779-	32.523	63.377	19.560-	0	0	10.769

Bijlage webgelden Taalhuis

WEB subsidie 2024

Begroting en besteding WEB 2024					
Begeleiding Informeel Leren		aantal uren/jaar	uurtarief	totaal p/j	
Taalcafé wekelijks		120	€ 51,00	€ 6.120,00	
Leeskring wekelijks		120	€ 51,00	€ 6.120,00	
Schrijftafel wekelijks		120	€ 51,00	€ 6.120,00	
Nieuwscafé wekelijks		120	€ 51,00	€ 6.120,00	
Groepen taalvaardigheid wekelijks		120	€ 51,00	€ 6.120,00	
Groepsbezoeken		30	€ 51,00	€ 1.530,00	
Leeradviesgesprekken met taalleerders		120	€ 51,00	€ 6.120,00	
Advies en begeleiding vrijwilligers		180	€ 51,00	€ 9.180,00	
subtotaal 'informeel leren				€ 47.430,00	
Overhead digiTaalhuis		aantal uren/jaar	uurtarief	totaal p/j	
coördinatie		30	€ 51,00	€ 1.530,00	
registratie		30	€ 51,00	€ 1.530,00	
training				€ 2.500,00	
deskundigheidsbevordering				€ 500,00	
lees- en leermiddelen				€ 2.995,00	
subtotaal overhead				€ 9.055,00	
Totaal Informeel Leren				€ 56.485,00	
Taalverbetertraject					
Digisterker	uren	uurtarief	totaal	aantal cursussen	totaal
intake	4	€51	€ 204,00	2	€ 408,00
4 cursusdagdelen (incl. voorbereiding) 2 docenten	48	€51	€ 2.448,00	2	€ 4.896,00
rapportage, evaluatie, verwerking eindtoets	12	€51	€ 612,00	2	€ 1.224,00
Cursusboek			€ 150,00	2	€ 300,00
Certificaten en attenties bij uitreiking			€ 50,00	2	€ 100,00
Totaal	64		€ 3.464,00		€ 6.928,00
Klik & Tik	uren	uurtarief	totaal	aantal cursussen	totaal
intake deelnemers	4	€51	€ 204,00	2	€ 408,00
4 cursusdagdelen (incl. voorbereiding) 2 docenten	48	€51	€ 2.448,00	2	€ 4.896,00
rapportage, evaluatie	8	€51	€ 408,00	2	€ 816,00
Totaal	60		€ 3.060,00		€ 6.120,00
Digitaal solliciteren	uren	uurtarief	totaal	aantal cursussen	totaal
1 workshopdagdeel (incl. voorbereiding) 2 docenten	12	€51	€ 612,00	2	€ 1.224,00

Stichting Openbare Bibliotheek Katwijk

Rapportage, evaluatie	5	€51	€ 255,00	2	€ 510,00
readers			€ 80,00	2	€ 180,00
Totaal solliciteren	17		€ 947,00		€ 1.914,00
Word	uren	uurtarief	totaal	aantal cursussen	totaal
3 cursusdagdelen (incl. voorbereiding) 2 docenten	36	€51	€ 1.836,00	2	€ 3.672,00
rapportage, evaluatie	5	€51	€ 255,00	2	€ 510,00
readers			€ 80,00	2	€ 160,00
Totaal Word	41		€ 2.171,00		€ 4.342,00
totaal digivaardig traject					€ 19.304,00
Taalvaardigheidstrajecten	uren	uurtarief	totaal		totaal
contact met gemeente Katwijk	20	€51	€ 1.020,00		€ 1.020,00
contact met andere instanties die deelnemers aanleveren (zoals integrale wijkteams, servicepunt werk, jobcoaches)	20	€51	€ 1.020,00		€ 1.020,00
begeleiding deelnemers	20	€51	€ 1.020,00		€ 1.020,00
coaching taalvrijwilligers	30	€51	€ 1.530,00		€ 1.530,00
lesmaterialen			€ 1.786,00		€ 1.786,00
Totaal taalvaardigheidstraject	90		€ 6.376,00		€ 6.376,00
Subtotaal generaal Taalverbetertraject 2025					€ 25.680,00
Totaal aanvraag WEB 2025					€ 82.165,00
€ 82.165,00 totaalbedrag beschikt voor 2024					