

**Stichting Openbare Bibliotheek
Amsterdam**

te Amsterdam

Jaarrekening 2018

VOOR WAARKMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 29 maart 2019
Behorende bij briefnummer: 488
Paraaf:

d.d.: 29/03/2019

Balans per 31 december 2018

(na resultaatverdeling)

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Verbouwings en inrichting		10.829.664		8.220.655	
Machines en installaties		267.130		347.488	
Automatisering		754.086		741.020	
Vervoermiddelen		6.534		10.268	
			11.857.414		9.319.431
Financiële vaste activa					
Lening u.g.	2		26.250		31.250
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	3	626.611		351.630	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	951.669		1.131.481	
Overige vorderingen	5	75.936		73.053	
Overlopende activa	6	548.971		538.963	
			2.203.187		2.095.127
Liquide middelen	7		13.954.450		21.128.967
Totaal			28.041.301		32.574.775

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen					
	8		45		45
	9	11.127.098		15.367.729	
	10	2.215.738		3.037.155	
			13.342.881		18.404.929
Voorzieningen					
	11	10.131.806		10.622.563	
	11	75.664		79.318	
	12	59.100		175.000	
			10.266.570		10.876.881
Kortlopende schulden					
	13	815.393		836.139	
	14				
		1.414.796		695.664	
	15				
		317.505		140.337	
	16	1.259.741		1.141.746	
	17	624.415		479.079	
			4.431.850		3.292.965
Totaal					
			28.041.301		32.574.775

Staat van baten en lasten

		<u>2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>2017</u>
		€	€	€
Baten	18			
Subsidies		27.643.976	27.643.980	27.779.575
Subsidies voorgaande jaren		18.330	18.330	-
Contributies		1.628.772	1.676.700	1.673.872
Administratiegelden		293.904	307.200	319.552
Overige baten		<u>1.361.518</u>	<u>1.319.200</u>	<u>1.128.244</u>
Som der baten		30.946.500	30.965.410	30.901.243
Lasten				
Personeelskosten	19	15.633.850	15.043.096	14.514.550
Afschrijvingen	20	2.252.236	2.460.600	1.598.755
Huisvestingskosten	21	11.585.962	11.595.550	11.606.218
Kosten organisatie	21	3.222.446	3.158.140	3.182.088
Mediakosten	21	2.088.288	1.781.900	2.380.936
Kosten automatisering	21	<u>1.230.791</u>	<u>1.186.300</u>	<u>889.183</u>
Som der lasten		36.013.573	35.225.586	34.171.730
Resultaat		<u>-5.067.073</u>	<u>-4.260.176</u>	<u>-3.270.487</u>
Saldo financiële baten en lasten		<u>5.025</u>	<u>0</u>	<u>10.957</u>
Exploitatiesaldo		<u>-5.062.048</u>	<u>-4.260.176</u>	<u>-3.259.530</u>

Resultaatbestemming

		<u>2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>2017</u>
		€	€	€
Dotatie/onttrekking bestemmingsreserves				
Personeel		-394.066	-394.066	+229.083
Groot onderhoud gebouwen vestigingen		-3.145.000	+157.400	+214.900
Inventaris Centrale bibliotheek		-8.294.197	-3.891.510	-455.803
Groot onderhoud Centrale bibliotheek		-1.500.000	-	-
Ontwikkeling Centrale bibliotheek		-	-	-724.197
Nieuwbouw/verbouw vestigingen		-132.000	-132.000	-205.000
Inrichting vestigingen		-195.462	-	-
100 jarig bestaan OBA		+100.000	-	+200.000
Innovatieplan 2016-2018		<u>+9.320.094</u>	-	-
		-4.240.631	-4.260.176	-741.017
Mutatie egalisatiereserve				
Onttrekking		-	-	-
Resultaat toegevoegd aan Overige reserve		<u>- 821.417</u>	-	<u>-2.518.513</u>
Totaal		<u>-5.062.048</u>	<u>-4.260.176</u>	<u>- 3.259.530</u>

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroomoverzicht over 2018				
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-5.067.073		-3.270.487
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		2.252.236		1.598.755
Voorzieningen		-610.311		-122.231
<i>Verandering in werkkapitaal:</i>				
Vorderingen	-113.427		241.652	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	1.138.885		-515.414	
		<u>1.025.458</u>		<u>-273.762</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-2.399.690</u>		<u>-2.067.725</u>
Ontvangen interest		10.392		56.011
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-2.389.298</u>		<u>-2.011.714</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringsmateriële vaste activa	-4.790.219		-6.509.012	
Aflossingen financiële vaste activa	5.000		34.500	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-4.785.219</u>		<u>-6.474.512</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-7.174.517</u>		<u>-8.486.226</u>
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		21.128.967		29.615.193
Mutaties in boekjaar		-7.174.517		-8.486.226
Stand per eind boekjaar		<u>13.954.450</u>		<u>21.128.967</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam is feitelijk en statutair gevestigd op Oosterdoksstraat 110, 1011 DK te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41197851.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De doelstelling en activiteiten van Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam betreffen het aanbieden in de dynamische Amsterdamse samenleving vrije toegang tot informatie, kennis en cultuur voor iedereen, door het leveren van hoogwaardige bibliotheekdiensten voor educatie, participatie, ontmoeting en cultuurbeleving.

Informatieverschaffing over schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en RJ 640 'organisaties zonder winststreven'.

WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregels toepassing WNT. De instelling heeft de Beleidsregels toepassing WNT, waaronder het wetsvoorstel Aanpassingswet WNT, als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten vorderingen uit hoofde van subsidies- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde.

Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstreckte leningen, vorderingen uit hoofde van subsidies en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Financiële verplichtingen worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De verbouwingen en inrichting, machines en installaties, automatisering en vervoermiddelen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De inventaris van de Centrale bibliotheek is geheel gesubsidieerd door de Gemeente Amsterdam. Deze subsidie is in voorgaande jaren geheel in mindering gebracht op de kostprijs van de inventaris waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. De Gemeente Amsterdam is juridisch eigenaar van het gebouw en de inventaris van de centrale bibliotheek. De OBA is economisch eigenaar van de inventaris. Gevolg hiervan is dat de OBA verantwoordelijk is voor het groot onderhoud en de vervanging van de inventaris.

Financiële vaste activa

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het hoofd Financiële instrumenten.

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen en effecten zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigen-vermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen.

Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de staat van baten en lasten verantwoord.

Er wordt onderscheid gemaakt in overige reserves, bestemmingsreserves en egalisatiereserve subsidiegevers.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves hebben betrekking op door het bestuur gevormde reserves om tot uitdrukking te brengen welk deel van het besteedbaar vermogen is bestemd voor bijzondere bestedingsdoeleinden.

De egalisatiereserve subsidiegevers betreft het saldo van positieve en negatieve exploitatieresultaten van subsidiegevers die werken met budgetfinanciering.

Overige reserves

De overige reserve is bedoeld als een buffer bij tegenvallende inkomsten of uitgaven. Dit betreffen de cumulatieve winsten en verliezen zonder bestemmingsreserve.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van het pand Centrale Bibliotheek wordt een voorziening gevormd, gebaseerd op een meer jaren onderhoudsplan. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overige voorzieningen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijf kans en leeftijd.

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Subsidies

Subsidies ter compensatie van door OBA gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van OBA voor de kosten van een actief worden systematisch in de staat van baten en lasten opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

De subsidie gemeente Amsterdam, gemeente Ouderkerk a/d Amstel en gemeente Diemen betreffen exploitatiesubsidies.

De subsidie 2017 van de gemeente Amsterdam is in 2018 definitief toegekend. De subsidie 2018 wordt in 2019 afgerekend.

Op de subsidies zijn de volgende richtlijnen van toepassing:

- Algemene Subsidieverordening Amsterdam
- Subsidieregeling Kunst en Cultuur Gemeente Ouder-Amstel
- Algemene Subsidie Verordening Diemen

Personeelsbeloningen / Pensioenen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de onderneming de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<i>Verbouwing en inrichting</i>	<i>Machines en installaties</i>	<i>Auto- matisering</i>	<i>Vervoer- middelen</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018					
Aanschaffingswaarde	14.195.973	726.091	1.862.981	18.669	16.803.714
Cumulatieve afschrijvingen	-5.975.318	-378.603	-1.121.961	-8.401	-7.484.283
Boekwaarde per 1 januari 2018	8.220.655	347.488	741.020	10.268	9.319.431
Mutaties					
Investerings	4.415.142	41.836	333.241	-	4.790.219
Afschrijvingen	-1.806.133	-122.194	-320.175	-3.734	-2.252.236
Desinvesteringen aanschaffings- waarde	-2.904.665	-101.668	-271.694	-	-3.278.027
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	2.904.665	101.668	271.694	-	3.278.027
Saldo mutaties	2.609.009	-80.358	13.066	-3.734	2.537.983
Stand per 31 december 2018					
Aanschaffingswaarde	15.706.450	666.259	1.924.528	18.669	18.315.906
Cumulatieve afschrijvingen	-4.876.786	-399.129	-1.170.442	-12.135	-6.458.492
Boekwaarde per 31 december 2018	10.829.664	267.130	754.086	6.534	11.857.414
Afschrijvingspercentages	10% - 20%	20%	20%	20%	

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
2 Lening u.g.		
Lening u.g. Belcampo	26.250	31.250

De lening u.g. Belcampo betreft een 10 jarige renteloze lening van € 50.000,- met ingangsdatum 1 april 2014. In het huurovereenkomst met Belcampo is de terugbetaling van € 5.000,- per jaar vastgelegd.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Lening u.g. Belcampo</i>		
Boekwaarde per 1 januari	31.250	36.250
Aflossing in boekjaar	-5.000	-5.000
Boekwaarde per 31 december	26.250	31.250

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
3 Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	626.611	351.630
4 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	951.669	1.131.481
5 Overige vorderingen		
Waarborgsom	60.882	60.882
Nog te ontvangen inkomsten	6.000	-
Nog te ontvangen rente	5.023	10.390
Diverse vorderingen	4.031	1.781
	75.936	73.053
6 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	385.519	219.403
Vooruitbetaalde huur	163.452	319.560
	548.971	538.963

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
7 Liquide middelen		
ABN AMRO spaarrekeningen/deposito's	6.185.752	15.331.752
ING rekening courant	3.731.987	1.243.487
Rabobank spaarrekeningen/deposito's	3.620.149	4.316.099
Rabobank rekening courant	200.366	655
ING spaarrekeningen/deposito's	121.727	219.435
ABN AMRO rekening courant	92.561	14.988
Kasgeld	1.908	2.551
	<u>13.954.450</u>	<u>21.128.967</u>

Opmerking over beperkte vrije beschikbaarheid liquide middelen

De liquide middelen staan tot een bedrag van € 75.330 niet ter vrije beschikking. Dit betreft een verstrekte huurgarantie.

Passiva

8 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	<i>Stichtings- kapitaal</i>	<i>Bestem- mingsreserve</i>	<i>Overige reserve</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	45	15.367.729	3.037.155	18.404.929
Uit resultaatverdeling	-	-4.240.631	-821.417	-5.062.048
Stand per 31 december 2018	45	11.127.098	2.215.738	13.342.881

	2018	2017
	€	€
9 Bestemmingsreserve		
Verdeling bestemmingsreserves		
Personeel	241.337	635.403
Groot onderhoud gebouwen vestigingen	-	3.145.000
Inventaris Centrale Bibliotheek	-	8.294.197
Groot onderhoud Centrale bibliotheek	-	1.500.000
Innovatieplan 2016-2018	9.320.094	-
Nieuwbouw/verbouw vestigingen	1.265.667	1.397.667
Inrichting vestigingen	-	195.462
100 jarig bestaan OBA	300.000	200.000
Totaal	11.127.098	15.367.729

De bestemmingsreserve personeel is bestemd voor de extra kosten die nodig zijn om het voor de personeelsleden mogelijk te maken vervoegd uit te treden. Het betreft dan een tijdelijke en gedeeltelijke aanvulling op de reguliere uitkering.

De bestemmingsreserve Groot onderhoud vestigingen is voor het periodiek verrichten van groot onderhoud bij de vestigingen, zoals binnen schilderwerk, vervangen van vloerbedekking en verlichtingsarmaturen en de revisie van diverse technische installaties. De bestemmingsreserve Groot onderhoud vestigingen is ultimo 2018 herverdeeld naar de bestemmingsreserve Innovatieplan 2016 - 2018.

De bestemmingsreserve Inrichting Centrale bibliotheek is bestemd voor de toekomstige vervangingsinvesteringen van de Centrale Bibliotheek en is gebaseerd op een afschrijvingstermijn van 10 jaar. De totale waarde van de inrichting bedraagt € 12,5 miljoen. Deze is in 2007 om niet overgedragen. De bestemmingsreserve Inrichting Centrale Bibliotheek is ultimo 2018 herverdeeld naar de bestemmingsreserve Innovatieplan 2016 - 2018.

De bestemmingsreserve Groot onderhoud Centrale bibliotheek is bestemd om het toekomstige financieringsstekort voor de komende jaren op te vangen. Met de gemeente Amsterdam is het meerjaren-onderhoudsplan MOP afgestemd. Uit het MOP volgt dat uitgaande van een verwachte jaarlijkse geïndexeerde financiering van € 750.000 er onvoldoende middelen zijn om de toekomstige onderhoudsuitgaven te kunnen verrichten. Op basis van het MOP heeft de OBA in 2018 aan deze bestemmingsreserve € 0,- gedoteerd. De middelen uit deze bestemmingsreserve zullen in de komende jaren worden aangewend om additionele dotaties ten opzichte van de beschikbare financiering mogelijk te maken. De bestemmingsreserve Groot onderhoud Centrale Bibliotheek is ultimo 2018 herverdeeld naar de bestemmingsreserve Innovatieplan 2016 - 2018.

De bestemmingsreserves Nieuwbouw/verbouw vestigingen en inrichting vestigingen zijn gevormd ter dekking van te verwachten kosten voor nieuwbouw, verbouw en inrichting van de vestigingen. Dotaties en onttrekkingen vinden jaarlijks plaats ten behoeve van de betrokken stadsdelen. De bestemmingsreserve Inrichting vestigingen is ultimo 2018 herverdeeld naar de bestemmingsreserve Innovatieplan 2016 - 2018.

De bestemmingsreserve innovatieplan 2016 - 2018 is bestemd voor de afschrijvingen van de Centrale bibliotheek en de vestigingen OBA van der Pek, OBA Bos en Lommer, OBA CC Amstel, OBA Bijlmer en OBA Ganzehoeft. De investeringen voor dit innovatieplan zijn gedaan in de periode 2016 - 2018. De afschrijvingen voor verbouw en inrichting komen in 5 jaar en 10 jaar ten laste van deze reserve. Deze is gevormd vanuit de onttrekking vanuit de overige bestemmingsreserve en vanuit de onttrekking van de algemene reserve.

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>10 Overige reserve</i>		
Stand per 1 januari	3.037.155	3.055.668
Uit resultaatverdeling	-821.417	-2.518.513
Vrijval bestemmingsreserves	-	2.500.000
Stand per 31 december	<u>2.215.738</u>	<u>3.037.155</u>

Vorzieningen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Overige voorzieningen</u>		
Grootonderhoud nieuwe Centrale Bibliotheek	10.131.806	10.622.563
Jubilea	75.664	79.318
Verlieslatend contract	59.100	175.000
	<u>10.266.570</u>	<u>10.876.881</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Grootonderhoud nieuwe Centrale Bibliotheek</i>		
Stand per 1 januari	10.622.563	10.607.726
Dotatie	1.021.260	1.001.232
	<u>11.643.823</u>	<u>11.608.958</u>
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-1.512.017	-986.395
Stand per 31 december	<u>10.131.806</u>	<u>10.622.563</u>

Deze voorziening is gevormd om kosten, in de toekomst, voor groot onderhoud van de Centrale Bibliotheek te kunnen financieren. De OBA heeft een meerjarenonderhoudsplan 2013 - 2038 opgesteld. De verslaggevingsregels RJ 640 vereisen dat bij een onderhoudsvoorziening de onderhoudskosten gelijkmatig over een aantal jaren worden verdeeld. Dit betekent dat gebaseerd op het beschikbare meerjarenonderhoudsplan vanaf 2013 een jaarlijks geïndexeerde dotatie van € 925.000 moet worden verantwoord. De voorziening heeft een overwegend langlopend karakter.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Overige voorzieningen</i>		
Jubilea	75.664	79.318
Verlieslatend contract	59.100	175.000
	<u>134.764</u>	<u>254.318</u>

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Jubilea</i>		
Stand per 1 januari	79.318	102.786
Dotatie ten laste van resultaat	5.588	9.242
	<u>84.906</u>	<u>112.028</u>
Afname ten gunste van resultaat	-9.242	-32.710
Stand per 31 december	<u>75.664</u>	<u>79.318</u>

De voorziening jubilea is een voorziening voor werknemers die 25 jaar of 40 jaar in dienst zijn. De voorziening heeft een overwegend langlopend karakter.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Verlieslatend contract</i>		
Stand per 1 januari	175.000	288.600
Afname ten gunste van resultaat	-115.900	-113.600
Stand per 31 december	<u>59.100</u>	<u>175.000</u>

De voorziening verlieslatend contract is een voorziening voor de nog te betalen huur en servicekosten voor de looptijd van het huurcontract voor de vestiging Bos en Lommer over de periode 2016 - 2019. De voorziening heeft derhalve een overwegend kortlopend karakter.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>13 Vooruitontvangen contributies</i>		
Vooruitontvangen contributies	815.393	836.139
<i>14 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	1.414.796	695.664
<i>15 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Pensioenen	317.505	140.337
<i>16 Overige schulden</i>		
Te betalen vakantiegeld en -dagen	786.540	745.592
Huisvestingskosten	315.028	296.862
Diversen	145.414	96.570
Personeelskosten	11.621	2.722
Nettolonen	1.138	-
	<u>1.259.741</u>	<u>1.141.746</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
17 Overlopende passiva		
Vooruitontvangen inkomsten	569.165	411.441
Vooruitontvangen subsidies	55.250	67.638
	<u>624.415</u>	<u>479.079</u>

Financiële instrumenten

De OBA maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan marktrisico (inclusief reële waarde- en renterisico), kredietrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de onderneming een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de onderneming te beperken.

De stichting zet geen afgeleide financiële instrumenten in.

Renterisico's

De OBA loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden. Voor vorderingen en schulden met betrekking tot vast rentende leningen betreft dit het reële waarde risico.

Het renterisico kan als volgt worden weergegeven door de volgende rente typische vervalkalender:

Kredietrisico's

De OBA loopt kredietrisico over leningen opgenomen onder financiële vaste activa, subsidie- en overige vorderingen en liquide middelen. Aangaande de subsidievordering is het kredietrisico per balansdatum nihil, omdat alle subsidies van de belangrijkste subsidieverstrekkers ontvangen zijn. Met deze tegenpartijen bestaat een lange subsidie relatie; zij hebben altijd aan hun betalingsverplichtingen voldaan. Aangaande de overige vorderingen is het kredietrisico beperkt en heeft de organisatie procedures ingesteld om dit risico te beheersen.

Liquiditeitsrisico's

De onderneming bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de onderneming steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten die deel uitmaken van de te vorderen subsidies benadert de boekwaarde daarvan.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De Stichting heeft per 31 december 2018 langlopende huurcontracten (5 jaar) inzake bedrijfspanden, waarvan de jaarlijkse lasten circa 6,6 miljoen euro belopen.

Huurverplichting korter dan 1 jaar: € 784.831

Huurverplichting langer dan 1 jaar, maar korter dan 5 jaar: € 4.360.138

Huurverplichting langer dan 5 jaar: € 1.423.179

Totaal: € 6.568.148

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties

Per 31 december 2018 is een huurgarantie verstrekt door de ING Bank ad € 75.330.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

	2018	2017
	€	€
18 Baten		
Subsidies	27.643.976	27.779.575
Contributies	1.628.772	1.673.872
Overige baten	1.361.518	1.128.244
Administratiegelden	293.904	319.552
Subsidie voorgaande jaren	18.330	-
	<u>30.946.500</u>	<u>30.901.243</u>
Subsidies		
Structurele subsidie gemeente Amsterdam	26.056.321	26.260.440
Structurele subsidie gemeente Ouderkerk a / d Amstel	291.612	284.500
Structurele subsidie gemeente Diemen	308.735	282.752
Incidentele overige subsidies diverse projecten	987.308	951.883
Totaal	<u>27.643.976</u>	<u>27.779.575</u>
Incidentele subsidies diverse projecten		
Amsterdam O21	400.000	400.000
Venster op Amsterdam / Leef en Leer	288.320	200.000
Ouderen in de wijk	197.000	197.198
Niet digivaardige burgers	37.188	50.686
Info Point Europe	22.000	22.000
School@OBA	15.000	15.000
Boekstart	12.050	-
Servicepunten	12.000	12.000
Lezen voor de lijst	3.750	-
Sonic West	-	30.000
Amsterdam Vertelt	-	24.999
Totaal	<u>987.308</u>	<u>951.883</u>
Contributies		
Contributie via incasso	610.469	618.851
Contributie via pin	407.558	459.108
Contributie via acceptgiro	296.898	332.370
Contributie via Ideal	121.725	114.104
Contributie via verkoopfactuur	183.481	145.324
Contributie overig	8.641	4.115
Totaal	<u>1.628.772</u>	<u>1.673.872</u>
Administratiegelden		
Boetegelden boeken en AVM	281.740	306.558
Reserveringen	12.006	12.477
Totaal	<u>293.746</u>	<u>319.035</u>

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige baten		
Verhuur zalen	704.111	573.720
Verkoop materialen	88.141	100.815
Verhuur collecties	41.172	40.616
Verkoop kaartjes	43.326	30.264
Schadevergoeding materialen	1.785	3.214
Overige baten	482.983	379.614
Totaal	<u>1.361.518</u>	<u>1.128.243</u>

19 Personeelskosten

<i>Personeelskosten</i>		
Salarissen	9.828.580	9.125.049
Uitzendkrachten	2.122.899	2.158.030
Sociale lasten	1.690.528	1.533.176
Pensioenlasten	1.429.908	1.335.373
Overige personeelskosten	427.635	195.391
Banenpoolplaatsen	116.140	118.458
Mutatie te betalen vakantiegeld	18.160	49.073
	<u>15.633.850</u>	<u>14.514.550</u>

Pensioen

De dekkingsgraad van Stichting Pensioenfonds Openbare Bibliotheken ultimo 2018 is 118, de minimaal vereiste dekkingsgraad door de Nederlandse bank is 104.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>20 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>2.252.236</u>	<u>1.598.755</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Afschrijvingskosten inrichting en verbouwing	1.806.133	1.191.753
Afschrijvingskosten automatisering	320.175	296.776
Afschrijvingskosten machines	122.194	106.492
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	3.734	3.734
	<u>2.252.236</u>	<u>1.598.755</u>

21 Huisvestingskosten

Huren	6.508.237	6.416.898
Overige huisvestingskosten	4.056.465	4.188.088
Dotatie voorziening groot onderhoud nieuwe Centrale Bibliotheek	1.021.260	1.001.232
	<u>11.585.962</u>	<u>11.606.218</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELENDE!
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 29 maart 2019

Paraaf:

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>22 Organisatiekosten</u>		
Organisatiekosten	2.848.774	2.821.212
Autokosten	227.240	234.133
Administratiekosten	146.432	126.743
	<u>3.222.446</u>	<u>3.182.088</u>
<u>23 Mediakosten</u>		
Boeken, tijdschriften en bladmuziek e.d.	1.649.575	1.778.496
Leengeldvergoedingen	316.370	328.529
Audio Visuele Middelen (AVM)	106.948	267.144
Multimedia	15.395	6.767
	<u>2.088.288</u>	<u>2.380.936</u>
<u>24 Kosten automatisering</u>		
Automatiseringskosten	817.824	550.530
Datacommunicatie	213.482	195.166
Onderhoud	199.485	143.487
	<u>1.230.791</u>	<u>889.183</u>

Gemiddeld aantal werknemers

In het verslagjaar waren 330 personeelsleden bij de vennootschap werkzaam (2017: 295). Op FTE basis is het aantal 249 (2017: 233).

2018

	Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
Dienstverlening	162,00	-	162,00
Ontwikkeling	45,00	-	45,00
Bedrijfsvoering	22,00	-	22,00
Directie & Staf	20,00	-	20,00
Gemiddeld aantal werknemers	249,00	-	249,00

2017

	Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
Dienstverlening	146,00	-	146,00
Ontwikkeling	45,00	-	45,00
Bedrijfsvoering	22,00	-	22,00
Directie & Staf	20,00	-	20,00
Gemiddeld aantal werknemers	233,00	-	233,00

Bezoldiging bestuurders

Op grond van artikel 2:383 lid 1 BW is de opgave inzake de beloning van de bestuurder achterwege gebleven.

Voor een toelichting op de WNT wordt verwezen naar de bijlagen op pagina 59.

Bezoldiging Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging maar wel een kostenvergoeding. De totale kostenvergoeding van 2018 bedraagt € 5.000,- (2017: € 5.500,-).

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

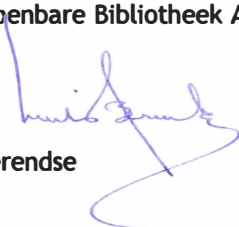
Gebeurtenissen na Balansdatum

Er hebben zich verder geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

Resultaatbestemming

Het resultaat van het boekjaar 2018 is verwerkt in de overige reserves.

Amsterdam,
Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam



mr. M.J. Berendse
Directeur
Amsterdam,

Leden Raad van Toezicht

M.J. Cohen (voorzitter)

F.C.N.M. den Boer (lid)

T.S.M. van Schie (lid)

E. Spek (lid)

S.S.M. Chedi (lid)

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Onder de overige gegevens wordt nog de controle verklaring van de onafhankelijke accountant opgenomen.

VOOR WAARWERKINGSDOELENDEEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 29 maart 2019

Paraf:



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie en de Raad van Toezicht van Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Openbare Bibliotheek te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640), de richtlijnen van de gemeente Amsterdam uiteengezet in de Algemene Subsidieverordening Amsterdam 2013 en het controleprotocol Subsidies gemeente Amsterdam 2015 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst-en-verliesrekening over 2018; 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 vallen het Controleprotocol Subsidies Gemeente Amsterdam en het Controleprotocol WNT. 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 Amsterdam zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het bestuursverslag.

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 titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640, de richtlijnen van de gemeente Amsterdam uiteengezet in de Algemene Subsidieverordening Amsterdam 2013 en het controleprotocol Subsidies gemeente Amsterdam 2015 en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 vennootschap.

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, 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 vennootschap;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Utrecht, 29 maart 2019

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,


drs. J.S. Terlingen RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



WNT-VERANTWOORDING 2018 STICHTING OPENBARE BIBLIOTHEEK AMS

De WNT is van toepassing op de Stichting Openbare bibliotheek Amsterdam. Het v bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000,-

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leid vanaf de 13^e maand van de functievervulling ²

bedragen x C 1	M.J. Berendse
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang ³ en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁴	[1,0]
Dienstbetrekking? ⁵	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	132.703
Beloningen betaalbaar op termijn	14.062
<i>Subtotaal</i>	146.765
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum ⁶	189.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen ⁷	-
Totaal bezoldiging 2018	146.765
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]
Dienstbetrekking? ⁵	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	130.744
Beloningen betaalbaar op termijn	13.955
<i>Subtotaal</i>	144.699
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum ⁶	181.000
Totaal bezoldiging 2017	144.699

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'

VOOR WAARMERKINGSDOELENDEEN
BDQ Audit & Assurance B.V.
Datum: 29 maart 2019

Paraf:

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam topfunctionaris	Functie
M.J. Cohen	Voorzitter Raad van Toezicht
Mevrouw F.C.N.M. den Boer	Lid Raad van Toezicht
Mevrouw T.S.M. van Schie	Lid Raad van Toezicht
E. Spek	Lid Raad van Toezicht
Mevrouw S.S.M. Chedi	Lid Raad van Toezicht
Mevrouw A. Boermans	Lid Raad van Toezicht

VOOR WAARMERKINGSDOELENDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 29 maart 2019

Paraaf:



STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2018	2018	% t.o.v.
OBA TOTAAL	Begroting	Resultaat	Begroting
Baten			
Subsidies	27.643.980	27.643.976	
Subsidies voorgaande jaren	18.330	18.330	
Contributies	1.676.700	1.628.772	
Administratiegelden	307.200	293.904	
Overige inkomsten	1.319.200	1.361.518	
Totaal baten	30.965.410	30.946.500	-0,06%
Lasten			
Personeelskosten	15.043.096	15.633.850	
Afschrijvingen	2.460.600	2.252.236	
Huisvestingskosten	11.595.550	11.585.962	
Kosten organisatie	3.158.140	3.222.446	
Mediakosten	1.781.900	2.088.288	
Kosten automatisering	1.186.300	1.230.791	
Totaal lasten	35.225.586	36.013.573	2,24%
Resultaat	-4.260.176	-5.067.073	
Saldo financiële baten en lasten	0	5.025	
Exploitatiesaldo	-4.260.176	-5.062.048	
Dotatie / ontrekking bestemmingsreserves			
Personeel	-394.066	-394.066	
Groot onderhoud vestigingen	157.400	-3.145.000	
Inrichting Centrale bibliotheek	-3.891.510	-8.294.197	
Groot onderhoud Centrale bibliotheek	0	-1.500.000	
Nieuwbouw Centrale bibliotheek	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	-132.000	-132.000	
Inrichting vestigingen	0	-195.462	
OBA 100	0	100.000	
Innovatieplan 2016 - 2018	0	9.320.094	
	-4.260.176	-4.240.631	
Resultaat naar overige Reserve	0	-821.417	
Totaal	-4.260.176	-5.062.048	

VOOR WAARMERKINGSDOELEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 29 maart 2019

Paraaf:

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2018	2018	
OBA CONCERN	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	26.056.320	26.056.321	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	1.575.500	1.554.418	
Administratiegelden	288.500	278.683	
Overige inkomsten	1.255.900	1.317.207	
Totaal baten	29.176.220	29.206.629	0,10%
Lasten			
Personeelskosten	14.303.096	14.820.095	
Afschrijvingen	2.391.600	2.183.072	
Huisvestingskosten	11.265.350	11.249.897	
Kosten organisatie	2.509.110	2.610.580	
Mediakosten	1.647.500	1.933.402	
Kosten automatisering	1.186.300	1.229.741	
Totaal lasten	33.302.956	34.026.787	2,17%
Resultaat	-4.126.736	-4.820.158	
Saldo financiële baten en lasten	0	5.025	
Exploitatiesaldo	-4.126.736	-4.815.133	
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves			
Personeel	-394.066	-394.066	
Groot onderhoud vestigingen	157.400	-3.145.000	
Inrichting Centrale bibliotheek	-3.891.510	-8.294.197	
Groot onderhoud Centrale bibliotheek	0	-1.500.000	
Nieuwbouw Centrale bibliotheek	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	-132.000	-132.000	
Inrichting vestigingen	0	-195.462	
OBA 100	0	100.000	
Innovatieplan 2016 - 2018	0	9.320.094	
	-4.260.176	-4.240.631	
Resultaat naar overige Reserve	133.440	-574.502	
Totaal	-4.126.736	-4.815.133	

VOOR WAARMERKINGSDOELENDE
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 29 maart 2019

Paraaf:

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2018	2018	
GEMEENTE OUDER AMSTEL	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	291.610	291.612	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	33.900	25.925	
Administratiegelden	6.300	3.477	
Overige inkomsten	1.600	997	
Totaal baten	333.410	322.011	-3,42%
Lasten			
Personeelskosten	124.100	122.805	
Afschrijvingen	24.600	24.782	
Huisvestingskosten	172.700	172.490	
Kosten organisatie	0	8.930	
Mediakosten	51.300	41.971	
Kosten automatisering	0	700	
Totaal lasten	372.700	371.678	-0,27%
Resultaat	-39.290	-49.667	
Saldo financiële baten en lasten	0	0	
Exploitatiesaldo	-39.290	-49.667	
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves			
Personeel	0	0	
Groot onderhoud vestigingen	0	0	
Inrichting Centrale bibliotheek	0	0	
Groot onderhoud Centrale bibliotheek	0	0	
Nieuwbouw Centrale bibliotheek	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Inrichting vestigingen	0	0	
OBA 100	0	0	
Innovatieplan 2016 - 2018	0	0	
	0	0	
Resultaat naar overige Reserve	-39.290	-49.667	
Totaal	-39.290	-49.667	

VOOR WAARMERKINGSDOELENDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 29 maart 2019

Paraaf: 

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2018	2018	
GEMEENTE DIEMEN	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	308.740	308.735	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	67.300	48.429	
Administratiegelden	12.400	11.744	
Overige inkomsten	1.700	816	
Totaal baten	390.140	369.724	-5,23%
Lasten			
Personeelskosten	164.200	164.861	
Afschrijvingen	44.400	44.382	
Huisvestingskosten	157.500	163.575	
Kosten organisatie	0	7.156	
Mediakosten	83.100	50.768	
Kosten automatisering	0	350	
Totaal lasten	449.200	431.092	-4,03%
Resultaat	-59.060	-61.368	
Saldo financiële baten en lasten	0	0	
Exploitatiesaldo	-59.060	-61.368	
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves			
Personeel	0	0	
Groot onderhoud vestigingen	0	0	
Inrichting Centrale bibliotheek	0	0	
Groot onderhoud Centrale bibliotheek	0	0	
Nieuwbouw Centrale bibliotheek	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Inrichting vestigingen	0	0	
OBA 100	0	0	
Innovatieplan 2016 - 2018	0	0	
	0	0	
Resultaat naar overige Reserve	-59.060	-61.368	
Totaal	-59.060	-61.368	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2018	2018	
MAAKPLAATS	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	400.000	400.000	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	60.000	30.308	
Totaal baten	460.000	430.308	-6,45%
Lasten			
Personeelskosten	100.000	126.092	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	360.000	333.923	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
Totaal lasten	460.000	460.015	0,00%
Resultaat	0	-29.707	
Saldo financiële baten en lasten	0	0	
Exploitatiesaldo	0	-29.707	
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves			
Personeel	0	0	
Groot onderhoud vestigingen	0	0	
Inrichting Centrale bibliotheek	0	0	
Groot onderhoud Centrale bibliotheek	0	0	
Nieuwbouw Centrale bibliotheek	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Inrichting vestigingen	0	0	
OBA 100	0	0	
Innovatieplan 2016 - 2018	0	0	
	0	0	
Resultaat naar overige Reserve	0	-29.707	
Totaal	0	-29.707	

VOOR WAARMERKINGSDOELEN
 BDO Audit & Assurance B.V.
 Datum: 29 maart 2019

Paraaf:

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2018	2018	
LEEF EN LEER	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	288.320	288.320	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	12.085	
Totaal baten	288.320	300.405	4,19%
Lasten			
Personeelskosten	179.900	208.554	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	143.510	144.705	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
Totaal lasten	323.410	353.259	9,23%
Resultaat	-35.090	-52.854	
Saldo financiële baten en lasten	0	0	
Exploitatiesaldo	-35.090	-52.854	
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves			
Personeel	0	0	
Groot onderhoud vestigingen	0	0	
Inrichting Centrale bibliotheek	0	0	
Groot onderhoud Centrale bibliotheek	0	0	
Nieuwbouw Centrale bibliotheek	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Inrichting vestigingen	0	0	
OBA 100	0	0	
Innovatieplan 2016 - 2018	0	0	
	0	0	
Resultaat naar overige Reserve	-35.090	-52.854	
Totaal	-35.090	-52.854	

VOOR WAARMERKINGSDOELENDEH
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 29 maart 2019

Paraaf: 

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2018	2018	
OUDEREN IN DE WIJK	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	197.000	197.000	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	105	
Totaal baten	197.000	197.105	0,05%
Lasten			
Personeelskosten	171.800	191.443	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	25.200	62.488	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
Totaal lasten	197.000	253.931	28,90%
Resultaat	0	-56.826	
Saldo financiële baten en lasten	0	0	
Exploitatiesaldo	0	-56.826	
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves			
Personeel	0	0	
Groot onderhoud vestigingen	0	0	
Inrichting Centrale bibliotheek	0	0	
Groot onderhoud Centrale bibliotheek	0	0	
Nieuwbouw Centrale bibliotheek	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Inrichting vestigingen	0	0	
OBA 100	0	0	
Innovatieplan 2016 - 2018	0	0	
	0	0	
Resultaat naar overige Reserve	0	-56.826	
Totaal	0	-56.826	

VOOR WAARMERKINGSDOELENDEEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 29 maart 2019

Paraaf:

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2018	2018	
OVERIGE PROJECTEN	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	101.990	101.988	
Subsidies voorgaande jaren	18.330	18.330	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	0	
Totaal baten	120.320	120.318	0,00%
Lasten			
Personeelskosten	0	0	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	120.320	54.664	
Mediakosten	0	62.147	
Kosten automatisering	0	0	
Totaal lasten	120.320	116.811	-2,92%
Resultaat	0	3.507	
Saldo financiële baten en lasten	0	0	
Exploitatiesaldo	0	3.507	
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves			
Personeel	0	0	
Groot onderhoud vestigingen	0	0	
Inrichting Centrale bibliotheek	0	0	
Groot onderhoud Centrale bibliotheek	0	0	
Nieuwbouw Centrale bibliotheek	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Inrichting vestigingen	0	0	
OBA 100	0	0	
Innovatieplan 2016 - 2018	0	0	
	0	0	
Resultaat naar overige Reserve	0	3.507	
Totaal	0	3.507	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
 BDO Aank & Assurance B.V.
 Datum: 29 maart 2019

Paraaf: 