

**Stichting Openbare Bibliotheek  
Amsterdam**

**te Amsterdam**

**Jaarrekening 2019**

## Balans per 31 december 2019

(na resultaatverdeling)

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	1				
Verbouwing en inrichting		10.004.871		10.829.664	
Machines en installaties		353.842		267.130	
Automatisering		571.243		754.086	
Vervoermiddelen		2.800		6.534	
			10.932.756		11.857.414
Financiële vaste activa					
Lening u.g.	2		121.250		26.250
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	1.005.103		626.611	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	1.012.216		951.669	
Overige vorderingen	5	72.609		75.936	
Overlopende activa	6	378.519		548.971	
			2.468.447		2.203.187
Liquide middelen	7		11.433.271		13.954.450
Totaal			24.955.724		28.041.301

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>					
	8		45		45
	9	8.986.427		11.127.098	
		2.002.057		2.215.738	
			10.988.529		13.342.881
<b>Voorzieningen</b>					
		9.986.383		10.131.806	
	10	73.449		75.664	
	11	-		59.100	
			10.059.832		10.266.570
<b>Kortlopende schulden</b>					
	12	819.955		815.393	
	13				
		1.132.432		1.414.796	
		156.139		317.505	
	14	1.262.241		1.259.741	
	15	536.596		624.415	
			3.907.363		4.431.850
<b>Totaal</b>					
			24.955.724		28.041.301

## Staat van baten en lasten

		<u>2019</u>	<i>Begroting</i> <u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€	€
<b>Baten</b>	<b>16</b>			
Subsidies		28.586.507	28.532.300	27.643.976
Subsidies voorgaande jaren		-22.000	-	18.330
Contributies		1.639.909	1.693.600	1.628.772
Administratiegelden		105.265	285.500	293.904
Overige baten		<u>1.847.666</u>	<u>1.701.400</u>	<u>1.361.518</u>
Som der baten		32.157.347	32.212.800	30.946.500
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	17	15.412.478	15.394.500	15.633.850
Afschrijvingen	18	2.369.695	2.376.600	2.252.236
Huisvestingskosten	19	10.393.291	10.543.700	11.585.962
Kosten organisatie	20	3.298.039	3.142.700	3.222.446
Mediakosten	21	2.157.802	1.904.300	2.088.288
Kosten automatisering	22	<u>883.811</u>	<u>991.600</u>	<u>1.230.791</u>
Som der lasten		34.515.116	34.353.400	36.013.573
Resultaat		<u>-2.357.769</u>	<u>-2.140.600</u>	<u>-5.067.073</u>
Saldo financiële baten en lasten		<u>3.417</u>	<u>0</u>	<u>5.025</u>
Exploitatiesaldo		<u>-2.354.352</u>	<u>-2.140.600</u>	<u>-5.062.048</u>

## Resultaatbestemming

		<u>2019</u>	<i>Begroting</i> <u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€	€
Dotatie/onttrekking bestemmingsreserves				
Personeel		-241.337	-241.300	-394.066
Groot onderhoud gebouwen vestigingen		-	-	-3.145.000
Inventaris Centrale bibliotheek		-	-	-8.294.197
Groot onderhoud Centrale bibliotheek		-	-	-1.500.000
Groot onderhoud Vestigingen		-	-	-
Nieuwbouw/verbouw vestigingen		-218.200	-218.200	-132.000
Inrichting vestigingen		-	-	-195.462
100 jarig bestaan OBA		-300.000	-300.000	+100.000
Innovatieplan 2016-2018		<u>-1.381.134</u>	<u>-1.381.100</u>	<u>+9.320.094</u>
		-2.140.671	-2.140.600	-4.240.631
Mutatie egalisatiereserve				
Onttrekking		-	-	-
Resultaat toegevoegd aan Overige reserve		<u>-213.681</u>	<u>-</u>	<u>-821.417</u>
Totaal		<u>-2.354.352</u>	<u>-2.140.600</u>	<u>-5.062.048</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 31-03-2020

Paraf:

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Kasstroomoverzicht over 2019</b>				
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Exploitatieresultaat		-2.357.769		-5.067.073
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen		2.369.695		2.252.236
Toename (afname) van de voorzieningen		-206.738		-610.311
<i>Verandering in werkkapitaal:</i>				
Vorderingen	-265.260		-113.427	
Toename (afname) van overige schulden	-524.487		1.138.885	
		<u>-789.747</u>		<u>1.025.458</u>
<b>Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<u>-984.559</u>		<u>-2.399.690</u>
Ontvangen interest		3.417		10.392
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>-981.142</u>		<u>-2.389.298</u>
<b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Verwerving van materiële vaste activa	-1.445.037		-4.790.219	
Verstrekking geldlening u/g	-100.000			
Ontvangsten uit verkoop van vervreemding van financiële vaste activa	5.000		5.000	
<b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<u>-1.540.037</u>		<u>-4.785.219</u>
<b>Totaal van toename (afname) van geldmiddelen</b>		<u><u>-2.521.179</u></u>		<u><u>-7.174.517</u></u>
<b>Verloop van toename (afname) van geldmiddelen</b>				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		13.954.450		21.128.967
Toename (afname) van geldmiddelen		<u>-2.521.179</u>		<u>-7.174.517</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u><u>11.433.271</u></u>		<u><u>13.954.450</u></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.

De lange termijn impact van het Coronavirus op de maatschappij en economie, en daarmee ook op de OBA, zijn hoogst onzeker. Aangezien de uitbraak van dit virus pas in de loop van januari 2020 van wezenlijke omvang werd, heeft dit geen impact op de balans per 31 december 2019. In de jaarrekening 2019 is, in lijn met de verslaggevingsrichtlijnen hieromtrent, een toelichting rondom (de mogelijke impact van) het Coronavirus opgenomen in de toelichting van de gebeurtenissen na balansdatum op pagina 64.

### 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 staat van baten en lasten maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstekte 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.

### Stichtingsvermogen

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

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 Oudekerk a/d Amstel en gemeente Diemen betreffen exploitatiesubsidies.

De subsidie 2018 van de gemeente Amsterdam is in 2019 definitief toegekend. De subsidie 219 wordt in 2020 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 2019

### 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>
	€	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2019</u>					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	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 1 januari 2019	10.829.664	267.130	754.086	6.534	11.857.414
<u>Mutaties</u>					
Investerings	1.138.864	205.849	100.324	-	1.445.037
Afschrijvingen	-1.963.657	-119.137	-283.167	-3.734	-2.369.695
Saldo mutaties	-824.793	86.712	-182.843	-3.734	-924.658
<u>Stand per 31 december 2019</u>					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	16.845.314	872.108	2.024.852	18.669	19.760.943
Cumulatieve afschrijvingen	-6.840.443	-518.266	-1.453.609	-15.869	-8.828.187
Boekwaarde per 31 december 2019	10.004.871	353.842	571.243	2.800	10.932.756
Afschrijvingspercentages	10% - 20%	20%	20%	20%	

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te  
Amsterdam

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>2 Lening u.g.</b>		
Lening u.g. Belcampo	21.250	26.250
Lening u.g. Stichting Cultureel Clubhuis Amstel	100.000	-
	<u>121.250</u>	<u>26.250</u>

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

De lening u.g. Stichting Cultureel Clubhuis Amstel betreft een 5-jarige renteloze lening van € 100.000,- met ingangsdatum 1 maart 2019. In de huurovereenkomst met Stichting Cultureel Clubhuis Amstel is de terugbetaling van € 20.000 per jaar vastgelegd. De aflossing vangt aan in 2020.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Lening u.g. Belcampo</b>		
Boekwaarde per 1 januari	26.250	31.250
Aflossing in boekjaar	-5.000	-5.000
Boekwaarde per 31 december	<u>21.250</u>	<u>26.250</u>

<b>Lening u.g. Stichting Cultureel Clubhuis Amstel</b>		
Boekwaarde per 1 januari	-	-

<b>Mutaties</b>		
Verstrekking in boekjaar	100.000	-
<b>Stand per 31 december</b>		
Hoofdbedrag	100.000	-
Boekwaarde per 31 december	<u>100.000</u>	<u>-</u>

## Vlottende activa

### Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>3 Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	1.005.103	626.611
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>4 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	1.012.216	951.669
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>5 Overige vorderingen</b>		
Waarborgsom	68.042	60.882
Nog te ontvangen inkomsten	-	6.000
Nog te ontvangen rente	3.417	5.023
Diverse vorderingen	1.150	4.031
	<u>72.609</u>	<u>75.936</u>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>6 Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	378.519	385.519
Vooruitbetaalde huur	-	163.452
	<u>378.519</u>	<u>548.971</u>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>7 Liquide middelen</b>		
ABN AMRO spaarrekeningen	6.185.752	6.185.752
ING rekening courant	983.797	3.731.987
Rabobank spaarrekeningen	3.620.626	3.620.149
Rabobank rekening courant	212.012	200.366
ING spaarrekeningen	120.698	121.727
ABN AMRO rekening courant	309.166	92.561
Kasgeld	1.220	1.908
	<u>11.433.271</u>	<u>13.954.450</u>
	<u>                    </u>	<u>                    </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 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven:

	Stichtings kapitaal	Bestemmings reserves	Overige reserve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	45	11.127.098	2.215.738	13.342.881
Uit resultaatverdeling	-	-2.140.671	-213.681	-2.354.352
Stand per 31 december 2019	45	8.986.427	2.002.057	10.988.529
			2019	2018
			€	€

### 9 Bestemmingsreserve

#### Verdeling bestemmingsreserves

Innovatieplan 2016-2018	7.938.960	9.320.094
Nieuwbouw/verbouw vestigingen	1.047.467	1.265.667
100 jarig bestaan OBA		300.000
Personeel		241.337
Totaal	8.986.427	11.127.098

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.

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 100 jarig bestaan OBA is gevormd ter dekking van te verwachte kosten voor het 100 jarig bestaan van de OBA. In 2019 bestaat de OBA 100 jaar en zijn er diverse activiteiten georganiseerd. De reserve is in 2019 volledig ten gunste van het resultaat geboekt.

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

## Vorzieningen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>10 Overige voorzieningen</b>		
Grootonderhoud nieuwe Centrale Bibliotheek	9.986.383	10.131.806
Jubilea	73.449	75.664
Verlieslatend contract	-	59.100
	<u>10.059.832</u>	<u>10.266.570</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Grootonderhoud nieuwe Centrale Bibliotheek</b>		
Stand per 1 januari	10.131.806	10.622.563
Dotatie	650.000	1.021.260
	<u>10.781.806</u>	<u>11.643.823</u>
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-795.423	-1.512.017
Stand per 31 december	<u>9.986.383</u>	<u>10.131.806</u>

Deze voorziening is gevormd om kosten, in de toekomst, voor groot onderhoud van de Centrale Bibliotheek te kunnen financieren. De voorziening voor groot onderhoud is gebaseerd op een door een extern deskundige in 2019 geactualiseerd onderhoudsplan voor de periode 2019-2038. Gebaseerd op het nieuwe meerjarenonderhoudsplan is er vanaf 2019 een jaarlijks geïndexeerde dotatie van € 650.000 nodig om de onderhoudskosten over de looptijd van het onderhoudsplan te egaliseren. De voorziening heeft een overwegend langlopend karakter.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Jubilea	73.449	75.664
Verlieslatend contract	-	59.100
	<u>73.449</u>	<u>134.764</u>

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te  
Amsterdam

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Jubilea</i>		
Stand per 1 januari	75.664	79.318
Dotatie ten laste van resultaat	2.212	5.588
	<u>77.876</u>	<u>84.906</u>
Afname ten gunste van resultaat	-4.427	-9.242
Stand per 31 december	<u>73.449</u>	<u>75.664</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>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Verlieslatend contract</i>		
Stand per 1 januari	59.100	175.000
Afname ten gunste van resultaat	-59.100	-115.900
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>59.100</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 en is afgewikkeld in 2019.

### Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>12 Vooruitontvangen contributies</i>		
Vooruitontvangen contributies	<u>819.955</u>	<u>815.393</u>
<i>13 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	<u>1.132.432</u>	<u>1.414.796</u>
<i>14 Overige schulden</i>		
Te betalen vakantiegeld en -dagen	740.008	786.540
Huisvestingskosten	270.000	315.028
Diversen	241.254	145.414
Personeelskosten	9.687	11.621
Nettolonen	1.292	1.138
	<u>1.262.241</u>	<u>1.259.741</u>



	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>15 Overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen inkomsten	466.974	569.165
Vooruitontvangen subsidies	45.740	55.250
Overige overlopende passiva	23.882	-
	<u>536.596</u>	<u>624.415</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 2019 langlopende huurcontracten inzake bedrijfspanden, waarvan de jaarlijkse lasten circa 6,5 miljoen euro belopen.

Huurverplichting korter dan 1 jaar: € 338.922

Huurverplichting langer dan 1 jaar, maar korter dan 5 jaar: € 13.123.149

Huurverplichting langer dan 5 jaar: € 9.222.230

Totaal: € 22.684.301

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties

Per 31 december 2019 is een huurgarantie verstrekt door de ING Bank ad € 75.330.

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019**

	2019	2018
	€	€
<b>16 Baten</b>		
Subsidies	28.586.507	27.643.976
Contributies	1.639.909	1.628.772
Administratiegelden	105.265	293.904
Overige baten	1.847.666	1.361.518
Subsidie voorgaande jaren	-22.000	18.330
	<u>32.157.347</u>	<u>30.946.500</u>
<b>Subsidies</b>		
Structurele subsidie gemeente Amsterdam	26.753.386	26.056.321
Structurele subsidie gemeente Ouderkerk a / d Amstel	299.340	291.612
Structurele subsidie gemeente Diemen	332.968	308.735
Incidentele overige subsidies diverse projecten	1.200.813	987.308
Totaal	<u>28.586.507</u>	<u>27.643.976</u>
<b>Incidentele subsidies diverse projecten</b>		
Amsterdam O21	350.000	400.000
Venster op Amsterdam / Leef en Leer	391.320	288.320
Ouderen in de wijk	197.000	197.000
100 jarig bestaan OBA	43.000	
Overige incidentele subsidies diverse projecten	219.493	101.988
Totaal	<u>1.200.813</u>	<u>987.308</u>
<b>Contributies</b>		
Contributie via incasso	605.629	610.469
Contributie via pin	402.997	407.558
Contributie via acceptgiro	296.531	296.898
Contributie via Ideal	113.690	121.725
Contributie via verkoopfactuur	217.053	183.481
Contributie overig	4.009	8.641
Totaal	<u>1.639.909</u>	<u>1.628.772</u>
<b>Administratiegelden</b>		
Boetegelden boeken en AVM	93.905	281.740
Reserveringen	11.360	12.006
Totaal	<u>105.265</u>	<u>293.746</u>

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te  
Amsterdam

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Overige baten</b>		
Verhuur zalen	1.039.442	704.111
Verkoop materialen	96.781	88.141
Verhuur collecties	28.931	41.172
Verkoop kaartjes	19.578	43.326
Schadevergoeding materialen OBA 100	2.787	1.785
	660.147	482.983
<b>Totaal</b>	<u>1.847.666</u>	<u>1.361.518</u>

Er zijn relatief beperkte verschillen tussen de begroting en de gerealiseerde opbrengsten. De stijging van de overige baten ten opzichte van voorgaand jaar is met name gelegen in de opbrengsten die samenhangen met de verhuur van zalen en OBA 100.

17 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Lonen</b>		
Salarissen	9.867.201	9.828.580
Uitzendkrachten	1.981.902	2.122.899
Sociale lasten	1.749.823	1.690.528
Pensioenlasten	1.464.762	1.429.908
Overige personeelskosten	297.051	427.635
Banenpoolplaatsen	83.912	116.140
Mutatie te betalen vakantiegeld	-32.173	18.160
	<u>15.412.478</u>	<u>15.633.850</u>

**Pensioen**

De dekkingsgraad van Stichting Pensioenfonds Openbare Bibliotheken ultimo 2019 is 115, de minimaal vereiste dekkingsgraad door de Nederlandse bank is 104.

**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.

**Bezoldiging Raad van Toezicht**

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging maar wel een kostenvergoeding. De totale kostenvergoeding van 2019 bedraagt € 5.000,- (2018: € 5.000,-).

Gemiddeld aantal werknemers

In het verslagjaar waren 317 personeelsleden bij de vennootschap werkzaam (2018: 330). Op FTE basis is het aantal 243 (2018: 249).

2019

	Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
Dienstverlening	159,00	-	159,00
Ontwikkeling	44,00	-	44,00
Bedrijfsvoering	21,00	-	21,00
Directie & Staf	19,00	-	19,00
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>	<b>243,00</b>	<b>-</b>	<b>243,00</b>

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
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>	<b>249,00</b>	<b>-</b>	<b>249,00</b>

	2019	2018
	€	€
<b>18 Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten inrichting en verbouwing	1.963.657	1.806.133
Afschrijvingskosten machines	119.137	122.194
Afschrijvingskosten automatisering	283.167	320.175
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	3.734	3.734
	<b>2.369.695</b>	<b>2.252.236</b>

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te  
Amsterdam

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b><u>19 Huisvestingskosten</u></b>		
Huren	6.446.263	6.508.237
Dotatie voorziening groot onderhoud nieuwe Centrale Bibliotheek	650.000	1.021.260
Overige huisvestingskosten	3.297.028	4.056.465
	<u>10.393.291</u>	<u>11.585.962</u>

Er zijn relatief beperkte verschillen tussen de begroting en de huisvestingskosten. De afname van de dotatie van de voorziening groot onderhoud ten opzichte van voorgaand jaar houdt verband met de actualisatie van het onderhoudsplan, voor nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting van de voorziening in de balans. Het verschil bij de overige huisvesting is het gevolg van de verbouwing bij de Centrale. Die verbouwing is in 2018 afgerond. Hiervoor is toen in de jaarrekening de bestemmingsreserve innovatieplan gevormd.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b><u>20 Organisatiekosten</u></b>		
Autokosten	235.533	227.240
Organisatiekosten	2.911.860	2.848.774
Administratiekosten	150.646	146.432
	<u>3.298.039</u>	<u>3.222.446</u>

<b><u>21 Mediakosten</u></b>		
Boeken, tijdschriften en bladmuziek e.d.	1.574.332	1.649.575
Audio Visuele Middelen (AVM)	263.869	106.948
Multimedia	18.993	15.395
Leengeldvergoedingen	300.608	316.370
	<u>2.157.802</u>	<u>2.088.288</u>

<b><u>22 Kosten automatisering</u></b>		
Automatiseringskosten	363.642	817.824
Datacommunicatie	253.313	213.482
Onderhoud	266.856	199.485
	<u>883.811</u>	<u>1.230.791</u>

Er zijn relatief beperkte verschillen tussen de begroting en de kosten automatisering. De afname in de automatiseringskosten ten opzichte van afgelopen jaar houdt verband met het in 2018 uitgevoerde innovatieplan.

## Gebeurtenissen na Balansdatum

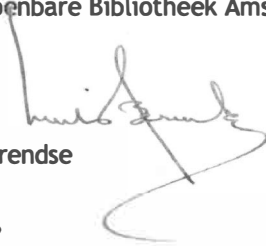
Als gevolg van de overheidsmaatregelen om het coronavirus te bestrijden heeft de OBA haar dienstverlening vanaf 12 maart 2020 sterk moeten aanpassen. Als gevolg van deze aanpassingen zijn met name de variabele inkomsten van de OBA, welke circa 15% van de begrote opbrengsten voor 2020 betreffen, gedurende deze periode grotendeels weggefallen. Ten aanzien van de uitgaven is het lastig om een inschatting van de impact te maken, omdat dit ook mede afhankelijk is van de duur en omvang van de door de overheid getroffen maatregelen. Gelet op de liquiditeitspositie van de OBA zijn geen continuïteitsissues te verwachten.

## Resultaatbestemming

Het resultaat van het boekjaar 2019 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)

E. Spek (lid)

T.S.M. van Schie (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 WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 31-03-2020

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 2019

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam 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 2019 en van het resultaat over 2019 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 2019;
2. de winst-en-verliesrekening over 2019; 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2018. 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 de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## 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 de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ 640.

## 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 gerede 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde 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, 31 maart 2020

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,



drs. J.S. Terlingen RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden :



## Bijlagen

### WNT-verantwoording 2019 Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam

De WNT is van toepassing op Stichting Openbare bibliotheek Amsterdam. Het voor Stichting Openbare bibliotheek Amsterdam toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000,-. (Betreft een maatschappelijke organisatie).

#### Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	M.J. Berendse
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.338
Beloningen betaalbaar op termijn	14.636
<i>Subtotaal</i>	<i>149.974</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>149.974</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	M.J. Berendse
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.703
Beloningen betaalbaar op termijn	14.062
<i>Subtotaal</i>	<i>146.765</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>146.765</b>

Gegevens 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M.J. Cohen	Voorzitter Raad van Toezicht
F.C.N.M. den Boer	Lid Raad van Toezicht
T. van Schie	Lid Raad van Toezicht
E. Spek	Lid Raad van Toezicht
S. Chedi	Lid Raad van Toezicht



<b>STAAT VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	
<b>OBA TOTAAL</b>	<b>Begroting</b>	<b>Resultaat</b>	<b>% t.o.v. Begroting</b>
<b>Baten</b>			
Subsidies	28.532.300	28.586.507	
Subsidies voorgaande jaren	0	-22.000	
Contributies	1.693.600	1.639.909	
Administratiegelden	285.500	105.265	
Overige inkomsten	1.701.400	1.847.666	
<b>Totaal baten</b>	<b>32.212.800</b>	<b>32.157.347</b>	<b>-0,17%</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	15.394.500	15.412.478	
Afschrijvingen	2.376.600	2.369.695	
Huisvestingskosten	10.543.700	10.393.291	
Kosten organisatie	3.142.700	3.298.039	
Mediakosten	1.904.300	2.157.802	
Kosten automatisering	991.600	883.811	
<b>Totaal lasten</b>	<b>34.353.400</b>	<b>34.515.116</b>	<b>0,47%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-2.140.600</b>	<b>-2.357.769</b>	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>3.417</b>	
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>-2.140.600</b>	<b>-2.354.352</b>	
<b>Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves</b>			
Personeel	-241.300	-241.337	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	-218.200	-218.200	
OBA 100	-300.000	-300.000	
Innovatieplan 2016 - 2018	-1.381.100	-1.381.134	
	<b>-2.140.600</b>	<b>-2.140.671</b>	
Resultaat naar overige Reserve	0	-213.681	
<b>Totaal</b>	<b>-2.140.600</b>	<b>-2.354.352</b>	

VOOR WAARMERKINGSDOELINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 31-03-2020

Paraf:



<b>STAAT VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	
<b>OBA CONCERN</b>	<b>Begroting</b>	<b>Resultaat</b>	<b>% t.o.v. Begroting</b>
<b>Baten</b>			
Subsidies	26.949.090	27.006.543	
Subsidies voorgaande jaren	0	-22.000	
Contributies	1.591.300	1.568.649	
Administratiegelden	269.800	95.075	
Overige inkomsten	1.622.900	1.817.110	
<b>Totaal baten</b>	<b>30.433.090</b>	<b>30.465.377</b>	<b>0,11%</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	14.651.800	14.430.243	
Afschrijvingen	2.301.700	2.325.395	
Huisvestingskosten	10.204.000	10.039.649	
Kosten organisatie	2.557.700	2.793.205	
Mediakosten	1.800.300	2.064.637	
Kosten automatisering	991.600	883.811	
<b>Totaal lasten</b>	<b>32.507.100</b>	<b>32.536.940</b>	<b>0,09%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-2.074.010</b>	<b>-2.071.563</b>	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>3.417</b>	
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>-2.074.010</b>	<b>-2.068.146</b>	
<b>Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves</b>			
Personeel	-241.300	-241.337	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	-218.200	-218.200	
OBA 100	-300.000	-300.000	
Innovatieplan 2016 - 2018	-1.381.100	-1.381.134	
	<b>-2.140.600</b>	<b>-2.140.671</b>	
Resultaat naar overige Reserve	66.590	72.525	
<b>Totaal</b>	<b>-2.074.010</b>	<b>-2.068.146</b>	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDG Audit & Assurance B.V.

Datum: 31-03-2020

Paraf:



<b>STAAT VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	
<b>GEMEENTE OUDER AMSTEL</b>	<b>Begroting</b>	<b>Resultaat</b>	<b>% t.o.v. Begroting</b>
<b>Baten</b>			
Subsidies	291.610	299.340	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	34.300	25.470	
Administratiegelden	3.100	2.387	
Overige inkomsten	1.700	1.035	
<b>Totaal baten</b>	<b>330.710</b>	<b>328.232</b>	<b>-0,75%</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	119.000	122.265	
Afschrijvingen	36.100	29.896	
Huisvestingskosten	174.500	178.242	
Kosten organisatie	4.900	7.056	
Mediakosten	39.900	38.456	
Kosten automatisering	0	0	
<b>Totaal lasten</b>	<b>374.400</b>	<b>375.915</b>	<b>0,40%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-43.690</b>	<b>-47.683</b>	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>-43.690</b>	<b>-47.683</b>	
<b>Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves</b>			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
OBA 100	0	0	
Innovatieplan 2016 - 2018	0	0	
	0	0	
Resultaat naar overige Reserve	-43.690	-47.683	
<b>Totaal</b>	<b>-43.690</b>	<b>-47.683</b>	

VOOR WAARNEMINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 31-03-2020

Paraf:





<b>STAAT VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	
<b>GEMEENTE DIEMEN</b>	<b>Begroting</b>	<b>Resultaat</b>	<b>% t.o.v. Begroting</b>
<b>Baten</b>			
Subsidies	333.400	332.968	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	68.000	45.790	
Administratiegelden	12.600	7.803	
Overige inkomsten	1.800	1.316	
<b>Totaal baten</b>	<b>415.800</b>	<b>387.877</b>	<b>-6,72%</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	166.700	157.600	
Afschrijvingen	38.800	14.404	
Huisvestingskosten	165.200	175.400	
Kosten organisatie	3.900	7.156	
Mediakosten	64.100	54.709	
Kosten automatisering	0	0	
<b>Totaal lasten</b>	<b>438.700</b>	<b>409.269</b>	<b>-6,71%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-22.900</b>	<b>-21.392</b>	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>-22.900</b>	<b>-21.392</b>	
<b>Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves</b>			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
OBA 100	0	0	
Innovatieplan 2016 - 2018	0	0	
	<b>0</b>	<b>0</b>	
Resultaat naar overige Reserve	-22.900	-21.392	
<b>Totaal</b>	<b>-22.900</b>	<b>-21.392</b>	

VOOR WAARHERKINGSDOELEINDEN  
BDG Audit & Assurance B.V.

Datum: 31-03-2020

Paraf:



<b>STAAT VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	
<b>MAAKPLAATS</b>	<b>Begroting</b>	<b>Resultaat</b>	<b>% t.o.v. Begroting</b>
<b>Baten</b>			
Subsidies	361.200	359.336	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	75.000	28.205	
<b>Totaal baten</b>	<b>436.200</b>	<b>387.541</b>	<b>-11,16%</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	100.000	104.388	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	336.200	339.896	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
<b>Totaal lasten</b>	<b>436.200</b>	<b>444.284</b>	<b>1,85%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>-56.743</b>	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>0</b>	<b>-56.743</b>	
<b>Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves</b>			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
OBA 100	0	0	
Innovatieplan 2016 - 2018	0	0	
	<b>0</b>	<b>0</b>	
Resultaat naar overige Reserve	0	-56.743	
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>-56.743</b>	

VOOR WAARHEERINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 31-03-2020

Paraf:



<b>STAAT VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	
<b>LEEF EN LEER</b>	<b>Begroting</b>	<b>Resultaat</b>	<b>% t.o.v. Begroting</b>
<b>Baten</b>			
Subsidies	400.000	391.320	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	0	
<b>Totaal baten</b>	<b>400.000</b>	<b>391.320</b>	<b>-2,17%</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	182.600	205.808	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	217.400	124.025	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
<b>Totaal lasten</b>	<b>400.000</b>	<b>329.833</b>	<b>-17,54%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>61.487</b>	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>0</b>	<b>61.487</b>	
<b>Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves</b>			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
OBA 100	0	0	
Innovatieplan 2016 - 2018	0	0	
	<b>0</b>	<b>0</b>	
Resultaat naar overige Reserve	0	61.487	
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>61.487</b>	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.  
Datum: 31-03-2020  
Paraf:

<b>STAAT VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	
<b>OUDEREN IN DE WIJK</b>	<b>Begroting</b>	<b>Resultaat</b>	<b>% t.o.v. Begroting</b>
<b>Baten</b>			
Subsidies	197.000	197.000	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	0	
<b>Totaal baten</b>	<b>197.000</b>	<b>197.000</b>	<b>0,00%</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	174.400	248.846	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	22.600	0	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
<b>Totaal lasten</b>	<b>197.000</b>	<b>248.846</b>	<b>26,32%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>-51.846</b>	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>0</b>	<b>-51.846</b>	
<b>Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves</b>			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
OBA 100	0	0	
Innovatieplan 2016 - 2018	0	0	
	<b>0</b>	<b>0</b>	
Resultaat naar overige Reserve	0	-51.846	
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>-51.846</b>	

<b>STAAT VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	
<b>OBA NEXT</b>	<b>Begroting</b>	<b>Resultaat</b>	<b>% t.o.v. Begroting</b>
<b>Baten</b>			
Subsidies	0	0	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	0	
<b>Totaal baten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	0	143.328	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	0	26.701	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
<b>Totaal lasten</b>	<b>0</b>	<b>170.029</b>	<b>0,00%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>-170.029</b>	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>0</b>	<b>-170.029</b>	
<b>Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves</b>			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
OBA 100	0	0	
Innovatieplan 2016 - 2018	0	0	
	<b>0</b>	<b>0</b>	
Resultaat naar overige Reserve	0	-170.029	
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>-170.029</b>	

VOOR WAARMETINGSDOELEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 31-03-2020

Paraf:

