

**Stichting Openbare Bibliotheek  
Amsterdam**

**te Amsterdam**

**Jaarrekening 2020**

## Balans per 31 december 2020

(na resultaatverdeling)

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	1				
Verbouwing en inrichting		9.695.208		10.004.871	
Machines en installaties		331.158		353.842	
Automatisering		654.916		571.243	
Vervoermiddelen		-		2.800	
			10.681.282		10.932.756
Financiële vaste activa	2				
Lening u.g.	3		100.530		121.250
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	4	231.514		1.005.103	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	394.199		1.012.216	
Overige vorderingen	6	418.622		72.609	
Overlopende activa	7	237.126		378.519	
			1.281.461		2.468.447
Liquide middelen	8		14.912.395		11.433.271
Totaal			<u>26.975.668</u>		<u>24.955.724</u>

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>					
	9				
Stichtingskapitaal		45		45	
Bestemmingsreserves	10	8.466.843		8.986.427	
Overige reserve		2.171.805		2.002.057	
			10.638.693		10.988.529
<b>Voorzieningen</b>					
Grootonderhoud nieuwe Centrale Bibliotheek Jubilea					
	11	9.876.123		9.986.383	
		69.672		73.449	
			9.945.795		10.059.832
<b>Kortlopende schulden</b>					
Vooruitontvangen contributies	12	723.890		819.955	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	13	1.160.613		1.132.432	
Pensioenen		322.746		156.139	
Overige schulden	14	1.676.778		1.262.241	
Overlopende passiva	15	2.507.153		536.596	
			6.391.180		3.907.363
<b>Totaal</b>			<b>26.975.668</b>		<b>24.955.724</b>

Staat van baten en lasten

		<u>2020</u>	<i>Begroting</i> <u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€	€
<b>Baten</b>	<b>15</b>			
Subsidies		28.956.447	28.824.300	28.586.507
Subsidies voorgaande jaren		-200.182	-	-22.000
Contributies		1.447.779	1.713.200	1.639.909
Administratiegelden		155.029	328.400	105.265
Overige baten		<u>966.418</u>	<u>1.714.100</u>	<u>1.847.666</u>
Som der baten		31.325.491	32.580.000	32.157.347
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	16	14.369.401	15.232.900	15.412.478
Afschrijvingen	17	2.237.609	2.120.900	2.369.695
Huisvestingskosten	18	10.060.583	10.261.600	10.393.291
Kosten organisatie	19	2.396.521	2.629.200	3.298.039
Mediakosten	20	1.675.749	1.823.900	2.157.802
Kosten automatisering	21	<u>897.497</u>	<u>1.126.800</u>	<u>883.811</u>
Som der lasten		31.637.360	33.195.300	34.515.116
<b>Resultaat</b>		<u>-311.869</u>	<u>0</u>	<u>-2.357.769</u>
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>		<u>-37.967</u>	<u>0</u>	<u>3.417</u>
<b>Exploitatiesaldo</b>		<u>-349.836</u>	<u>-615.300</u>	<u>-2.354.352</u>

Resultaatbestemming

		<u>2020</u>	<i>Begroting</i> <u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€	€
<b>Dotatie/onttrekking bestemmingsreserves</b>				
Personeel		+95.729	-	-241.337
Nieuwbouw/verbouw vestigingen		-	-	-218.200
Digitalisering		+800.000	+800.000	-
100 jarig bestaan OBA		-	-	-300.000
Investeringsplan 2016-2018		<u>-1.415.313</u>	<u>-1.415.300</u>	<u>-1.381.134</u>
		-519.584	-615.300	-2.140.671
<b>Mutatie egalisereserve</b>				
Onttrekking		-	-	-
<b>Resultaat toegevoegd aan Overige reserve</b>		<u>+169.748</u>	<u>-</u>	<u>-213.681</u>
<b>Totaal</b>		<u>-349.836</u>	<u>-615.300</u>	<u>-2.354.352</u>

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroomoverzicht over 2020</b>				
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Exploitatieresultaat		-311.869		-2.357.769
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen		2.237.609		2.369.695
Toename (afname) van de voorzieningen		-114.037		-206.738
<i>Verandering in werkkapitaal:</i>				
Vorderingen	1.186.986		-265.260	
Toename (afname) van overige schulden	2.468.342		-524.487	
		<u>3.655.328</u>		<u>-789.747</u>
<b>Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>5.467.031</b>		<b>-984.559</b>
Ontvangen interest	-		3.417	
Betaalde interest	-22.492		-	
		<u>-22.492</u>		<u>3.417</u>
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>5.444.539</b>		<b>-981.142</b>
<b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Verwerving van materiële vaste activa	1	-1.986.135		-1.445.037
Verstrekking van geldlening u/g	2	-12.500		-100.000
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van financiële vaste activa	2	33.220		5.000
		<u>-1.965.415</u>		<u>-1.540.037</u>
<b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-1.965.415</b>		<b>-1.540.037</b>
<b>Totaal van toename (afname) van geldmiddelen</b>		<b>3.479.124</b>		<b>-2.521.179</b>
<b>Verloop van toename (afname) van geldmiddelen</b>				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		11.433.271		13.954.450
Toename (afname) van geldmiddelen		3.479.124		-2.521.179
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>14.912.395</u>		<u>11.433.271</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 directie is op dit moment niet van mening dat de gevolgen van de Coronacrisis een materieel negatief effect zullen hebben op de financiële positie van de organisatie.

#### Gevolgen van de Coronacrisis

Ondanks de (gedeeltelijke) sluiting gedurende boekjaar 2020 en tevens nog in boekjaar 2021 is de verwachting dat de gevolgen van de coronacrisis geen materieel effect zullen hebben op de financiële positie van de organisatie. De belangrijkste reden hiervoor is het feit dat de belangrijkste subsidiestromen regulier worden voortgezet, zonder dat hier een prestatieverplichting tegenover staat.

### 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.

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.

#### 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.

#### Vlottende activa

Vlottende activa worden gewaardeerd tegen actuele waarde als deze lager is dan de waardering op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

### Stichtingsvermogen

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 de onderhoudsverplichting inzake het periodiek onderhoud aan het pand van de centrale bibliotheek wordt een voorziening gevormd gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De Gemeente Amsterdam is juridisch eigenaar van het gebouw en de inventaris van de centrale bibliotheek.

### 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.

### 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.

#### 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 2020

### 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 2020</u>					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	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 1 januari 2020	10.004.871	353.842	571.243	2.800	10.932.756
<u>Mutaties</u>					
Investeringen	1.545.040	103.940	337.155	-	1.986.135
Afschrijvingen	-1.854.703	-126.624	-253.482	-2.800	-2.237.609
Boekwaarde per 31 december	-309.663	-22.684	83.673	-2.800	-251.474
<u>Stand per 31 december 2020</u>					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	18.390.354	976.048	2.362.007	18.669	21.747.078
Cumulatieve afschrijvingen	-8.695.146	-644.890	-1.707.091	-18.669	-11.065.796
Boekwaarde per 31 december 2020	9.695.208	331.158	654.916	-	10.681.282
Afschrijvingspercentages	10% - 20%	20%	20%	20%	

2 Financiële vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>3 Lening u.g.</b>		
Lening u.g. Belcampo	16.250	21.250
Lening u.g. Techgrounds	4.280	-
Lening u.g. Stichting Cultureel Clubhuis Amstel	80.000	100.000
	<u>100.530</u>	<u>121.250</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. Techground betreft een 2-jarige lening van €12.500 met ingangsdatum 1 januari 2020. In de huurovereenkomst met Techground is de terugbetaling van € 8.220 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.

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te  
Amsterdam

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Lening u.g. Belcampo</i>		
Boekwaarde per 1 januari	21.250	26.250
Aflossing in boekjaar	-5.000	-5.000
Boekwaarde per 31 december	<u>16.250</u>	<u>21.250</u>
<i>Lening u.g. Techgrounds</i>		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
<u>Mutaties</u>		
Verstreking in boekjaar	12.500	-
Aflossing in boekjaar	-8.220	-
Boekwaarde per 31 december	<u>4.280</u>	-
<u>Stand per 31 december</u>		
Hoofdbedrag	4.280	-
Boekwaarde per 31 december	<u>4.280</u>	-
<i>Lening u.g. Stichting Cultureel Clubhuis Amstel</i>		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Hoofdbedrag	100.000	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>100.000</u>	-
<u>Mutaties</u>		
Verstreking in boekjaar	-	100.000
Aflossing in boekjaar	-20.000	-
Boekwaarde per 31 december	<u>-20.000</u>	<u>100.000</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Hoofdbedrag	80.000	100.000
Boekwaarde per 31 december	<u>80.000</u>	<u>100.000</u>

## Vlottende activa

### Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>4 Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	231.514	1.005.103
<b>5 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	388.813	1.012.216
Loonheffing	5.386	-
	<u>394.199</u>	<u>1.012.216</u>
<b>6 Overige vorderingen</b>		
Waarborgsom	68.042	68.042
Nettolonen	1.531	-
Nog te ontvangen subsidies	332.172	-
Nog te ontvangen inkomsten	15.000	-
Nog te ontvangen rente	-	3.417
Diverse vorderingen	1.877	1.150
	<u>418.622</u>	<u>72.609</u>
<b>7 Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	161.021	378.519
Vooruitbetaalde huur	76.105	-
	<u>237.126</u>	<u>378.519</u>
De vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.		
<b>8 Liquide middelen</b>		
ABN AMRO spaarrekeningen	75.540	6.185.752
ING rekening courant	10.060.995	983.797
Rabobank spaarrekeningen	3.620.988	3.620.626
Rabobank rekening courant	24.459	212.012
ING spaarrekeningen	122.222	120.698
ABN AMRO rekening courant	1.008.191	309.166
Kasgeld	-	1.220
	<u>14.912.395</u>	<u>11.433.271</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

### 9 Stichtingsvermogen

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

	<i>Stichtings- kapitaal</i>	<i>Bestemmings- reserves</i>	<i>Overige reserve</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	45	8.986.427	2.002.057	10.988.529
Uit resultaatverdeling	-	-519.584	169.748	-349.836
Stand per 31 december 2020	45	8.466.843	2.171.805	10.638.693
			2020	2019
			€	€

### 10 Bestemmingsreserves

#### Verdeling bestemmingsreserves

Investeringsplan 2016-2018	6.523.647	7.938.960
Nieuwbouw/verbouw vestigingen	1.047.467	1.047.467
Digitalisering	800.000	-
Personeel	95.729	-
<b>Totaal</b>	<b>8.466.843</b>	<b>8.986.427</b>

De bestemmingsreserve Investeringsplan 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 Ganzehoef. De investeringen voor dit investeringsplan 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 Investeringsplan 2016 - 2018.

De bestemmingsreserve digitalisering is gevormd ter dekking van te verwachten kosten voor het project Next is nu. Dit betreft de digitalisering van diverse processen voor de periode 2021 - 2022 in samenwerking met de gemeente Amsterdam.

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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>Overige voorzieningen</u>		
Grootonderhoud nieuwe Centrale Bibliotheek	9.876.123	9.986.383
Jubilea	69.672	73.449
	<u>9.945.795</u>	<u>10.059.832</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Grootonderhoud nieuwe Centrale Bibliotheek</i>		
Stand per 1 januari	9.986.383	10.131.806
Dotatie	650.000	650.000
	<u>10.636.383</u>	<u>10.781.806</u>
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-760.260	-795.423
Stand per 31 december	<u>9.876.123</u>	<u>9.986.383</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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>Overige voorzieningen</u>		
Jubilea	69.672	73.449
	<u>69.672</u>	<u>73.449</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Jubilea</i>		
Stand per 1 januari	73.449	75.664
Dotatie ten laste van resultaat	-	2.212
	<u>73.449</u>	<u>77.876</u>
Afname ten gunste van resultaat	-3.777	-4.427
Stand per 31 december	<u>69.672</u>	<u>73.449</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.

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te  
Amsterdam

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Verlieslatend contract</i>		
Stand per 1 januari	-	59.100
Afname ten gunste van resultaat	-	-59.100
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>12 Vooruitontvangen contributies</b>		
Vooruitontvangen contributies	<u>723.890</u>	<u>819.955</u>
<b>13 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>1.160.613</u>	<u>1.132.432</u>
<b>14 Overige schulden</b>		
Te betalen vakantiegeld en -dagen	677.799	740.008
Huisvestingskosten	330.908	270.000
Nog te betalen rente	15.475	-
Personeelskosten	3.251	9.687
Nettolonen	-	1.292
Diversen	649.345	241.254
	<u>1.676.778</u>	<u>1.262.241</u>
<b>15 Overlopende passiva</b>		
Overige overlopende passiva	-	23.882
Vooruitontvangen inkomsten	381.838	466.974
Vooruitontvangen subsidies	2.125.315	45.740
	<u>2.507.153</u>	<u>536.596</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 2020 langlopende huurcontracten inzake bedrijfspanden, waarvan de jaarlijkse lasten circa 6,5 miljoen euro belopen.

Huurverplichting korter dan 1 jaar: € 531.535

Huurverplichting langer dan 1 jaar, maar korter dan 5 jaar: € 8.142.682

Huurverplichting langer dan 5 jaar: € 8.412.707

Totaal: € 17.086.924

#### **Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties**

Per 31 december 2020 is een huurgarantie verstrekt door de ING Bank ad € 75.330.

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

De opgenomen baten zijn gebaseerd op subsidies, contributies, administratiegelden en overige baten.  
De baten zijn gedaald met 2,6% (2019: gestegen met 3,9%) en is als volgt te specificeren:

	2020	2019
	€	€
<b>16 Baten</b>		
Subsidies	28.956.447	28.586.507
Contributies	1.447.779	1.639.909
Administratiegelden	155.029	105.265
Overige baten	966.418	1.847.666
Subsidie voorgaande jaren	-200.182	-22.000
	<u>31.325.491</u>	<u>32.157.347</u>
<b>Subsidies</b>		
Structurele subsidie gemeente Amsterdam	27.057.322	26.753.386
Structurele subsidie gemeente Ouderkerk a / d Amstel	317.687	299.340
Structurele subsidie gemeente Diemen	354.294	332.968
Incidentele overige subsidies diverse projecten	1.227.144	1.200.813
Totaal	<u>28.956.447</u>	<u>28.586.507</u>
<b>Incidentele subsidies diverse projecten</b>		
Amsterdam O21	331.310	350.000
Venster op Amsterdam / Leef en Leer	357.060	391.320
Ouderen in de wijk	174.344	197.000
100 jarig bestaan OBA	-	43.000
Overige incidentele projecten	364.430	219.493
Totaal	<u>1.227.144</u>	<u>1.200.813</u>
<b>Contributies</b>		
Contributie via incasso	628.109	605.629
Contributie via pin	215.062	402.997
Contributie via acceptgiro	298.407	296.531
Contributie via Ideal	131.992	113.690
Contributie via verkoopfactuur	179.972	217.053
Contributie overig	-5.763	4.009
Totaal	<u>1.447.779</u>	<u>1.639.909</u>
<b>Administratiegelden</b>		
Boetegelden boeken en AVM	113.322	93.905
Reserveringen	15.107	11.360
Leengelden	26.600	-
Totaal	<u>155.029</u>	<u>105.265</u>

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te  
Amsterdam

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Overige baten</b>		
Verhuur zalen	897.248	1.039.442
Verkoop materialen	47.700	96.781
Verhuur collecties	12.607	28.931
Verkoop kaartjes	8.231	19.578
Schadevergoeding materialen	632	2.787
OBA 100	-	660.147
<b>Totaal</b>	<u>966.418</u>	<u>1.847.666</u>

Er zijn relatief beperkte verschillen tussen de begroting en de gerealiseerde opbrengsten. De daling 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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Lonen</b>		
Salarissen	9.465.844	9.867.201
Uitzendkrachten	1.303.041	1.981.902
Sociale lasten	1.600.424	1.749.823
Pensioenlasten	1.419.262	1.464.762
Overige personeelskosten	621.857	297.051
Banenpoolplaatsen	9.504	83.912
Mutatie te betalen vakantiegeld	-50.531	-32.173
	<u>14.369.401</u>	<u>15.412.478</u>

**Pensioen**

De dekkingsgraad van Stichting Pensioenfonds Openbare Bibliotheken ultimo 2020 is 109, 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.

**Bezoldiging Raad van Toezicht**

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging maar wel een kostenvergoeding. De totale kostenvergoeding van 2020 bedraagt € 4.000,- (2019: € 5.000,-).

Gemiddeld aantal werknemers

In het verslagjaar waren 300 personeelsleden bij de vennootschap werkzaam (2019: 317). Op FTE basis is het aantal 223 (2019: 243).

2020

	Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
Dienstverlening	146,00	-	146,00
Ontwikkeling	38,00	-	38,00
Bedrijfsvoering	21,00	-	21,00
Directie & Staf	18,00	-	18,00
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>	<b>223,00</b>	-	<b>223,00</b>

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>243,00</b>

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te  
Amsterdam

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>18 Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten inrichting en verbouwing	1.854.703	1.963.657
Afschrijvingskosten machines	126.624	119.137
Afschrijvingskosten automatisering	253.482	283.167
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	2.800	3.734
	<u>2.237.609</u>	<u>2.369.695</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>19 Huisvestingskosten</b>		
Huren	6.489.409	6.446.263
Dotatie voorziening groot onderhoud nieuwe Centrale Bibliotheek	650.000	650.000
Overige huisvestingskosten	2.921.174	3.297.028
	<u>10.060.583</u>	<u>10.393.291</u>

Er zijn relatief beperkte verschillen tussen de begroting en de huisvestingskosten. De dotatie van de voorziening groot onderhoud houdt verband met de actualisatie van het onderhoudsplan, voor nadere toelichting word verwezen naar de toelichting van de voorziening in de balans.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>20 Organisatiekosten</b>		
Vervoerskosten	192.227	235.533
Organisatiekosten	2.061.847	2.911.860
Administratiekosten	142.447	150.646
	<u>2.396.521</u>	<u>3.298.039</u>

<b>21 Mediakosten</b>		
Boeken, tijdschriften en bladmuziek e.d.	1.188.486	1.574.332
Audio Visuele Middelen (AVM)	168.832	263.869
Multimedia	16.579	18.993
Leengeldvergoedingen	301.852	300.608
	<u>1.675.749</u>	<u>2.157.802</u>

<b>22 Kosten automatisering</b>		
Automatiseringskosten	462.277	363.642
Datacommunicatie	322.696	253.313
Onderhoud	112.524	266.856
	<u>897.497</u>	<u>883.811</u>

## WNT-verantwoording 2020

De WNT is van toepassing op Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam. Het voor Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000,-. (betreft een maatschappelijke organisatie).

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

*Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	M.J. Berendse
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	139.314
Beloningen betaalbaar op termijn	14.891
<i>Subtotaal</i>	<i>154.205</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>154.205</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te  
Amsterdam

<b>Gegevens 2019</b>	
bedragen x C 1	M.J. Berendse
<b>Functiegegevens</b>	<b>Directeur</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 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
<b>Subtotaal</b>	<b>149.974</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>149.974</b>

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

*Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder*

<b>Gegevens 2020</b>	
<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	
M.J. Cohen	Voorzitter Raad van Toezicht
T. van Schie	Lid Raad van Toezicht
E. Spek	Lid Raad van Toezicht
S. Chedi	Lid Raad van Toezicht

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te  
Amsterdam**

## **Resultaatbestemming**

**Het resultaat van het boekjaar 2020 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)**

**T.S.M. van Schie (lid)**

**E. Spek (lid)**

**O. el Khamlichi (lid)**

**C.L. Sigaloff (lid)**



## 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 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 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 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 2020;
2. de winst-en-verliesrekening over 2020; 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 2015 en de Regeling Controleprotocol WNT 2020. 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 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 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **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 en de raad van toezicht 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 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de 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 stichting.

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

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Subsidies gemeente Amsterdam 2015, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, 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, 31 maart 2021

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,



drs. J.S. Terlingen RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden :



## Bijlagen: Staat van baten en lasten OBA per subsidie

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2020	2020	
OBA TOTAAL	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
<b>Baten</b>			
Subsidies	28.824.300	28.956.447	
Subsidies voorgaande jaren	0	-200.182	
Contributies	1.713.200	1.447.779	
Administratiegelden	328.400	155.029	
Overige inkomsten	1.714.100	966.418	
<b>Totaal baten</b>	<b>32.580.000</b>	<b>31.325.491</b>	<b>-3,85%</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	15.232.900	14.369.401	
Afschrijvingen	2.120.900	2.237.609	
Huisvestingskosten	10.261.600	10.060.583	
Kosten organisatie	2.629.200	2.396.521	
Mediakosten	1.823.900	1.675.749	
Kosten automatisering	1.126.800	897.497	
<b>Totaal lasten</b>	<b>33.195.300</b>	<b>31.637.360</b>	<b>-4,69%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-615.300</b>	<b>-311.869</b>	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>-37.967</b>	
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>-615.300</b>	<b>-349.836</b>	
<b>Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves</b>			
Personeel	0	95.729	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Digitalisering	800.000	800.000	
Investeringsplan 2016 - 2018	-1.415.300	-1.415.313	
	<b>-615.300</b>	<b>-519.584</b>	
<b>Resultaat naar overige Reserve</b>	<b>0</b>	<b>169.748</b>	
<b>Totaal</b>	<b>-615.300</b>	<b>-349.836</b>	

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te  
Amsterdam

<b>STAAT VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>	
<b>OBA CONCERN</b>	<b>Begroting</b>	<b>Resultaat</b>	<b>% t.o.v. Begroting</b>
<b>Baten</b>			
Subsidies	27.266.800	27.390.678	
Subsidies voorgaande jaren	0	-200.182	
Contributies	1.646.200	1.384.358	
Administratiegelden	313.200	149.494	
Overige inkomsten	1.712.200	965.560	
<b>Totaal baten</b>	<b>30.938.400</b>	<b>29.689.908</b>	<b>-4,04%</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	14.361.700	13.355.343	
Afschrijvingen	2.052.400	2.220.834	
Huisvestingskosten	9.915.000	9.715.705	
Kosten organisatie	2.297.300	1.929.221	
Mediakosten	1.734.900	1.601.130	
Kosten automatisering	1.124.700	897.384	
<b>Totaal lasten</b>	<b>31.486.000</b>	<b>29.719.617</b>	<b>-5,61%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-547.600</b>	<b>-29.709</b>	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>-37.967</b>	
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>-547.600</b>	<b>-67.676</b>	
<b>Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves</b>			
Personeel	0	95.729	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Digitalisering	800.000	800.000	
Investeringsplan 2016 - 2018	-1.415.300	-1.415.313	
	<b>-615.300</b>	<b>-519.584</b>	
<b>Resultaat naar overige Reserve</b>	<b>67.700</b>	<b>451.908</b>	
<b>Totaal</b>	<b>-547.600</b>	<b>-67.676</b>	

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te  
Amsterdam

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2020	2020	
GEMEENTE OUDER AMSTEL	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
<b>Baten</b>			
Subsidies	305.300	317.687	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	23.400	22.668	
Administratiegelden	3.200	1.444	
Overige inkomsten	1.000	235	
<b>Totaal baten</b>	<b>332.900</b>	<b>342.034</b>	<b>2,74%</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	121.400	121.048	
Afschrijvingen	28.900	11.904	
Huisvestingskosten	178.000	176.295	
Kosten organisatie	9.200	959	
Mediakosten	39.200	30.408	
Kosten automatisering	900	0	
<b>Totaal lasten</b>	<b>377.600</b>	<b>340.614</b>	<b>-9,80%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-44.700</b>	<b>1.420</b>	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>-44.700</b>	<b>1.420</b>	
<b>Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves</b>			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Digitalisering	0	0	
Investeringsplan 2016 - 2018	0	0	
	0	0	
<b>Resultaat naar overige Reserve</b>	<b>-44.700</b>	<b>1.420</b>	
<b>Totaal</b>	<b>-44.700</b>	<b>1.420</b>	

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te  
Amsterdam

<b>STAAT VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>	
<b>GEMEENTE DIEMEN</b>	<b>Begroting</b>	<b>Resultaat</b>	<b>% t.o.v. Begroting</b>
<b>Baten</b>			
Subsidies	357.200	354.294	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	43.600	40.753	
Administratiegelden	12.000	4.091	
Overige inkomsten	900	623	
<b>Totaal baten</b>	<b>413.700</b>	<b>399.761</b>	<b>-3,37%</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	170.100	162.001	
Afschrijvingen	39.600	4.871	
Huisvestingskosten	168.600	168.583	
Kosten organisatie	7.400	3.429	
Mediakosten	49.800	44.211	
Kosten automatisering	1.200	113	
<b>Totaal lasten</b>	<b>436.700</b>	<b>383.208</b>	<b>-12,25%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-23.000</b>	<b>16.553</b>	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>-23.000</b>	<b>16.553</b>	
<b>Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves</b>			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Digitalisering	0	0	
Investeringsplan 2016 - 2018	0	0	
	0	0	
<b>Resultaat naar overige Reserve</b>	<b>-23.000</b>	<b>16.553</b>	
<b>Totaal</b>	<b>-23.000</b>	<b>16.553</b>	



Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te  
Amsterdam

<b>STAAT VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>	
<b>MAAKPLAATS</b>	<b>Begroting</b>	<b>Resultaat</b>	<b>% t.o.v. Begroting</b>
<b>Baten</b>			
Subsidies	300.000	346.200	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	0	
<b>Totaal baten</b>	<b>300.000</b>	<b>346.200</b>	<b>15,40%</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	165.700	58.460	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	134.300	296.174	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
<b>Totaal lasten</b>	<b>300.000</b>	<b>354.634</b>	<b>18,21%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>-8.434</b>	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>0</b>	<b>-8.434</b>	
<b>Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves</b>			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Digitalisering	0	0	
Investeringsplan 2016 - 2018	0	0	
	0	0	
<b>Resultaat naar overige Reserve</b>	<b>0</b>	<b>-8.434</b>	
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>-8.434</b>	

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te  
Amsterdam

<b>STAAT VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>	
<b>LEEF EN LEER</b>	<b>Begroting</b>	<b>Resultaat</b>	<b>% t.o.v. Begroting</b>
<b>Baten</b>			
Subsidies	400.000	373.244	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	0	
<b>Totaal baten</b>	<b>400.000</b>	<b>373.244</b>	<b>-6,69%</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	221.000	237.420	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	179.000	135.033	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
<b>Totaal lasten</b>	<b>400.000</b>	<b>372.453</b>	<b>-6,89%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>791</b>	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>0</b>	<b>791</b>	
<b>Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves</b>			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Digitalisering	0	0	
Investeringsplan 2016 - 2018	0	0	
	0	0	
<b>Resultaat naar overige Reserve</b>	<b>0</b>	<b>791</b>	
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>791</b>	

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te  
Amsterdam

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2020	2020	
OUDEREN IN DE WIJK	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
<b>Baten</b>			
Subsidies	195.000	174.344	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	0	
<b>Totaal baten</b>	<b>195.000</b>	<b>174.344</b>	<b>-10,59%</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	193.000	277.275	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	2.000	0	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
<b>Totaal lasten</b>	<b>195.000</b>	<b>277.275</b>	<b>42,19%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>-102.931</b>	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>0</b>	<b>-102.931</b>	
<b>Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves</b>			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Digitalisering	0	0	
Investeringsplan 2016 - 2018	0	0	
	0	0	
<b>Resultaat naar overige Reserve</b>	<b>0</b>	<b>-102.931</b>	
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>-102.931</b>	

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te  
Amsterdam

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2020	2020	
OBA NEXT	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
<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	157.854	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	0	31.705	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
<b>Totaal lasten</b>	<b>0</b>	<b>189.559</b>	<b>100,00%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>-189.559</b>	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>0</b>	<b>-189.559</b>	
<b>Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves</b>			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Digitalisering	0	0	
Investeringsplan 2016 - 2018	0	0	
	0	0	
<b>Resultaat naar overige Reserve</b>	<b>0</b>	<b>-189.559</b>	
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>-189.559</b>	