

**Stichting Openbare Bibliotheek
Amsterdam**

**te Amsterdam
Jaarrekening 2021**

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	2
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	53
Staat van baten en lasten over 2021	55
Kasstroomoverzicht over 2021	56
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	57
Toelichting op de balans per 31 december 2021	61
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	72
Overige toelichtingen	74
Overige gegevens	79
Bijlagen	83

Balans per 31 december 2021

(na resultaatverdeling)

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Verbouwing en inrichting		8.939.026		9.695.208	
Machines en installaties		298.862		331.158	
Automatisering		798.127		654.916	
			10.036.015		10.681.282
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	244.394		231.514	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	407.259		394.199	
Overige vorderingen	4	553.017		519.152	
Overlopende activa	5	387.644		237.126	
			1.592.314		1.381.991
Liquide middelen	6		14.100.961		14.912.395
Totaal			25.729.290		26.975.668

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
Stichtingskapitaal	7	45		45	
Bestemmingsreserves	8	8.055.314		8.466.843	
Overige reserve		2.301.764		2.171.805	
			10.357.123		10.638.693
Voorzieningen					
Grootonderhoud Centrale Bibliotheek		9.927.990		9.876.123	
Jubilea	9	66.852		69.672	
RVU-regeling	10	889.911		-	
Individueel opleidingsbudget	11	154.200		-	
Voorziening langdurig zieken	12	201.532		-	
			11.240.485		9.945.795
Kortlopende schulden					
Vooruitontvangen contributies	13	652.388		723.890	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	14	1.075.996		1.160.613	
Loonheffing		4.320		-	
Pensioenen		348.586		322.746	
Overige schulden	15	1.386.122		1.676.778	
Overlopende passiva	16	664.270		2.507.153	
			4.131.682		6.391.180
Totaal			25.729.290		26.975.668

Staat van baten en lasten

		<u>2021</u>	<i>Begroting</i> <u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€	€
Baten	17			
Subsidies		29.776.979	29.766.500	28.956.447
Subsidies voorgaande jaren		- 29.196	-	- 200.182
Contributies		1.517.434	1.635.700	1.447.779
Administratiegelden		177.550	130.000	155.029
Overige baten		<u>1.088.165</u>	<u>829.000</u>	<u>966.418</u>
Som der baten		32.530.932	32.361.200	31.325.491
Lasten				
Personeelskosten	18	15.850.641	14.954.400	14.369.401
Afschrijvingen	19	2.258.741	2.582.300	2.237.609
Huisvestingskosten	20	10.243.727	10.307.700	10.060.583
Kosten organisatie	21	1.981.344	3.106.300	2.396.521
Mediakosten	22	1.574.142	1.116.600	1.675.749
Kosten automatisering	23	<u>841.287</u>	<u>1.823.900</u>	<u>897.497</u>
Som der lasten		32.749.882	33.891.200	31.637.360
Resultaat		<u>- 218.950</u>	<u>- 1.530.000</u>	<u>- 311.869</u>
Saldo financiële baten en lasten		<u>- 62.620</u>	<u>0</u>	<u>-37.967</u>
Exploitatiesaldo		<u>- 281.570</u>	<u>- 1.530.000</u>	<u>- 349.836</u>

Resultaatbestemming

		<u>2021</u>	<i>Begroting</i> <u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€	€
Dotatie/onttrekking bestemmingsreserves				
Personeel		- 95.729	-	+ 95.729
Nieuwbouw/verbouw vestiging		+1.415.300	-	
Digitalisering		- 315.800	- 315.800	+ 800.000
Investeringsplan 2016-2018		<u>-1.415.300</u>	<u>- 1.415.300</u>	<u>- 1.415.313</u>
		- 411.529	- 1.731.100	- 519.584
Resultaat toegevoegd aan Overige reserve		<u>+ 129.959</u>	<u>+ 201.900</u>	<u>+ 169.748</u>
Totaal		<u>- 281.570</u>	<u>-1.530.000</u>	<u>- 349.836</u>

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroomoverzicht over 2021				
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat		-218.950		-311.869
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen		2.258.741		2.237.609
Toename (afname) van de voorzieningen		1.294.690		-114.037
<i>Verandering in werkkapitaal:</i>				
Vorderingen	-210.323		1.207.706	
Toename (afname) van overige schulden	-2.259.498		2.468.342	
		<u>-2.469.821</u>		<u>3.676.048</u>
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties				
		864.660		5.487.751
Betaalde interest		-62.620		-22.492
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
		802.040		5.465.259
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van materiële vaste activa 1		-1.613.474		-1.986.135
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen				
		<u>-811.434</u>		<u>3.479.124</u>
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		14.912.395		11.433.271
Toename (afname) van geldmiddelen		-811.434		3.479.124
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>14.100.961</u>		<u>14.912.395</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

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.

Schattingen

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.

Gevolgen van de Coronacrisis

Ondanks de (gedeeltelijke) sluiting gedurende boekjaar 2021 en tevens nog in boekjaar 2022 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.

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.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

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.

De verschillen en redenen die tot herziening van de indeling en bedragen ten opzichte van voorgaand jaar hebben geleid

De cijfers over 2020 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. Het betreft de volgende herrubricering:

- Financiële vaste activa (2020) naar overige vorderingen (2021).

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten

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

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

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

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

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

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

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.

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 vervaardingsprijs.

Stichtingsvermogen

Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigen-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 en bestemmingsreserves.

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.

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.

Hieronder vallen tevens de voorziening regeling vervroegde uittreding (RVU) en de voorziening individueel opleidingsbudget (IOB) welke als gevolg van de in de toekomst uit te keren vergoedingen of de ingeschatte werkelijke kosten op basis van toezeggingen en ingeschat toekomstig verbruik zijn bepaald.

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 overige voorzieningen bestaan uit de jubileumvoorziening en een voorziening langdurig zieken. De voorzieningen betreffen de nominale waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen of ingeschatte kosten medewerkers die niet terugkeren in het arbeidsproces, gebaseerd op gedane toezeggingen, vaste kosten zieke medewerker, ingeschatte tijd ziekte tot maximaal 2 jaar, blijf kans en leeftijd.

Kortlopende schulden

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

De bepaling van het resultaat

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.

Contributieopbrengsten worden toegerekend aan de periode waar deze betrekking op hebben, rekening houdend met vooruit ontvangen gelden.

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.

Overige baten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Baten uit nalatenschappen worden verwerkt in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden verwerkt in het boekjaar waarin ze worden ontvangen. De omvang van een bate uit nalatenschap kan betrouwbaar worden vastgesteld als, op grond van het stadium waarin de afhandeling van de nalatenschap zich bevindt, een betrouwbare schatting van de ontvangst kan worden gemaakt. Hiervan is in ieder geval sprake bij ontvangst van de akte van verdeling.

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.

Grondslagen: Kasstroomoverzicht

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 2021

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

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

	<u>Verbouwing en inrichting</u>	<u>Machines en installaties</u>	<u>Auto- matisering</u>	<u>Vervoer- middelen</u>
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2021</u>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	18.390.354	976.048	2.362.007	18.669
Cumulatieve afschrijvingen	-8.695.146	-644.890	-1.707.091	-18.669
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>9.695.208</u>	<u>331.158</u>	<u>654.916</u>	<u>-</u>
<u>Mutaties</u>				
Investeringen	1.122.091	79.779	411.604	-
Afschrijvingen	-1.878.273	-112.075	-268.393	-
Boekwaarde per 31 december	<u>-756.182</u>	<u>-32.296</u>	<u>143.211</u>	<u>-</u>
<u>Stand per 31 december 2021</u>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	19.512.445	1.055.827	2.773.611	18.669
Cumulatieve afschrijvingen	-10.573.419	-756.965	-1.975.484	-18.669
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>8.939.026</u>	<u>298.862</u>	<u>798.127</u>	<u>-</u>

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

	<i>Totaal</i>
	€
<u>Stand per 1 januari 2021</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	21.747.078
Cumulatieve afschrijvingen	-11.065.796
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>10.681.282</u>
<u>Mutaties</u>	
Investeringen	1.613.474
Afschrijvingen	-2.258.741
Boekwaarde per 31 december	<u>-645.267</u>
<u>Stand per 31 december 2021</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	23.360.552
Cumulatieve afschrijvingen	-13.324.537
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>10.036.015</u>

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	<i>Bedrijfsge- bouwen en - terreinen</i>	<i>Machines en installaties</i>	<i>Andere vaste bedrijfsmid- delen</i>
Begin van de reeks van het afschrijvingspercentage van materiële vaste activa	10,00	20,00	20,00
Einde van de reeks van het afschrijvingspercentage van materiële vaste activa	20,00	20,00	20,00

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	244.394	231.514
3 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	407.259	388.813
Loonheffing	-	5.386
	<u>407.259</u>	<u>394.199</u>
4 Overige vorderingen		
Partner financiering	71.250	100.530
Waarborgsom	68.042	68.042
Nettolonen	-	1.531
Nog te ontvangen subsidies	305.000	332.172
Nog te ontvangen inkomsten	25.664	15.000
Diverse vorderingen	83.061	1.877
	<u>553.017</u>	<u>519.152</u>
5 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	246.453	161.021
Vooruitbetaalde huur	141.191	76.105
	<u>387.644</u>	<u>237.126</u>

Onder de overige vorderingen is voor een bedrag van € 46.250 aan vorderingen verantwoord met een langlopend karakter.

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
6 Liquide middelen		
ABN AMRO spaarrekeningen	75.540	75.540
ING rekening courant	7.358.089	10.060.995
Rabobank spaarrekeningen	3.620.988	3.620.988
Rabobank rekening courant	55.739	24.459
ING spaarrekeningen	113.974	122.222
ABN AMRO rekening courant	2.876.631	1.008.191
	<u>14.100.961</u>	<u>14.912.395</u>

Tekstuele toelichting

Toelichting in hoeverre tegoeden niet ter vrije beschikking van de stichting staan

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

Passiva

7 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven:

	<i>Stichtings- kapitaal</i>	<i>Bestemmings- reserves</i>	<i>Overige reserve</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	45	8.466.843	2.171.805	10.638.693
Uit resultaatverdeling	-	-411.529	129.959	-281.570
Stand per 31 december 2021	45	8.055.314	2.301.764	10.357.123
			<u>2021</u>	<u>2020</u>
			€	€

8 Bestemmingsreserve

Verdeling bestemmingsreserves

Investeringsplan 2016-2018	5.108.347	6.523.647
Nieuwbouw/verbouw vestigingen	2.462.767	1.047.467
Digitalisering	484.200	800.000
Personeel	-	95.729
Totaal	<u>8.055.314</u>	<u>8.466.843</u>

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. Er heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 1.415.300 conform begroting.

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 digitalisering is gevormd ter dekking van te verwachten kosten voor het project Next is nu. Er is in het boekjaar €315.800 onttrokken. 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. Bestemmingsreserve is gedurende boekjaar 2021 in zijn geheel verbruikt en heeft daarom een saldo van nihil.

Voorzieningen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Grootonderhoud Centrale Bibliotheek	9.927.990	9.876.123
Jubilea	66.852	69.672
RVU-regeling	889.911	-
Individueel opleidingsbudget	154.200	-
Voorziening langdurig zieken	201.532	-
	<u>11.240.485</u>	<u>9.945.795</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Grootonderhoud Centrale Bibliotheek		
Stand per 1 januari	9.876.123	9.986.383
Dotatie	650.000	650.000
	<u>10.526.123</u>	<u>10.636.383</u>
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-598.133	-760.260
Stand per 31 december	<u>9.927.990</u>	<u>9.876.123</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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Jubilea	66.852	69.672
RVU-regeling	889.911	-
Individueel opleidingsbudget	154.200	-
Voorziening langdurig zieken	201.532	-
	<u>1.312.495</u>	<u>69.672</u>

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Jubilea</i>		
Stand per 1 januari	69.672	73.449
Afname ten gunste van resultaat	-2.820	-3.777
Stand per 31 december	<u>66.852</u>	<u>69.672</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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>RVU-regeling</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie ten laste van resultaat	889.911	-
Stand per 31 december	<u>889.911</u>	<u>-</u>

De RVU regeling is een regeling voor een aantal medewerkers van de OBA die op 1 januari 2022 of in de 3 daaropvolgende jaren de AOW-leeftijd bereiken. De medewerkers hebben de mogelijkheid om vervroegd uit dienst te treden en hiervoor een vaste maandelijkse bruto vergoeding te ontvangen. Hiervoor is een voorziening gevormd. De voorziening heeft overwegend een langlopend karakter en is gevormd voor de per balansdatum opgebouwde rechten, rekening houdend met het te verwachten gebruik van de regeling voor de periode 2022 t/m 2027.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Individueel opleidingsbudget</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie ten laste van resultaat	154.200	-
Stand per 31 december	<u>154.200</u>	<u>-</u>

Het individueel opleidingsbudget (IOB) biedt de medewerkers van de OBA de mogelijkheid om individueel een keuze te maken welke opleiding het beste past bij de persoonlijke opleidingsbehoefte. Voor het naar rato van het dienstverband opgebouwde rechten is een voorziening gevormd, rekening houdend met het te verwachten gebruik van de regeling. De voorziening betreft een doorlopende regeling waarvan de verwachting is dat de opgebouwde rechten overwegend een langlopend karakter hebben gezien de maximale opbouw van 3 jaren.

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Voorziening langdurig zieken</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie ten laste van resultaat	201.532	-
Stand per 31 december	<u>201.532</u>	<u>-</u>

Er zijn een aantal langdurig zieken waarvan verwacht wordt dat deze medewerkers niet meer terugkeren in het arbeidsproces. Hiervoor is een voorziening gevormd. De voorziening heeft een maximale looptijd van 2 jaar.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
13 Vooruitontvangen contributies		
Vooruitontvangen contributies	652.388	723.890
	<u>652.388</u>	<u>723.890</u>
14 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.075.996	1.160.613
	<u>1.075.996</u>	<u>1.160.613</u>
15 Overige schulden		
Te betalen vakantiegeld en -dagen	728.601	677.799
Huisvestingskosten	226.400	330.908
Nog te betalen rente	5.623	15.475
Personeelskosten	2.948	3.251
Nettolonen	19.134	-
Diversen	403.416	649.345
	<u>1.386.122</u>	<u>1.676.778</u>
16 Overlopende passiva		
Vooruitontvangen inkomsten	390.464	381.838
Vooruitontvangen subsidies	273.806	2.125.315
	<u>664.270</u>	<u>2.507.153</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.

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

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De Stichting heeft per 31 december 2021 langlopende huurcontracten inzake bedrijfspanden, waarvan de jaarlijkse lasten circa 6,5 miljoen euro belopen.

Huurverplichting korter dan 1 jaar: € 2.338.475

Huurverplichting langer dan 1 jaar, maar korter dan 5 jaar: € 4.651.536

Huurverplichting langer dan 5 jaar: € 5.998.142

Totaal: € 12.988.153

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties

Per 31 december 2021 is een huurgarantie verstrekt door de ING Bank ad € 75.330.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

De opgenomen baten zijn gebaseerd op subsidies, contributies, administratiegelden en overige baten. De baten zijn gestegen met 3,8% (2020: gedaald met 2,6%) en is als volgt te specificeren:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
17 Baten		
Subsidies	29.776.979	28.956.447
Contributies	1.517.434	1.447.779
Administratiegelden	177.550	155.029
Overige baten	1.088.165	966.418
Subsidie voorgaande jaren	-29.196	-200.182
	<u>32.530.932</u>	<u>31.325.491</u>

Subsidies

Structurele subsidie gemeente Amsterdam	27.608.751	27.057.322
Structurele subsidie gemeente Ouderkerk a / d Amstel	338.629	317.687
Structurele subsidie gemeente Diemen	362.266	354.294
Incidentele overige subsidies diverse projecten	1.467.333	1.227.144
Totaal	<u>29.776.979</u>	<u>28.956.447</u>

De structurele subsidies over boekjaar 2021 zijn bij het definitief maken van de jaarrekening nog niet vastgesteld door de subsidiegevers, alsmede de de structurele subsidie gemeente Amsterdam over boekjaar 2020.

De structurele subsidies over boekjaar 2020 van de gemeente Ouderkerk a/d Amstel en gemeente Diemen zijn bij het definitief maken van de jaarrekening vastgesteld.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Incidentele subsidies diverse projecten		
Maakplaats	100.213	331.310
Leef en Leer	443.460	357.060
Ouderen in de wijk	97.879	174.344
Ontwikkelbregroting Amsterdam	305.000	-
Ontwikkellab	138.508	-
Overige incidentele projecten	382.273	364.430
Totaal	<u>1.467.333</u>	<u>1.227.144</u>

De incidentele subsidies over boekjaar 2021 zijn bij het definitief maken van de jaarrekening nog niet vastgesteld door de subsidiegevers.

De incidentele subsidies over boekjaar 2020 zijn bij het definitief maken van de jaarrekening vastgesteld.

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Administratiegelden		
Boetegelden boeken en AVM	108.282	113.322
Reserveringen	49.090	15.107
Leengelden	20.178	26.600
Totaal	<u>177.550</u>	<u>155.029</u>
Overige baten		
Verhuur zalen	738.426	661.643
Verkoop materialen	34.555	47.700
Verhuur collecties	7.138	12.607
Verkoop kaartjes	21.322	8.231
Schadevergoeding materialen	957	632
Verkopen horeca	68.605	79.364
Verkopen webshop	8.308	21.146
Joseph Jitta Fonds	42.731	-
Diverse inkomsten	166.123	135.095
Totaal	<u>1.088.165</u>	<u>966.418</u>

Bij de overige baten wordt de stijging ten opzichte van het voorgaand jaar veroorzaakt door meer inkomsten bij verhuurzalen, verkoop kaartjes, media en projecten. De baten voor het Joseph Jitta Fonds zijn extra gestegen dankzij een legaat van € 30.000.

18 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen		
Salarissen	9.412.736	9.465.844
Uitzendkrachten	2.359.607	1.303.041
Sociale lasten	1.464.938	1.600.424
Pensioenlasten	1.360.008	1.419.262
Overige personeelskosten	1.194.405	621.857
Banenpoolplaatsen	-	9.504
Mutatie te betalen vakantiegeld	58.947	-50.531
	<u>15.850.641</u>	<u>14.369.401</u>

Pensioen

De dekkingsgraad van Stichting Pensioenfonds Openbare Bibliotheken ultimo 2021 is 124, de minimaal vereiste dekkingsgraad door de Nederlandse bank is 104.

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
19 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten inrichting en verbouwing	1.878.273	1.854.703
Afschrijvingskosten machines	112.075	126.624
Afschrijvingskosten automatisering	268.393	253.482
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	-	2.800
	<u>2.258.741</u>	<u>2.237.609</u>
20 Huisvestingskosten		
Huren	6.468.854	6.489.409
Dotatie voorziening groot onderhoud Centrale Bibliotheek	650.000	650.000
Overige huisvestingskosten	3.124.873	2.921.174
	<u>10.243.727</u>	<u>10.060.583</u>
21 Organisatiekosten		
Vervoerskosten	150.723	192.227
Organisatiekosten	1.674.768	2.061.847
Administratiekosten	155.853	142.447
	<u>1.981.344</u>	<u>2.396.521</u>
22 Mediakosten		
Boeken, tijdschriften en bladmuziek e.d.	1.219.179	1.188.486
Audio Visuele Middelen (AVM)	161.807	168.832
Multimedia	17.235	16.579
Leengeldvergoedingen	175.921	301.852
	<u>1.574.142</u>	<u>1.675.749</u>
23 Kosten automatisering		
Automatiseringskosten	446.820	462.277
Datacommunicatie	319.536	322.696
Onderhoud	74.931	112.524
	<u>841.287</u>	<u>897.497</u>

WNT-verantwoording 2021 Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam

De WNT is van toepassing op Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam. Het voor Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (betreft een maatschappelijke organisatie).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2021	
bedragen x C 1	M.J. berendse
Functiegegevens	Directie
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	139.484
Beloningen betaalbaar op termijn	16.325
Subtotaal	155.809
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	155.809
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x C 1	M.J. berendse
Functiegegevens	Directie
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	139.314
Beloningen betaalbaar op termijn	16.466
Subtotaal	155.780
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Bezoldiging	155.780

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021				
bedragen x C 1	J. Cohen	T. van Schie	E. Spek	O. El Khamlichi
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/02 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	1.800	1.800	1.800	1.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	29.000	29.000	19.125
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Bezoldiging	1.800	1.800	1.800	1.800

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020				
bedragen x € 1	J. Cohen	T. van Schie	E. Spek	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	1.000	1.000	1.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	1.000	1.000	1.000	

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

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
C. Sigaloff	Lid Raad van Toezicht
S. Chedi	Lid Raad van Toezicht

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	218,00	223,00
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>218,00</u>	<u>223,00</u>

Segmentatie: Specificatie

Gemiddeld aantal werknemers per segment: Specificatie

Gemiddeld aantal werknemers over de periode, segmenten

Dienstverlening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	143,00	146,00

Gemiddeld aantal werknemers over de periode, segmenten

Ontwikkeling

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	41,00	38,00

Gemiddeld aantal werknemers over de periode, segmenten

Bedrijfsvoering

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	33,00	38,00

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

Gemiddeld aantal werknemers over de periode, segmenten

Directie & Staf

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	1,00	1,00

Amsterdam,
Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam

mr. M.J. Berendse
Directeur
Amsterdam,

Leden Raad van Toezicht

L.F. Asscher

T.S.M. van Schie

E. Spek

O. el Khamlichi

J.G.A.M. Lampe

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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 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 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021. 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 2021 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 2021, 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 2022

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

Digitaal ondertekend door:
Job Terlingen
31 maart 2022 15:40 +02:00...



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden :



drs. J.S. Terlingen RA

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

Bijlagen

Staat van baten en lasten per subsidie

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2021	2021	
OBA TOTAAL	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	29.766.500	29.776.979	
Subsidies voorgaande jaren	0	-29.196	
Contributies	1.635.700	1.517.434	
Administratiegelden	130.000	177.550	
Overige inkomsten	829.000	1.088.165	
Totaal baten	32.361.200	32.530.932	0,52%
Lasten			
Personeelskosten	14.954.400	15.850.641	
Afschrijvingen	2.582.300	2.258.741	
Huisvestingskosten	10.307.700	10.243.727	
Kosten organisatie	3.106.300	1.981.344	
Mediakosten	1.823.900	1.574.142	
Kosten automatisering	1.116.600	841.287	
Totaal lasten	33.891.200	32.749.882	-3,37%
Resultaat	-1.530.000	-218.950	
Saldo financiële baten en lasten	0	-62.620	
Exploitatiesaldo	-1.530.000	-281.570	
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves			
Personeel	0	-95.729	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	1.415.300	
Digitalisering	-315.800	-315.800	
Investeringsplan 2016 - 2018	-1.415.300	-1.415.300	
	-1.731.100	-411.529	
Resultaat naar overige Reserve	201.100	129.959	
Totaal	-1.530.000	-281.570	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2021	2021	
OBA CONCERN	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	27.606.898	27.695.595	
Subsidies voorgaande jaren	0	-29.196	
Contributies	1.584.300	1.460.277	
Administratiegelden	118.300	171.211	
Overige inkomsten	827.300	1.087.199	
Totaal baten	30.136.798	30.385.086	0,82%
Lasten			
Personeelskosten	13.381.274	14.287.981	
Afschrijvingen	2.554.000	2.258.741	
Huisvestingskosten	9.954.100	9.904.126	
Kosten organisatie	2.521.774	1.357.641	
Mediakosten	1.755.900	1.517.297	
Kosten automatisering	1.067.700	792.057	
Totaal lasten	31.234.748	30.117.843	-3,58%
Resultaat	-1.097.950	267.243	
Saldo financiële baten en lasten	0	-62.620	
Exploitatiesaldo	-1.097.950	204.623	
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves			
Personeel	0	-95.729	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	1.350.300	
Digitalisering	0	-115.800	
Investeringsplan 2016 - 2018	-1.415.300	-1.415.300	
	-1.415.300	-276.529	
Resultaat naar overige Reserve	317.350	481.152	
Totaal	-1.097.950	204.623	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2021	2021	
GEMEENTE OUDER AMSTEL	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	337.100	338.629	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	18.000	20.429	
Administratiegelden	2.500	1.654	
Overige inkomsten	900	265	
Totaal baten	358.500	360.977	0,69%
Lasten			
Personeelskosten	123.900	123.733	
Afschrijvingen	14.800	0	
Huisvestingskosten	181.600	175.602	
Kosten organisatie	7.300	9.608	
Mediakosten	30.000	25.140	
Kosten automatisering	900	665	
Totaal lasten	358.500	334.748	-6,63%
Resultaat	0	26.229	
Saldo financiële baten en lasten	0	0	
Exploitatiesaldo	0	26.229	
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	25.000	
Digitalisering	0	0	
Investeringsplan 2016 - 2018	0	0	
	0	25.000	
Resultaat naar overige Reserve	0	1.229	
Totaal	0	26.229	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2021	2021	
GEMEENTE DIEMEN	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	362.300	362.266	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	33.400	36.728	
Administratiegelden	9.200	4.685	
Overige inkomsten	800	701	
Totaal baten	405.700	404.380	-0,33%
Lasten			
Personeelskosten	173.600	166.800	
Afschrijvingen	13.500	0	
Huisvestingskosten	172.000	163.999	
Kosten organisatie	7.400	1.705	
Mediakosten	38.000	31.705	
Kosten automatisering	1.200	65	
Totaal lasten	405.700	364.274	-10,21%
Resultaat	0	40.106	
Saldo financiële baten en lasten	0	0	
Exploitatiesaldo	0	40.106	
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	40.000	
Digitalisering	0	0	
Investeringsplan 2016 - 2018	0	0	
	0	40.000	
Resultaat naar overige Reserve	0	106	
Totaal	0	40.106	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2021	2021	
MAAKPLAATS	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	50.000	113.935	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	0	
Totaal baten	50.000	113.935	127,87%
Lasten			
Personeelskosten	0	166.572	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	50.000	106.864	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
Totaal lasten	50.000	273.436	446,87%
Resultaat	0	-159.501	
Saldo financiële baten en lasten	0	0	
Exploitatiesaldo	0	-159.501	
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Digitalisering	0	0	
Investeringsplan 2016 - 2018	0	0	
	0	0	
Resultaat naar overige Reserve	0	-159.501	
Totaal	0	-159.501	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2021	2021	
LEEF EN LEER	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	473.796	450.187	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	0	
Totaal baten	473.796	450.187	-4,98%
Lasten			
Personeelskosten	274.976	280.971	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	198.820	199.350	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
Totaal lasten	473.796	480.321	1,38%
Resultaat	0	-30.134	
Saldo financiële baten en lasten	0	0	
Exploitatiesaldo	0	-30.134	
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Digitalisering	0	0	
Investeringsplan 2016 - 2018	0	0	
	0	0	
Resultaat naar overige Reserve	0	-30.134	
Totaal	0	-30.134	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2021	2021	
OUDEREN IN DE WIJK	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	101.900	120.353	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	0	
Totaal baten	101.900	120.353	18,11%
Lasten			
Personeelskosten	101.900	231.699	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	0	0	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
Totaal lasten	101.900	231.699	127,38%
Resultaat	0	-111.346	
Saldo financiële baten en lasten	0	0	
Exploitatiesaldo	0	-111.346	
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Digitalisering	0	0	
Investeringsplan 2016 - 2018	0	0	
	0	0	
Resultaat naar overige Reserve	0	-111.346	
Totaal	0	-111.346	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2021	2021	
MOKUMS	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	180.000	180.000	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	0	
Totaal baten	180.000	180.000	0,00%
Lasten			
Personeelskosten	150.750	103.410	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	145.500	117.824	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
Totaal lasten	296.250	221.234	-25,32%
Resultaat	-116.250	-41.234	
Saldo financiële baten en lasten	0	0	
Exploitatiesaldo	-116.250	-41.234	
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Digitalisering	0	0	
Investeringsplan 2016 - 2018	0	0	
	0	0	
Resultaat naar overige Reserve	-116.250	-41.234	
Totaal	-116.250	-41.234	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2021	2021	
DIGITALE INCLUSIE	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	72.506	72.506	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	0	
Totaal baten	72.506	72.506	0,00%
Lasten			
Personeelskosten	0	0	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	72.506	77.558	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
Totaal lasten	72.506	77.558	6,97%
Resultaat	0	-5.052	
Saldo financiële baten en lasten	0	0	
Exploitatiesaldo	0	-5.052	
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Digitalisering	0	0	
Investeringsplan 2016 - 2018	0	0	
	0	0	
Resultaat naar overige Reserve	0	-5.052	
Totaal	0	-5.052	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2021	2021	
ONTWIKKELBEGROTING	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	305.000	305.000	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	0	
Totaal baten	305.000	305.000	0,00%
Lasten			
Personeelskosten	305.000	315.885	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	0	0	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
Totaal lasten	305.000	315.885	3,57%
Resultaat	0	-10.885	
Saldo financiële baten en lasten	0	0	
Exploitatiesaldo	0	-10.885	
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Digitalisering	0	0	
Investeringsplan 2016 - 2018	0	0	
	0	0	
Resultaat naar overige Reserve	0	-10.885	
Totaal	0	-10.885	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2021	2021	% t.o.v.
ONTWERPLAB	Begroting	Resultaat	Begroting
Baten			
Subsidies	277.000	138.508	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	0	
Totaal baten	277.000	138.508	-50,00%
Lasten			
Personeelskosten	443.000	173.590	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	103.000	110.794	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	46.800	48.500	
Totaal lasten	592.800	332.884	-43,85%
Resultaat	-315.800	-194.376	
Saldo financiële baten en lasten	0	0	
Exploitatiesaldo	-315.800	-194.376	
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserves			
Personeel	0	0	
Nieuwbouw / verbouw vestigingen	0	0	
Digitalisering	-315.800	-200.000	
Investeringsplan 2016 - 2018	0	0	
	-315.800	-200.000	
Resultaat naar overige Reserve	0	5.624	
Totaal	-315.800	-194.376	