

**Stichting Openbare Bibliotheek
Amsterdam**

gevestigd te Amsterdam
Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	2
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	31
Staat van baten en lasten over 2022	33
Kasstroomoverzicht over 2022	34
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	36
Toelichting op de balans per 31 december 2022	41
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	54
Overige toelichtingen	58
Overige gegevens	60
Bijlagen	61

Balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

		<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Verbouwing en inrichting		9.287.278		8.939.026	
Machines en installaties		281.005		298.862	
Automatisering		678.286		798.127	
			<u>10.246.569</u>		<u>10.036.015</u>
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	557.624		244.394	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	454.227		407.259	
Overige vorderingen	4	1.465.013		553.017	
Overlopende activa	5	401.051		387.644	
			<u>2.877.915</u>		<u>1.592.314</u>
Liquide middelen	6	12.586.811		14.100.961	
Totaal			<u><u>25.711.295</u></u>		<u><u>25.729.290</u></u>

		<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
	7		45		45
	8	7.155.814		8.055.314	
		2.847.167		2.301.764	
			10.003.026		10.357.123
Voorzieningen					
				9.927.990	
	9	68.715		66.852	
	10	692.366		889.911	
	11	40.083		154.200	
	12	326.654		201.532	
			1.127.818		11.240.485
Langlopende schulden					
	13		10.326.583		-
Kortlopende schulden					
	14	733.537		652.388	
	15	7.718		-	
	16		1.264.791	1.075.996	
	17				
		531.002		352.906	
	18	1.329.773		1.386.122	
	19	387.047		664.270	
			4.253.868		4.131.682
Totaal					
			<u>25.711.295</u>		<u>25.729.290</u>

Staat van baten en lasten

		<u>2022</u>	<i>Begroting</i> 2022	<u>2021</u>
		€	€	€
Baten	20			
Subsidies		30.936.838	31.344.000	29.776.979
Subsidies voorgaande jaren		-	-	- 29.196
Contributies		1.385.933	1.484.000	1.517.434
Administratiegelden		244.784	165.000	177.550
Overige baten		<u>1.920.332</u>	<u>1.548.400</u>	<u>1.088.165</u>
Som der baten		34.487.887	34.541.400	32.530.932
Lasten				
Personeelskosten	21	17.255.731	16.538.000	15.850.641
Afschrijvingen	22	2.292.453	2.076.600	2.258.741
Huisvestingskosten	23	9.976.559	10.721.400	10.243.727
Kosten organisatie	24	2.727.879	2.896.000	1.981.344
Mediakosten	25	1.551.378	1.851.000	1.574.142
Kosten automatisering	26	<u>998.815</u>	<u>1.581.000</u>	<u>841.287</u>
Som der lasten		34.802.815	35.664.000	32.749.882
Resultaat		<u>- 314.928</u>	<u>- 1.122.600</u>	<u>- 218.950</u>
Saldo financiële baten en lasten		<u>- 39.169</u>	<u>- 50.000</u>	<u>-62.620</u>
Exploitatiesaldo		<u><u>- 354.097</u></u>	<u><u>- 1.172.600</u></u>	<u><u>- 281.570</u></u>

Resultaatbestemming

		<u>2022</u>	<i>Begroting</i> 2022	<u>2021</u>
		€	€	€
Dotatie/onttrekking bestemmingsreserves				
Investeringsplan 2016-2018		- 1.415.300	- 1.415.000	- 1.415.313
Nieuwbouw/verbouw vestiging		+ 1.000.000	-	+ 1.415.300
Digitalisering		- 484.200	-	- 315.800
Personeel		-	-	- 95.729
		<u>-899.500</u>	<u>-</u>	<u>- 411.529</u>
Resultaat toegevoegd aan Overige reserve		<u>+ 545.403</u>	<u>+ 242.400</u>	<u>+ 129.959</u>
Totaal		<u><u>-354.097</u></u>	<u><u>-1.172.600</u></u>	<u><u>- 281.570</u></u>

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroomoverzicht over 2022				
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		-314.928		-218.950
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen		2.348.588		2.258.741
Toename (afname) van de voorzieningen		-10.112.667		1.294.690
<i>Verandering in werkkapitaal:</i>				
Afname (toename) van handelsvorderingen	-313.230		-12.880	
Afname (toename) van overige vorderingen en overlopende activa	-972.371		-197.443	
Toename (afname) van handelscrediteuren	15	188.795		-84.617
Toename (afname) van belastingen en sociale premies		178.096		30.160
Toename (afname) van overige schulden en overlopende passiva		-246.800		-2.205.041
Toename (afname) van langlopende schulden		10.326.568		-
		<u>9.161.058</u>		<u>-2.469.821</u>
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.082.051</u>		<u>864.660</u>
Betaalde interest		-44.777		-62.620
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.037.274</u>		<u>802.040</u>
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van materiële vaste activa	1	-2.656.489		-1.613.474
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	1	97.347		-
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-2.559.142</u>		<u>-1.613.474</u>

	2022	2021
€	€	€

Kasstroomoverzicht over 2022

Totaal van kasstroom uit financie- ringsactiviteiten

Toename (afname) van de schulden aan
kredietinstellingen ¹⁵

7.718

-

Totaal van toename (afname) van geldmiddelen

-1.514.150

-811.434

Verloop van toename (afname) van geldmiddelen

Geldmiddelen aan het begin van de peri-
ode

14.100.961

14.912.395

Toename (afname) van geldmiddelen

-1.514.150

-811.434

Geldmiddelen aan het einde van de peri-
ode

12.586.811

14.100.961

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 in de dynamische Amsterdamse samenleving aanbieden van 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.

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.

Stelselwijzigingen

Informatieverschaffing over stelselwijzigingen

In het verleden heeft de OBA de keuze gemaakt om voor de vestiging Oosterdok de kosten voor eigenarendeel van het grootonderhoud te verwerken via een voorziening groot onderhoud.

In 2022 is een stelselwijziging doorgevoerd waarbij de OBA vanaf dit boekjaar kiest voor de componentenbenadering. Deze gekozen systematiek heeft als gevolg dat tegenover de vrijval van de voorziening groot onderhoud een vooruit ontvangen subsidie t.b.v. groot onderhoud is gevormd ten bedrage van de oorspronkelijke voorziening groot onderhoud. Dit betrof namelijk feitelijk de in eerdere jaren ontvangen subsidie ten behoeve van het groot onderhoud waarvan nog niet volledig gebruik was gemaakt. Daarnaast is een investeringssubsidie verantwoord ter dekking van het geactiveerde groot onderhoud en de vervangingsinvesteringen.

Als gevolg van de overgangsbepaling in RJ 212.807 heeft de verwerking retrospectief kunnen plaatsvinden.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

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

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

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Alle vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Stichtingskapitaal

Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, 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.

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.

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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.

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.

Contributieopbrengsten

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

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 zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

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>
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2022</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 1 januari 2022	<u>8.939.026</u>	<u>298.862</u>	<u>798.127</u>	<u>-</u>
<u>Mutaties</u>				
Investerings	2.317.721	114.684	224.084	-
Afschrijvingen	-1.913.334	-100.901	-278.218	-
Desinvesteringen	-	-31.640	-65.707	-
Afschrijving kosten groot onderhoud en vervangingsinvesteringen	-56.135	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>348.252</u>	<u>-17.857</u>	<u>-119.841</u>	<u>-</u>
<u>Stand per 31 december 2022</u>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	21.830.166	1.138.871	2.931.988	18.669
Cumulatieve afschrijvingen	-12.542.888	-857.866	-2.253.702	-18.669
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>9.287.278</u>	<u>281.005</u>	<u>678.286</u>	<u>-</u>

	<i>Totaal</i>
	€
<u>Stand per 1 januari 2022</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	23.360.552
Cumulatieve afschrijvingen	-13.324.537
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>10.036.015</u>
<u>Mutaties</u>	
Investerings	2.656.489
Afschrijvingen	-2.292.453
Desinvesteringen	-97.347
Afschrijving kosten groot onderhoud en vervangingsinvesteringen	-56.135
Boekwaarde per 31 december	<u>210.554</u>
<u>Stand per 31 december 2022</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	25.919.694
Cumulatieve afschrijvingen	-15.673.125
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>10.246.569</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	3,33	20,00	20,00
Einde van de reeks van het afschrijvingspercentage van materiële vaste activa	20,00	20,00	20,00

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

Als gevolg van de stelselwijziging is voor een bedrag van € 871.879 aan groot onderhoud geactiveerd.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>2 Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	557.624	244.394
	<u> </u>	<u> </u>
<i>3 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	454.227	407.259
	<u> </u>	<u> </u>
<i>4 Overige vorderingen</i>		
Partner financiering	49.675	71.250
Waarborgsom	78.547	68.042
Nog te ontvangen subsidies	1.125.298	305.000
Nog te ontvangen inkomsten	206.001	25.664
Diverse vorderingen	5.492	83.061
	<u>1.465.013</u>	<u>553.017</u>
	<u> </u>	<u> </u>
<i>5 Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	264.638	246.453
Vooruitbetaalde huur	136.413	141.191
	<u>401.051</u>	<u>387.644</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Onder de overige vorderingen is voor een bedrag van € 21.250 aan vorderingen verantwoord met een langlopend karakter.

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>6 Liquide middelen</u>		
ABN AMRO spaarrekeningen	75.540	75.540
ING rekening courant	4.070.544	7.358.089
Rabobank spaarrekeningen	3.595.163	3.620.988
Rabobank rekening courant	84.009	55.739
ING spaarrekeningen	130.827	113.974
ABN AMRO rekening courant	4.630.728	2.876.631
	<u>12.586.811</u>	<u>14.100.961</u>

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>Bestemming sreserves</i>	<i>Overige reserve</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	45	8.055.314	2.301.764	10.357.123
Uit resultaatverdeling	-	-899.500	545.403	-354.097
Stand per 31 december 2022	45	7.155.814	2.847.167	10.003.026

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
	€	€
8 Bestemmingsreserve		
Verdeling bestemmingsreserves		
Investeringsplan 2016-2018	3.693.047	5.108.347
Implementatie Koers 2030	3.462.767	2.462.767
Digitalisering	-	484.200
Totaal	7.155.814	8.055.314

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 Ganzenhoef. 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 € 1.415.000 conform begroting.

De bestemmingsreserve Implementatie Koers 2030 is gevormd ter dekking van te verwachten kosten voor nieuwbouw, verbouw en inrichting van de vestigingen. Aanpassingen aan vestigingen kunnen zowel voortkomen uit de implementatie van de Koers 2030 als reguliere aanpassingen aan vestigingen. Dotaties en onttrekkingen vinden jaarlijks plaats ten behoeve van de betreffende vestigingen of Koers 2030 programma's.

De bestemmingsreserve digitalisering is gevormd ter dekking van te verwachten kosten het Ontwerplab in de periode 2021 - 2022. In het boekjaar 2021 is € 315.800 onttrokken. In 2022 heeft geen onttrekking plaatsgevonden. Met het aflopen van de samenwerking met de gemeente Amsterdam eind 2022 en het beëindigen van het programma Ontwerplab is de resterende bestemmingsreserve vrijgevallen.

Voorzieningen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>Overige voorzieningen</i>		
Grootonderhoud Centrale Bibliotheek	-	9.927.990
Jubilea	68.715	66.852
RVU-regeling	692.366	889.911
Individueel opleidingsbudget	40.083	154.200
Voorziening langdurig zieken	326.654	201.532
	<u>1.127.818</u>	<u>11.240.485</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Grootonderhoud Centrale Bibliotheek</i>		
Stand per 1 januari	9.927.990	9.876.123
Dotatie	-	650.000
	<u>9.927.990</u>	<u>10.526.123</u>
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-	-598.133
Vrijval als gevolg van stelselwijziging	-9.927.990	-
	<u>-</u>	<u>9.927.990</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>9.927.990</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.

In 2022 is een stelselwijziging doorgevoerd en is de voorziening groot onderhoud met ingang van 1-1-2022 volledig vrijgevallen.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>Overige voorzieningen</i>		
Jubilea	68.715	66.852
RVU-regeling	692.366	889.911
Individueel opleidingsbudget	40.083	154.200
Voorziening langdurig zieken	326.654	201.532
	<u>1.127.818</u>	<u>1.312.495</u>

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Jubilea</i>		
Stand per 1 januari	66.852	69.672
Dotatie	1.863	-
	<u>68.715</u>	<u>69.672</u>
Onttrekking	-	-2.820
Stand per 31 december	<u><u>68.715</u></u>	<u><u>66.852</u></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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>RVU-regeling</i>		
Stand per 1 januari	889.911	-
Dotatie	-	889.911
	<u>889.911</u>	<u>889.911</u>
Onttrekking	-32.836	-
Vrijval	-164.709	-
Stand per 31 december	<u><u>692.366</u></u>	<u><u>889.911</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.

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Individueel opleidingsbudget</i>		
Stand per 1 januari	154.200	-
Dotatie	-	154.200
	<u>154.200</u>	<u>154.200</u>
Onttrekking	-42.322	-
Vrijval	-71.795	-
Stand per 31 december	<u><u>40.083</u></u>	<u><u>154.200</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.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Voorziening langdurig zieken</i>		
Stand per 1 januari	201.532	-
Dotatie	125.122	201.532
Stand per 31 december	<u><u>326.654</u></u>	<u><u>201.532</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.

Langlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>13 Overige schulden</i>		
Overige schulden	10.326.583	-
	<u>10.326.583</u>	<u>-</u>
<i>Overige schulden</i>		
Nog te besteden subsidie ten behoeve van onderhoud	9.510.839	-
Investeringsbijdragen groot onderhoud en vervangingsinvesteringen	815.744	-
	<u>10.326.583</u>	<u>-</u>

Betreft de Nog te besteden investeringsbijdragen groot onderhoud en vervangingsinvesteringen ten behoeve van de vestiging Oosterdok voor een periode tot 2038. In 2023 staat er voor 1,4 miljoen aan groot onderhoud en vervangingsinvesteringen gepland.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Nog te besteden subsidie ten behoeve van onderhoud		
Saldo per 1 januari	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Mutaties</u>		
Reeds vooruitontvangen subsidie eerdere jaren	9.927.990	-
Dotatie ontvangen onderhoud- en investeringssubsidie	650.000	-
Onttrekking wegens dagelijks onderhoud	-195.272	-
Onttrekking wegens groot onderhoud en investeringen	-871.879	-
Saldo mutaties	<u>9.510.839</u>	<u>-</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Saldo per 31 december	<u>9.510.839</u>	<u>-</u>

In het verleden heeft de OBA de keuze gemaakt om voor de centrale vestiging Oosterdok de kosten voor groot onderhoud te verwerken via een voorziening groot onderhoud. Aan deze methode ligt het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) ten grondslag welke de basis vormt voor het geschatte bedrag van het toekomstige groot onderhoud. In 2022 is een stelselwijziging doorgevoerd waarbij de OBA vanaf boekjaar 2022 kiest voor de componentenbenadering voor al het groot onderhoud. Als gevolg hiervan is de voorziening groot onderhoud volledig vrijgevallen en is er een langlopende schuld gevormd.

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Investeringsbijdragen groot onderhoud en vervangingsinvesteringen		
Saldo per 1 januari	-	-
	<u> </u>	<u> </u>
<u>Mutaties</u>		
Dotatie uit subsidie ten behoeve van onderhoud	871.879	-
Onttrekking t.g.v. afschrijvingskosten groot onderhoud en vervangingsinvesteringen	-56.135	-
Saldo mutaties	<u>815.744</u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Saldo per 31 december	<u>815.744</u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

Voor de gepassiveerde investeringen wordt een afschrijvingstermijn aangehouden van 5 tot 30 jaar en derhalve wordt jaarlijks tussen de 3,3 en 20% afgeschreven. Deze jaarlijkse afschrijving leidt tot een kortlopend deel van deze vooruitontvangen onderhoud- en investeringssubsidie van €112.000.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>14 Vooruitontvangen contributies</i>		
Vooruitontvangen contributies	733.537	652.388
	<u>733.537</u>	<u>652.388</u>
<i>15 Schulden aan banken</i>		
Deposito	7.718	-
	<u>7.718</u>	<u>-</u>
<i>16 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	1.264.791	1.075.996
	<u>1.264.791</u>	<u>1.075.996</u>
<i>17 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	404.779	4.320
Pensioenen	126.223	348.586
	<u>531.002</u>	<u>352.906</u>
<i>18 Overige schulden</i>		
Te betalen vakantiegeld en -dagen	745.068	728.601
Huisvestingskosten	290.473	226.400
Nettolonen	20.536	19.134
Personeelskosten	10.030	2.948
Nog te betalen rente	-	5.623
Diversen	263.666	403.416
	<u>1.329.773</u>	<u>1.386.122</u>
<i>19 Overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen inkomsten	329.334	390.464
Vooruitontvangen subsidies	57.713	273.806
	<u>387.047</u>	<u>664.270</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 stichting 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 stichting 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 stichting 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 2022 langlopende huurcontracten inzake bedrijfspanden, waarvan de jaarlijkse lasten circa 6,6 miljoen euro belopen.

Huurverplichting korter dan 1 jaar: € 6.442.397

Huurverplichting langer dan 1 jaar, maar korter dan 5 jaar: € 20.811.258

Huurverplichting langer dan 5 jaar: € 18.708.487

Totaal: € 45.962.142

De Stichting heeft per 31 december 2022 langlopende huurcontracten inzake ICT diensten en hardware, waarvan de jaarlijkse lasten circa 0,4 miljoen euro belopen.

Huurverplichting korter dan 1 jaar: € 171.791

Huurverplichting langer dan 1 jaar, maar korter dan 5 jaar: € 110.313

Huurverplichting langer dan 5 jaar: € 0

Totaal: € 282.104

De Stichting heeft per 31 december 2022 langlopende leasecontract inzake vervoermiddelen, waarvan de jaarlijkse lasten circa 8 duizend euro belopen.

Huurverplichting korter dan 1 jaar: € 4.152

Huurverplichting langer dan 1 jaar, maar korter dan 5 jaar: € 33.217

Huurverplichting langer dan 5 jaar: € 4.152

Totaal: € 41.521

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties

Per 31 december 2022 is een huurgarantie verstrekt door de ING Bank ad € 75.330.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

De opgenomen baten zijn gebaseerd op subsidies, contributies, administratiegelden en overige baten. De baten zijn gestegen met 6,0% (2021: gestegen met 3,8%) en is als volgt te specificeren:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
20 Baten		
Subsidies	30.936.838	29.776.979
Contributies	1.385.933	1.517.434
Administratiegelden	244.784	177.550
Overige baten	1.920.332	1.088.165
Subsidie voorgaande jaren	-	-29.196
	<u>34.487.887</u>	<u>32.530.932</u>
	<u><u>34.487.887</u></u>	<u><u>32.530.932</u></u>
Subsidies		
Structurele subsidie gemeente Amsterdam	27.612.950	27.608.751
Structurele subsidie gemeente Ouderkerk a / d Amstel	355.862	338.629
Structurele subsidie gemeente Diemen	367.670	362.266
Structurele subsidie gemeente Weesp	346.300	-
Incidentele overige subsidies diverse projecten	2.254.056	1.467.333
Totaal	<u>30.936.838</u>	<u>29.776.979</u>
	<u><u>30.936.838</u></u>	<u><u>29.776.979</u></u>

De totale toegekende structurele subsidie 2022 van de gemeente Amsterdam bedraagt € 28.067.678. Hiervan is een bedrag van € 454.728 aan de nog te besteden subsidie ten behoeve van onderhoud toegevoegd zoals is opgenomen onder Langlopende schulden. Als gevolg hiervan zijn de subsidiebatens van de gemeente Amsterdam in 2022 verantwoord voor € 27.612.950.

De structurele subsidies over boekjaar 2022 zijn bij het definitief maken van de jaarrekening nog niet vastgesteld door de subsidiegevers, alsmede de structurele subsidie gemeente Amsterdam over boekjaar 2021. De structurele subsidies over boekjaar 2021 van de gemeente Ouder-Amstel en de gemeente Diemen zijn wel definitief vastgesteld.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Incidentele subsidies diverse projecten		
Maakplaats	68.702	100.213
Leef en Leer	487.224	443.460
Ouderen in de wijk	-	97.879
Ontwikkelbegroting Amsterdam	570.800	305.000
Ontwerplab	199.242	138.508
IDO gelden	909.142	90.273
Overige incidentele projecten	18.946	292.000
Totaal	<u>2.254.056</u>	<u>1.467.333</u>
	<u><u>2.254.056</u></u>	<u><u>1.467.333</u></u>

De incidentele subsidies over het boekjaar 2022 zijn bij het definitief maken van de jaarrekening nog niet vastgesteld door de subsidiegevers. De incidentele subsidies over boekjaar 2021 zijn wel definitief vastgesteld.

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Administratiegelden		
Boetegelden boeken en AVM	159.414	108.282
Reserveringen	64.786	49.090
Leengelden	20.584	20.178
Totaal	<u>244.784</u>	<u>177.550</u>

Overige baten		
Verhuur zalen	865.545	738.426
Verkoop materialen	50.607	34.555
Verhuur collecties	62.955	7.138
Verkoop kaartjes	22.714	21.322
Verkoop programmering	211.515	-
Schadevergoeding materialen	-	957
Verkopen horeca	225.282	68.605
Verkopen webshop	90.848	8.308
Joseph Jitta Fonds	28.540	42.731
Diverse inkomsten	362.326	166.123
Totaal	<u>1.920.332</u>	<u>1.088.165</u>

21 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

<i>Lonen</i>		
Salarissen	9.789.456	9.412.736
Uitzendkrachten	4.022.351	2.359.607
Sociale lasten	1.669.532	1.464.938
Pensioenlasten	1.515.350	1.360.008
Overige personeelskosten	272.584	1.194.405
Mutatie te betalen vakantiegeld	-13.542	58.947
	<u>17.255.731</u>	<u>15.850.641</u>

Pensioen

De dekkingsgraad van Stichting Pensioenfonds Openbare Bibliotheken ultimo 2022 is 124,8, de minimaal vereiste dekkingsgraad door de Nederlandse bank is 104.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>22 Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingskosten inrichting en verbouwing	1.913.334	1.878.273
Afschrijvingskosten machines	100.901	112.075
Afschrijvingskosten automatisering	278.218	268.393
	<u>2.292.453</u>	<u>2.258.741</u>
	<u><u>2.292.453</u></u>	<u><u>2.258.741</u></u>
<u>23 Huisvestingskosten</u>		
Huren	6.597.601	6.468.854
Dotatie voorziening groot onderhoud Centrale Bibliotheek	-	650.000
Overige huisvestingskosten	3.378.958	3.124.873
	<u>9.976.559</u>	<u>10.243.727</u>
	<u><u>9.976.559</u></u>	<u><u>10.243.727</u></u>
<u>24 Organisatiekosten</u>		
Vervoerskosten	194.575	150.723
Organisatiekosten	2.285.402	1.674.768
Administratiekosten	247.902	155.853
	<u>2.727.879</u>	<u>1.981.344</u>
	<u><u>2.727.879</u></u>	<u><u>1.981.344</u></u>
<u>25 Mediakosten</u>		
Boeken, tijdschriften en bladmuziek e.d.	1.237.972	1.219.179
Audio Visuele Middelen (AVM)	143.838	161.807
Multimedia	18.286	17.235
Leengeldvergoedingen	151.282	175.921
	<u>1.551.378</u>	<u>1.574.142</u>
	<u><u>1.551.378</u></u>	<u><u>1.574.142</u></u>
<u>26 Kosten automatisering</u>		
Automatiseringskosten	594.165	446.820
Datacommunicatie	317.356	319.536
Onderhoud	87.294	74.931
	<u>998.815</u>	<u>841.287</u>
	<u><u>998.815</u></u>	<u><u>841.287</u></u>

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te Amsterdam

WNT-verantwoording 2022 Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam

De WNT is van toepassing op Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam. Het voor Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000,- (het algemeen bezoldigingsmaximum).

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 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	M.J. Berendse
Functiegegevens	Directie
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	165.870
Beloningen betaalbaar op termijn	18.660
<i>Subtotaal</i>	<i>184.530</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	184.530
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 2021	
bedragen x € 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
<i>Subtotaal</i>	<i>155.809</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.
Bezoldiging	155.809

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J. Cohen	Voorzitter RvT
L. Asscher	Voorzitter RvT
E. Spek	Lid RvT
T. van Schie	Lid RvT
J. Lampe	Lid RvT
O. el Khamlichi	Lid RvT

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	226,00	218,00
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>226,00</u>	<u>218,00</u>

Segmentatie: Specificatie

Gemiddeld aantal werknemers over de periode, segmenten

Dienstverlening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	140,00	143,00

Gemiddeld aantal werknemers over de periode, segmenten

Ontwikkeling

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	42,00	41,00

Gemiddeld aantal werknemers over de periode, segmenten

Bedrijfsvoering

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	43,00	33,00

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

Gemiddeld aantal werknemers over de periode, segmenten

Directie & Staf

	<u>2022</u>	<u>2021</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

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

Overige gegevens

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 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 B.V. op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 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 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022. 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 2022 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;
- ▶ de overige gegevens.

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 vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de 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 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

- ▶ Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaaf 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.
- ▶ 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.

Amsterdam, 30 maart 2023

Digitaliserend Assuranc B.V.
Renée Roodhart - Zandee...
30 maart 2023 10:02:00...



R.E. Roodhart-Zandee RA

Stichting Openbare Bibliotheek Amsterdam te
Amsterdam

Bijlagen

Staat van baten en lasten per subsidie

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2022	2022	
GEMEENTE OUDER AMSTEL	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	360.100	355.862	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	15.300	21.700	
Administratiegelden	2.200	2.280	
Overige inkomsten	800	467	
Totaal baten	378.400	380.309	0,50%
Lasten			
Personeelskosten	132.600	132.421	
Afschrijvingen	15.300	15.300	
Huisvestingskosten	187.000	179.841	
Kosten organisatie	6.500	1.985	
Mediakosten	36.000	33.635	
Kosten automatisering	1.000	0	
Totaal lasten	378.400	363.183	-4,02%
Resultaat	0	17.126	
Saldo financiële baten en lasten	0	0	
Exploitatiesaldo	0	17.126	
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	17.126	
Totaal	0	17.126	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2022	2022	% t.o.v.
GEMEENTE DIEMEN	Begroting	Resultaat	Begroting
Baten			
Subsidies	367.800	367.670	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	33.400	39.012	
Administratiegelden	9.200	6.460	
Overige inkomsten	800	1.238	
Totaal baten	411.200	414.380	0,77%
Lasten			
Personeelskosten	177.100	170.163	
Afschrijvingen	13.500	13.500	
Huisvestingskosten	174.000	169.147	
Kosten organisatie	7.400	2.278	
Mediakosten	38.000	39.246	
Kosten automatisering	1.200	0	
Totaal lasten	411.200	394.333	-4,10%
Resultaat	0	20.047	
Saldo financiële baten en lasten	0	0	
Exploitatiesaldo	0	20.047	
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	20.047	
Totaal	0	20.047	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2022	2022	
MAAKPLAATS	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	50.000	68.702	
Subsidies voorgaande jaren	0	22.980	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	121.389	
Totaal baten	50.000	213.071	326,14%
Lasten			
Personeelskosten	0	611.345	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	50.000	240.228	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
Totaal lasten	50.000	851.573	1603,15%
Resultaat	0	-638.503	
Eigen bijdrage OBA	0	638.503	
Exploitatiesaldo	0	0	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2022	2022	
LEEF EN LEER	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	432.724	487.224	
Subsidies voorgaande jaren	54.500	0	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	4.000	
Totaal baten	487.224	491.224	0,82%
Lasten			
Personeelskosten	333.632	389.958	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	193.960	154.908	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
Totaal lasten	527.592	544.867	3,27%
Resultaat	-40.368	-53.643	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2022	2022	
MOKUMS	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Subsidies	90.000	90.000	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	0	
Totaal baten	90.000	90.000	0,00%
Lasten			
Personeelskosten	65.000	39.619	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	74.000	41.311	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	0	0	
Totaal lasten	139.000	80.930	-41,78%
Resultaat	-49.000	9.070	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2021	2022	2022	% t.o.v. Begroting
DIGITALE INCLUSIE	Resultaat	Begroting	Resultaat	
Baten				
Subsidies	72.506	904.242	909.142	
Subsidies voorgaande jaren	0	0	0	
Contributies	0	0	0	
Administratiegelden	0	0	0	
Overige inkomsten	0	0	0	
Totaal baten	72.506	904.242	909.142	0,54%
Lasten				
Personeelskosten	0	580.035	494.418	
Afschrijvingen	0	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	0	
Kosten organisatie	77.558	163.000	91.700	
Mediakosten	0	0	0	
Kosten automatisering	0	0	3.752	
Totaal lasten	77.558	743.035	589.871	-20,61%
Resultaat	-5.052	161.207	319.272	
Saldo financiële baten en lasten	0	0	0	
Exploitatiesaldo	-5.052	161.207	319.272	
Resultaat naar overige Reserve	-5.052	161.207	319.272	
Totaal	-5.052	161.207	319.272	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2022	2022	
ONTWERPLAB	Begroting	Resultaat	% t.o.v. Begroting
Baten			
Bijdrage gem. A'dam	60.734	60.734	
Bijdrage gem. A'dam voorgaande jaren	138.508	138.508	
Contributies	0	0	
Administratiegelden	0	0	
Overige inkomsten	0	0	
Totaal baten	199.242	199.242	0,00%
Lasten			
Personeelskosten	765.770	258.966	
Afschrijvingen	0	0	
Huisvestingskosten	0	0	
Kosten organisatie	103.000	346.480	
Mediakosten	0	0	
Kosten automatisering	36.800	20.811	
Totaal lasten	905.570	626.257	-30,84%
Resultaat	-706.328	-427.015	
Eigen bijdrage OBA	706.328	427.015	
Exploitatiesaldo	0	0	