

**STICHTING DOK
TE DELFT**

Jaarverslag 2023

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04-07-2024**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

BESTUURSVERSLAG 2023

1. Doelstellingen en visie	3
2. Bestuur, Directie en Raad van Toezicht	3
3. Bestuursverslag over 2023	3
4. Verslag van de Raad van Toezicht over 2023	5
5. Verslag van de ondernemingsraad over 2023	5
6. Interne structuur van de organisatie en kwaliteitsbeheersing	5
7. Toelichting financiële positie	6
8. Balansontwikkeling 2023	7
9. Continuïteitsparagraaf	7

JAARREKENING 2023

1. Balans per 31 december 2023	9
2. Staat van baten en lasten over 2023	11
3. Kasstroomoverzicht 2023	12
4. Grondslagen	13
5. Toelichting op de balans per 31 december 2023	18
6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	27
7. WNT verantwoording	34
8. Gebeurtenissen na balansdatum	37
9. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	37

OVERIGE GEGEVENS

1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38
Bijlage Projecten 2023	39

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04-07-2024**



BESTUURSVERSLAG 2023

1. Doelstelling en visie

Wij zijn DOK. De bibliotheek van Delft. We zijn er voor iedereen en staan midden in de samenleving. Je vindt ons door heel Delft. In het centrum en in de wijken met twee bijzondere locaties waar boeken, cultuur en ontmoeting centraal staan. Op Delftse scholen waar we plezier in lezen stimuleren en kennis laten maken met kunst, cultuur en andere onderwerpen. En bij mensen thuis waar vrijwilligers boeken thuisbrengen, voorlezen en taalspelletjes spelen. Iedere dag staan wij van DOK klaar om met Delftenaren in gesprek te gaan.

DOK is de inclusieve bibliotheek van Delft, een verzameling fysieke en digitale plekken waar mensen van alle leeftijden en achtergronden veilig samenkomen om te lezen, leren, ontmoeten en zich te ontwikkelen. Met nadruk op leesplezier, basisvaardigheden, kunst- en cultuur, verbinding en dialoog inspireert DOK Delftenaren tot ontwikkeling en draagt bij aan een meer gelijkwaardige samenleving

Onze diepste overtuiging is dat iedereen plezier heeft om zichzelf te ontwikkelen. Of dat nou in de bibliotheek is, op school, met een boek in bed, bij de zangvereniging, in het theater, of in de natuur. Iedereen kan groeien.

2. Bestuur, Directie en Raad van Toezicht

Het bestuur wordt gevormd door de heer Y. Matteman, die de titel directeur-bestuurder voert. Naast de directeur-bestuurder bestaat de directie uit de heer K. de Kok, die de titel adjunct-directeur voert. De Raad van Toezicht wordt per einde 2023 gevormd door mevrouw P. Lubbers (voorzitter), mevrouw H. Beentjes, de heer R. Muller, de heer J. Tchiche en de heer K. van Trigt.

3. Bestuursverslag over 2023

Het jaar 2023 kenmerkt zich als een tussenjaar. Een jaar van reflectie, vooruitkijken en bouwen. De rode draad was ons meerjarenbeleidsplan 2024: iedereen kan groeien, DOK is Delft nu en in de toekomst. We zijn trots op het resultaat, het is een overtuigd, ijzersterk meerjarenperspectief geworden breed gedragen binnen en buiten DOK. En eigenlijk zijn we nog trotser op het proces. Op verschillende manieren betrokken we veel mensen in Delft om met ons mee te denken over de toekomst van DOK. Meer dan 60 medewerkers deden mee en we voerden tientallen gesprekken met bezoekers, partners, ambtenaren, raadsleden en wethouders. Halverwege het jaar organiseerden we een sprankelende interactieve bijeenkomst in OPEN. En op 19 december presenteerden we het plan aan de organisatie, ambtenaren en drie wethouders. We zijn blij en trots op de betrokkenheid en bevlogenheid van onze medewerkers en samenwerkingspartners (gemeente, onderwijs en vele anderen) bij DOK. Dank!

Hier past ook een woord van dank aan onze Raad van Toezicht. Ook zij hebben zich afgelopen jaar vol ingezet voor DOK en namen actief deel aan het komen tot ons meerjarenbeleidsplan.





Bijzondere dank gaat uit naar de twee leden, die door het verstrijken van de twee termijnen, afscheid namen. Hun bevolgen inzet heeft DOK veel gebracht.

Ondertussen draaiden we natuurlijk vol door met de veelheid van taken en activiteiten die Delft van ons gewend is: van onze drukke vestigingen, Taalhuis, Vindplaatsen, Cultuurhelden, KLIK en veel meer. Het was in OPEN drukker dan we ons herinnerden, het Proeflokaal draaide het beste jaar sinds de heropening in 2018, het aantal jeugdabbonementen bleef groeien en we organiseerden bijzondere activiteiten: Bookfest, een Young Adult boekenfestival met meer dan 100 bezoekers. We ontplooiden nieuwe activiteiten in het kader van een Delfts Leesoffensief, zowel op vmbo als op kinderopvang. We zijn actief betrokken bij de ontwikkelingen in Delft West in het kader van het Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid, in het bijzonder met de Rijke Leerdag en de Buurtfabriek.

We zijn ondernemend geweest in 2023, de samen met de gemeente ingediende aanvraag om DOK Voorhof de nodige boost te geven werd gehonoreerd en we dienden een aanvraag in voor het openen van een nieuwe vestiging in Tanthof. Ook de aanvragen voor het DOK Meemaakpodium werden gehonoreerd. Succesvolle aanvragen voor het Masterplan Basisvaardigheden van het Rijk gaven ons de mogelijkheid meer jonge mensen aan het lezen te krijgen.

Minder leuk, maar helaas zijn we niet de enige bibliotheek die hiermee kampt, is dat we halverwege het jaar genoodzaakt waren maatregelen te nemen ten behoeve van de veiligheid in OPEN. Het toenemend aantal incidenten, ook in hevigheid, hebben het gevoel van onveiligheid bij onze medewerkers versterkt. Er is besloten om ook gedurende de dag, naast de reeds bestaande avondbeveiliging, permanent een beveiliging in Open aanwezig te laten zijn. We merken dat dit onder collega's en bezoekers een veiliger gevoel geeft. Dit brengt wel onvoorziene kosten met zich mee.

Het is ook financieel een tussenjaar gebleken. Incidenteel is veel ruimte voor vernieuwing, structureel zien we uitdagingen. We laveren tussen de twee stappen in de bezuinigingsopgave in en bereidden ons in 2023 voor op de tweede en laatste korting van 200.000 Euro. Hierbij moesten we ook acteren op inflatie en gestegen kosten. We hebben daarom in kwartaal 3 en 4 kritisch naar uitgaven gekeken. Dat vertaalt zich in 2023 in een positief resultaat, maar het blijft een precair evenwicht. De achtergebleven indexatie, extra kosten beveiliging en wegvallende inkomsten van jeugdabbonementen baren ons zorgen, ook voor het behalen van doelen uit ons meerjarenbeleidsplan. Onze inzet was om in 2023 met de gemeente deze risico's te mitigeren. Dit is nog niet gelukt, en is daarmee doorgeschoven naar 2024.

Inhoudelijk staat DOK als een huis, vanuit een breed gedragen meerjarenperspectief gaan we iedere Delftenaar inspireren tot ontwikkeling vanuit ontmoeting en dialoog, en dragen daarmee bij aan een gelijkwaardige samenleving. Daar heeft 2023 een solide basis voor gelegd. DOK past de principes en aanbevelingen van de Governance Code Cultuur 2019 toe. We hebben het jaar financieel positief, maar nog niet helemaal gerust afgesloten. Daar gaan we ons in 2024 weer voor inzetten. DOK is Delft, nu en in de toekomst.

Yuri Matteman
Directeur-bestuurder





4. Verslag van de Raad van Toezicht over 2023

De Raad van Toezicht (RvT) houdt toezicht op het beleid van de directeur-bestuurder en op de algemene gang van zaken. In 2023 heeft de RvT actief deelgenomen aan het proces om tot het de nieuwe koers en het nieuwe meerjarenbeleidsplan 2024 - 2027 te komen. Er werd een heidag georganiseerd en overleg met medewerkers en RvT. Er is goed en regelmatig contact met de organisatie, zowel in werkbezoeken, met afdelingen (HBM en financiën) en presentaties van medewerkers bij vergaderingen. Ook is er periodiek contact met de gemeente, door overleggen met voorzitter RvT, directeur-bestuurder en wethouder. De jaarrekening 2022 werd goedgekeurd. We namen afscheid van twee zeer gewaardeerde leden van de RvT, zij hadden hun twee termijnen volbracht. Wij danken Marianne van Kalmthout en Peet Huys voor hun enthousiaste inzet. De RvT is enthousiast over de positieve ontwikkelingen bij DOK, zowel binnen de organisatie als in de stad. Aan de hand van een bevlogen, ambitieus en breed gedragen meerjarenperspectief en idem dito team ziet de RvT de komende jaren met vertrouwen tegemoet.

5. Verslag van de ondernemingsraad over 2023

De ondernemingsraad van DOK bestaat uit 5 enthousiaste medewerkers die samen opkomen voor de belangen van de hele organisatie. Wat is het beste voor de medewerkers, maar óók het beste voor DOK als geheel? Daarover spreekt de OR regelmatig met directie en HBM. Op sommige onderwerpen is de OR advies- of instemmingsplichtig. Ook mag de OR een 'ongevraagd advies' geven als er zaken spelen die volgens de OR de aandacht verdienen. In 2023 is er twee keer een zo'n initiatiefvoorstel gedaan. Één keer over het Werving- en selectiebeleid van DOK, en een keer naar aanleiding van de uitkomsten van het MTO (medewerkerstevredenheidsonderzoek). Een groot onderwerp in 2023 was het gevoel van veiligheid op de werkvloer. Op aandringen van een aantal medewerkers is hier goed over gesproken, waarna door directie is gekeken naar de bezetting, de openingstijden en permanente beveiliging op de front office. Hierbij is de OR steeds betrokken geweest en er zijn grote stappen gezet richting meer plezier op de werkvloer.

6. Interne structuur van de organisatie en kwaliteitsbeheersing

Bij DOK werkten in 2023 meer dan 90 betrokken collega's, samen goed voor ruim 53 fte. Deze collega's werkten op verschillende afdelingen in verschillende rollen om zo samen DOK te maken. Het gaat dan om de directe dienstverlening in de frontoffice in onze beide vestigingen, de ondersteunende teams (bedrijfsvoering) in de backoffice, onze horecacollega's, leesconsulenten op vele scholen en kinderdagverblijven, en onze teams kunst- en cultuureducatie.

In de algemene voorwaarden heeft DOK een klachtenregeling opgenomen. Deze regeling is gemakkelijk op het internet te vinden. DOK werkt aan de kwaliteit van dienstverlening door in gesprekken met medewerkers de kwaliteit te bespreken. Dit kan gaan over onze eigen dienstverlening, maar ook over de kwaliteit en hygiëne van onze sanitaire voorzieningen. Tot slot zijn we gestart om kritische processen te beschrijven en kwaliteit en beheersing beter met elkaar te borgen.



7. Toelichting financiële positie

DOK heeft in overleg met de accountant een stelselwijziging doorgevoerd. Deze wijziging bepaalt ook de wijze waarop naar het resultaat 2023 van DOK gekeken moet worden. Vanaf 2023 houdt DOK geen voorzieningen voor groot onderhoud meer aan. De beweegreden betreft gewijzigde wet- en regelgeving op gebied van jaarverslaggeving.

Doordat DOK geen voorzieningen voor groot onderhoud meer aanhoudt vinden vanaf 2023 vanuit de lasten ook geen dotaties meer plaats. DOK had drie voorzieningen voor groot onderhoud: Voorhof, OPEN en het Proeflokaal (inclusief kantoor DOK). In 2023 zijn nieuwe bestemmingsreserves gevormd ter vervanging van deze voorzieningen.

Doordat de bestemmingsreserves de voorzieningen in 2023 hebben vervangen, moet de winst en verliesrekening anders gelezen worden. In het verleden doteerde DOK via de begroting en volgens DVO afspraken met De VAK (in de voorziening groot onderhoud OPEN) een bedrag aan de voorzieningen. Vervolgens werden uitgaven aan groot onderhoud onttrokken aan de voorzieningen. Deze mutaties worden nu gedaan via de bestemmingsreserves. Het resultaat na mutaties bestemmingsreserves geeft het resultaat inclusief de effecten van groot onderhoud.

Alle opbrengsten 2023 en het resultaat 2023 komen voort uit kernactiviteiten van DOK. Er zijn geen nevenactiviteiten door DOK verricht of activiteiten waar DOK mee wil stoppen of op termijn mee wil stoppen. De opbrengsten 2023 zijn ruim € 7,2 miljoen. Hiervan is 56% subsidie van de gemeente Delft. 7% betreft gebruikersbijdragen, wat € 440k is. Daarvan zijn abonnementsgelden € 380k en boetes € 60k. Opbrengsten van het Proeflokaal zijn 6% van de totale opbrengsten. Baten uit verhuur, inclusief verhuur aan De VAK, is 8% van de totale opbrengsten (waar kosten tegenover staan). Projectopbrengsten hebben eigen subsidies. De projectopbrengsten zijn 19% van de totale opbrengsten van DOK. Tot slot zijn de overige opbrengsten 4%.

De totale kosten van DOK zijn bijna € 7,0 miljoen. Daarvan is personeel (exclusief personeel voor projecten) 38% van het totaal. Inhuur (exclusief inhuur voor projecten) 3%, huisvesting (inclusief kosten van De VAK) 19%, projectkosten 20% en overig 20%. Overige kosten bestaan uit kosten van media, marketing&communicatie, automatisering, kosten Proeflokaal, organisatie en afschrijvingen.

Het operationeel resultaat 2023 van DOK is € 282.958. Inclusief de financiële baten is het operationeel resultaat voor mutatie bestemmingsreserves € 288.770. In 2023 is het bestemmingsfonds van € 226.826 ten gunste van de algemene reserve vrijgevallen. Vervolgens is € 715.140 aan bestemmingsreserves gedoteerd, voornamelijk voor reparatie van de weggevallen voorzieningen. Het resultaat 2023 van DOK na mutaties bestemmingsreserves is € 199.545 negatief. Als gecorrigeerd wordt voor bijzondere mutaties in de algemene reserve (de stelselwijziging van plus € 489.587 en vrijval bestemmingsfonds van minus € 226.826) dan is het gecorrigeerd resultaat afgerond € 63.000 positief.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04-07-2024



In 2023 is vooral geïnvesteerd in inventaris (€ 37k). Dit betreft schermen, docking stations, bureaus, stoelen en laden kasten. Een deel van dit inventaris is geleverd in 2023, het overige deel is geleverd in 2024. In 2024 wordt het inventaris geactiveerd.

DOK heeft één lening lopen (van € 76k voor 5 jaar) die in 2019 is aangegaan op inventaris van het Proeflokaal. De lening wordt lineair afgelost en loopt in april 2024 af.

8. Balansontwikkeling 2023

In onderstaande tabel zijn de kengetallen opgenomen over de balansontwikkeling van DOK over de afgelopen vier jaar:

Kengetallen Stichting DOK 2020-2023	2023	2022	2021	2020
Operationeel resultaat	€ 288.770	€ 1.026.661	€ -495.287	€ -10.666
Netto resultaat (mutatie algemene reserve)	€ -199.544	€ 935.463	€ -480.885	€ 16.871
Weerstandsvermogen einde jaar	€ 625.582	€ 825.127	€ -599.923	€ -119.038
Totaal Eigen Vermogen einde jaar	€ 1.466.362	€ 1.177.593	€ -338.655	€ 156.632
Waarvan bestemmingsreserves	€ 840.780	€ 125.640	€ 20.040	€ 20.040
Liquiditeit einde jaar	€ 2.119.046	€ 1.528.801	€ 524.401	€ 284.785
Cashflow	€ 590.245	€ 1.004.400	€ 239.616	€ -487.059
Balanstotaal einde jaar	€ 6.481.323	€ 6.210.652	€ 5.231.767	€ 5.558.897
Totale baten	€ 7.249.080	€ 7.345.784	€ 6.305.989	€ 6.092.264
% weerstandsvermogen / totale baten	8,6%	11,2%	-9,5%	-2,0%
Solvabiliteitsratio*	22,6%	19,0%	-6,5%	2,8%
Current ratio**	1,70	1,71	0,88	1,00

* Solvabiliteit: deze ratio is van belang voor het vertrouwen van vreemd vermogen verschaffers. Hoe hoger de ratio hoe groter de kans dat verschaffers van vreemd vermogen hun geld terugkrijgen

** Current deze ratio geeft aan in hoeverre kortlopende verplichten zijn afgedekt door vlottende activa. Het current ratio moet groter dan 1 zijn voor een financieel gezonde organisatie; dan kan de organisatie voldoen aan haar kortlopende verplichtingen.

Uit de balansontwikkeling over de periode 2020-2023 blijkt dat het eigen vermogen sterk is toegenomen. Dit komt omdat gemeente Delft in 2022 een bijdrage verstrekt heeft voor transitiekosten, maar tevens omdat vanwege de stelselwijziging alle onderhoudsvoorzieningen ten gunste van het eigen vermogen vrijgevallen zijn.

Het weerstandsvermogen is gelijk aan de algemene reserve. Deze is in 2022 toegenomen door bovengenoemde ontwikkelingen. In 2023 is het weerstandsvermogen afgenomen, vooral omdat bestemmingsreserves aangelegd zijn ten laste van het weerstandsvermogen (de algemene reserve).

DOK streeft naar een weerstandsvermogen tussen de 5% en 10% van de totale baten om zelfstandig tegenvallers adequaat op te kunnen vangen. In 2023 is dit percentage 8,6%. De solvabiliteitsratio is ten opzichte van 2022 verder verbeterd.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04-07-2024



9. Continuïteitsparagraaf

Zowel de solvabiliteits- als liquiditeitspositie van Stichting DOK zijn op dit moment op orde. Voor 2024 en verder zijn er risico's en kansen voor DOK:

- Ten aanzien van onze financiële positie heeft de gemeente Delft aangegeven dat een deel van de indexering 2024 (van 10%) mogelijk als incidenteel moet worden gezien. Dat betekent mogelijk een lagere indexering 2025 dan de werkelijke kostenstijging.
- Tevens ten aanzien van onze financiële positie is in 2022 en 2023 een compensatiebedrag (op jaarbasis € 115k) ontvangen voor het wegvallen van abonnementsgelden Jeugd vanaf 2022. DOK is met de gemeente Delft in gesprek over blijvende compensatie, maar er bestaat een risico dat DOK deze weggevallen middelen zelf moet opvangen.
- Een strategisch risico betreft de beveiliging van onze medewerkers. Er hebben zich in 2023 incidenten op gebied van veiligheid in OPEN voorgedaan die DOK hebben genoodzaakt extra beveiliging in te huren. De VAK heeft aangegeven hier niet (naar rato) in bij te kunnen dragen. Voor DOK blijven daarmee op financieel vlak structureel ongedekte kosten bestaan.
- Tevens een strategisch risico betreffen de klachten van omwonenden over geluidsoverlast. Daarnaast blijft binnen het gebouw het klimaat een aandachtspunt. Hier zal samen met bewoners en gemeenten naar oplossingen worden gezocht.

Zoals blijkt uit de winst- en verliesrekening zijn eenmalige dotaties aan de bestemmingsreserves gedaan ter reparatie van het wegvallen van de voorzieningen groot onderhoud. Bovendien is het bestemmingsfonds ten gunste van de algemene reserve vrijgevallen. Zonder deze eenmalige financiële effecten was het resultaat na resultaatbestemming € 63k positief geweest.

Naar 2024 vindt een laatste bezuiniging van € 200k plaats via een verlaging van de gemeentelijke subsidie. Een positief resultaat van € 763k kan deze bezuiniging niet opvangen. Echter, 2023 kende ook een aantal incidentele kosten die niet meer terugkomen in 2024 en verder:

- Zo had 2023 een negatief projectresultaat van € 51k. Dit moet weer worden bijgesteld naar € 0k.
- Daarnaast is in 2023 eenmalig een dotatie aan de bestemmingsreserve duurzame inzetbaarheid van € 100k gedaan.

Zoals vermeld in de paragraaf balansontwikkelingen streeft DOK naar een weerstandsvermogen tussen de 5% en 10% van de totale baten. Dit is een bedrag van € 360k tot € 720k. Dat geeft ook de risico bereidheid van DOK aan. DOK kan alleen incidentele risico's aan. Structurele risico's en tegenvallers moeten op een termijn van twee tot drie jaar omgebogen worden. Op deze wijze zijn alle risico's incidenteel of moeten incidenteel worden gemaakt. Op dit moment zijn de kansen en effecten van de incidentele risico's niet hoger dan dit bedrag.

Met boven genoemde ontwikkelingen kan DOK de bezuiniging van € 200k voor 2024 en verder opvangen. DOK heeft een sluitende begroting 2024. Voor de risico's heeft DOK bestemmingsreserves beschikbaar. Voor het gebrek aan dekking op gebied van weggevallen jeugd abonnementen, beveiliging en indexering in de toekomst blijft DOK met de gemeente Delft in gesprek.



JAARREKENING 2023

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

		<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Inventaris		37.220	-
Automatisering		56.935	97.875
Verbouwing		<u>3.780.102</u>	<u>4.036.389</u>
		3.874.257	4.134.264
Vlottende activa			
Vorraden	(2)	7.492	5.773
Vorderingen	(3)		
Debiteuren		85.728	63.932
Belastingen en premies sociale verzekeringen		117.123	79.632
Overlopende activa		<u>277.677</u>	<u>398.250</u>
		488.020	547.587
Liquide middelen	(4)	2.119.046	1.528.801
		<u><u>6.481.323</u></u>	<u><u>6.210.652</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04-07-2024



	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen (5)		
Bestemmingsreserves	840.780	125.640
Bestemmingsfonds	-	226.826
Algemene reserve	336.812	825.127
Resultaat lopend boekjaar	<u>288.770</u>	<u> </u>
	1.466.362	1.177.593
Voorzieningen (6)		
Voorzieningen	50.906	149.132
Langlopende schulden (7)		
Lening	-	5.033
Egalisatierekening investeringsbijdragen	<u>3.431.188</u>	<u>3.664.264</u>
	3.431.188	3.669.297
Kortlopende schulden en overlopende passiva (8)		
Crediteuren	304.294	230.800
Belastingen en premies sociale verzekeringen	261.009	34.690
Overlopende passiva	<u>967.564</u>	<u>949.140</u>
	1.532.867	1.214.630
	<u><u>6.481.323</u></u>	<u><u>6.210.652</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

10

d.d. **04-07-2024**



2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Baten				
Gemeentelijke bijdragen	(9)	4.049.397	4.049.397	4.672.230
Gebruikersbijdragen	(10)	440.147	505.694	477.976
Opbrengsten educatie	(11)	73.086	60.010	64.623
Opbrengsten Proeflokaal	(12)	446.114	315.000	301.502
Overige baten	(13)	890.609	782.794	707.012
Projectopbrengsten	(14)	1.349.727	1.274.593	1.122.441
Totale baten		7.249.080	6.987.488	7.345.784
Lasten				
Personeelskosten	(15)	2.661.303	2.733.555	2.431.669
Inhuur	(16)	192.644	64.852	136.260
Afschrijvingen	(17)	301.084	318.510	318.473
Kosten Raad van Toezicht	(18)	11.877	16.075	24.351
Huisvestingslasten	(19)	1.329.296	1.327.085	1.223.151
Mediakosten	(20)	394.324	441.614	425.029
Kantoorlasten	(21)	109.651	109.529	109.799
Marketing en communicatie	(22)	35.695	38.044	41.565
Organisatiekosten	(23)	168.021	255.698	126.666
Automatiseringskosten	(24)	159.410	184.325	240.346
Inkoopwaarde Horeca	(25)	155.165	95.000	100.488
Overige kosten	(26)	47.280	14.263	14.574
Projectkosten	(27)	1.400.372	1.274.593	1.126.548
Totale lasten		6.966.122	6.873.143	6.318.919
Operationeel resultaat		282.958	114.345	1.026.865
Financiële baten en lasten	(28)	5.812	-244	-204
Operationeel resultaat		288.770	114.101	1.026.661
Resultaatbestemming				
Mutatie bestemmingsreserves		-715.140	0	-105.600
Mutatie bestemmingsfonds		226.826	0	14.402
Resultaat na bestemming		-199.544	114.101	935.463

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04-07-2024



3. KASSTROOMOVERZICHT 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Operationeel resultaat	282.958		1.026.865	
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	301.084		318.473	
- Mutatie voorzieningen	-98.226		-126.531	
Wijzigingen in werkkapitaal:				
- Mutatie voorraden	-1.719		-4.024	
- Mutatie vorderingen	61.285		-268.254	
- Mutatie kortlopende schulden	328.765		306.357	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	874.147		1.252.886	
Financiële baten	5.812		-204	
Kasstroom uit operationele activiteiten		879.959		1.252.682
Investerings in materiële vaste activa	-41.077		-	
Desinvesteringen	-		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-41.077		-
Ontvangen financieringsbijdragen verbouwing	-		-	
Aflossing lening	-15.562		-15.630	
Mutatie egalisatierekening investeringsbijdragen	-233.075		-232.652	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-248.637		-248.282
Totale kasstroom		590.245		1.004.400
Liquide middelen				
Liquide middelen per 1 januari		1.528.801		524.401
Mutatie liquide middelen		590.245		1.004.400
Liquide middelen per 31 december		2.119.046		1.528.801

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04-07-2024



4. GRONDSLAGEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Algemeen

De jaarrekening wordt opgesteld conform Richtlijn C1, kleine organisaties zonder winststreven, met uitzondering van de voorziening transitie DOK en de verwerking van de opbrengsten uit donaties. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Vergelijking met voorgaande jaren

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van de resultaatbepaling zijn gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De stelselwijziging is hieronder toegelicht.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.





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'.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Stelselwijziging

Conform RJ 212.809 heeft het bestuur voor een andere verwerkingwijze voor kosten van groot onderhoud gekozen. Dit moet worden aangemerkt als een stelselwijziging. De stelselwijziging is retrospectief vanaf voorgaand boekjaar verwerkt. Dit betekent dat de voorzieningen groot onderhoud met een totale hoogte van € 489.587 ultimo 2022 zijn gecorrigeerd in de vergelijkende cijfers. Het bedrag per voorziening betreft:

- | | |
|---|-----------|
| • Voorziening groot onderhoud Voorhof: | € 85.551 |
| • Voorziening groot onderhoud OPEN: | € 325.838 |
| • Voorziening groot onderhoud Proeflokaal en kantoor DOK: | € 78.198 |
| • Totaal | € 489.587 |

Het totale bedrag is in de vergelijkende cijfers toegevoegd aan de algemene reserve. De beweegreden van het bestuur voor deze stelselwijziging betreft wijzigende wet- en regelgeving.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

De collectie media van de stichting wordt, zoals in de branche gebruikelijk is, niet geactiveerd. De automatiseringsinvesteringen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met afschrijvingen op basis van de geschatte levensduur.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien



sprake is van een bijzonder waardevermindingsverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardevermindingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardevermindingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardevermindingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardevermindingsverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.'

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen kent geen eigenstandige waardering. Het eigen vermogen is de resultante van alle overige in de balans opgenomen posten, die wel een eigenstandige waardering kennen.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Personele



voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde. Overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden zijn leningen en langlopende vooruit ontvangen bijdragen opgenomen. Deze zijn bij eerste waardering tegen reële waarde en vervolgwaardering tegen geamortiseerde kostprijs opgenomen. De vooruit ontvangen bedragen worden aangewend voor financiering van specifieke materiële vaste activa. Deze bijdragen zullen naar rato van de afschrijving van het betreffende actief vrijvallen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden bij eerste waardering opgenomen tegen reële waarde en vervolgwaardering tegen geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Positieve resultaten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht, behoudens de contributies. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Contributies

Ontvangen bedragen voor contributieabonnements worden in 2023 als opbrengst verwerkt in het jaar van prestatie. Tot en met 2022 heeft DOK de in het boekjaar gefactureerde contributies verantwoord als opbrengsten. Door deze wijziging van de gedragslijn heeft DOK in 2023 eenmalig lagere contributies verantwoord.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04-07-2024



Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van spaarrekeningen.

Verwerking pensioenen in de jaarrekening

DOK heeft jaarlijkse kosten van pensioen als werkgever en vergoeding aan werknemers voor de te betalen werknemersbijdrage. Werknemers bouwen volgens de CAO Openbare bibliotheken hun pensioen op bij Pensioenfonds Openbare Bibliotheken. De dekkingsgraad van het pensioenfonds is per december 2023 130,1%. Eventuele per balansdatum vooruitbetaalde kosten of nog te betalen kosten zijn opgenomen onder de kortlopende vorderingen of schulden.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04-07-2024**



5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automatisering	Verbouwing OPEN	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>					
Aanschaffingswaarde	4.249	13.992	324.149	5.115.183	5.457.573
Cumulatieve afschrijvingen	4.249	13.992	226.274	1.078.794	1.323.309
Boekwaarde per 1 januari 2023	-	-	97.875	4.036.389	4.134.264
<i>Mutaties</i>					
Bij: Investerings	37.220	-	3.857	-	41.077
Af: Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Af: Afschrijvingen	-	-	44.797	256.287	301.084
	37.220	-	-40.940	-256.287	-260.007
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>					
Aanschaffingswaarde	41.469	13.992	328.006	5.115.183	5.498.650
Cumulatieve afschrijvingen	4.249	13.992	271.071	1.335.081	1.624.393
Boekwaarde per 31 december 2023	37.220	-	56.935	3.780.102	3.874.257

Afschrijvingspercentages

- Inventaris	%
- Vervoermiddelen	20
- Automatisering	20
- Verbouwing OPEN	5
- Verbouwing Voorhof	10

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04-07-2024**



Het gebouw Voorhof is eigendom van de bibliotheek en heeft een WOZ-waarde van € 562.000 (waarde peildatum 1 januari 2023). Het gebouw is volledig afgeschreven. De grond van gebouw Voorhof is in erfpacht gegeven.

De boekencollectie en dvd-collectie wordt niet op de balans gewaardeerd. Per 31 december 2023 is de collectieomvang 97.613 boeken en 210 dvd's. De verzekerde waarde van de gehele collectie bedraagt € 1,15 miljoen.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2. Voorraden		
Vorraad Proeflokaal	<u>7.492</u>	<u>5.773</u>
3. Vorderingen		
Debiteuren		
Debiteuren	49.171	1.793
Debiteuren Wise	8.595	45.307
Openstaande boetes	<u>27.962</u>	<u>20.582</u>
	85.728	67.682
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>0</u>	<u>-3.750</u>
	<u>85.728</u>	<u>63.932</u>

De post debiteuren is einde 2023 ruim hoger ten opzichte van einde 2022. Dit komt voornamelijk door twee grote facturen einde 2023 voor een Vindplaats (€ 28k) en Workshops aan scholen (€ 16k). Beiden zijn in 2024 afgelopen.

De post voorziening dubieuze debiteuren wordt einde 2023 niet meer opgenomen omdat geen materiële risico's bestaan met betrekking tot het niet betalen van facturen.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>117.123</u>	<u>79.632</u>
	<u>117.123</u>	<u>79.632</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04-07-2024



	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde projectkosten	66.915	54.668
Delftpaskorting	-	1.357
Fietsenplan	2.278	2.029
Vooruitbetaalde posten/nog te ontvangen	<u>208.484</u>	<u>340.196</u>
	<u>277.677</u>	<u>398.250</u>

4. Liquide middelen

Bank	403.189	1.504.752
Spaarrekening	1.706.037	-
Simpledcard	4.009	17.489
Kas	4.396	3.742
Gelden onderweg	<u>1.415</u>	<u>2.818</u>
	<u>2.119.046</u>	<u>1.528.801</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking voor Stichting Dok Delft. Er is sprake van een rekening courant faciliteit tot een maximum van € 13.500,-.

Voor de kredietfaciliteit is de volgende zekerheid afgegeven:

- verpanding algemene activa

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04-07-2024**



PASSIVA

5. Eigen vermogen

	2023
	€
Algemene reserve	
Stand per 31 dec 2022	825.127
Dotaties vanuit bestemmingsfonds	226.826
Resultaat lopend boekjaar	288.770
Resultaatbestemmingen boekjaar	-715.140
Stand per 31 december	<u>625.582</u>

In het verleden, tot aan 31 december 2022, is een bedrag van € 229 direct gemuteerd in het eigen vermogen. Dit betrof een afboeking van een verschil vanuit het verleden. Dit verschil is in 2023 via de baten gecorrigeerd.

Bestemmingsfonds

Het bestemmingsfonds was per einde 2022 gelijk aan € 226.826. Het bestemmingsfonds is gedurende 2023 direct aan het eigen vermogen (de algemene reserve) toegevoegd. Daarmee is het bestemmingsfonds einde 2023 gelijk aan € 0.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve	31-dec-22	Overige mutaties	Dotatie 2023	Onttrekking	31-dec-23
	€	€	€	€	€
Kunstcollectie	20.040	0	0	0	20.040
Bibliotheeksysteem	105.600	0	0	0	105.600
MJOP Voorhof	0	85.551	14.784	0	100.335
MJOP OPEN	0	325.838	85.320	0	411.158
MJOP Proeflokaal en kantoor	0	78.198	12.792	0	90.990
Duurzame inzetbaarheid	0	0	112.657	0	112.657
	<u>125.640</u>	<u>489.587</u>	<u>225.553</u>	<u>0</u>	<u>840.780</u>

De overige mutaties betreffen dotaties aan de bestemmingsreserve die gedaan zijn in verband met de correcties op de voorzieningen groot onderhoud (zie de paragraaf stelselwijziging in de grondslagen). Het bestuur heeft besloten drie nieuwe bestemmingsreserves te introduceren die qua naamgeving en doel overeenstemmen met de voorzieningen groot onderhoud die aangehouden werden tot en met de jaarrekening 2022. Vervolgens heeft het bestuur besloten deze bestemmingsreserves te doteren met het bedrag dat gelijk is aan de correcties die verband houden met de stelselwijziging. Dit is het totaalbedrag van € 489.587. Vervolgens heeft het



bestuur besloten de bestemmingsreserves te doteren met het saldo van het begrote bedrag 2023 aan dotaties aan de voorzieningen groot onderhoud en de bestedingen 2023 aan groot onderhoud. Deze bedragen zijn weergegeven in de kolom "Dotatie 2023".

In verband met wet- en regelgeving heeft het bestuur besloten om de voorziening duurzame inzetbaarheid in 2023 te laten vrijvallen en deze middelen te reserveren in een bestemmingsreserve. De voorziening duurzame inzetbaarheid werd gedoteerd of onttrokken op basis van het verschil tussen begrote en gerealiseerde kosten van opleidingen. Dit doen we nu ook met de bestemmingsreserve. Het saldo van de voorziening was begin 2023 gelijk aan € 3.458. Het verschil in begroting en realisatie van kosten opleidingen 2023 was € 9.199. Daarnaast is besloten om in verband met opleidingen gerelateerd aan het meerjarenbeleidsplan 2024-2027 aanvullend € 100.000 te bestemmen. Zodoende is in 2023 € 3.458+€ 9.199+ € 100.000 = € 112.657 gedoteerd.

De doelen van de bestemmingsreserves zijn:

1. Kunstcollectie: reserveren van ontvangen middelen uit verkoop kunstcollectie ten behoeve van aanschaf van een educatieve kunstcollectie
2. Bibliotheekstelsysteem: reserveren van ontvangen middelen uit liquidatie Clientrix BV voor ontwikkeling van het nieuwe bibliotheekstelsysteem en aanverwante applicaties
3. MJOP Voorhof: reserveren van middelen voor toekomstig groot onderhoud aan het pand, installaties en inventaris Voorhof
4. MJOP OPEN: reserveren van middelen voor toekomstig groot onderhoud aan het pand, installaties en inventaris Vesteplein. Vanuit de gedachte van het gezamenlijk gebruik van OPEN door DOK en De VAK betaalt De VAK mee in deze reservering. De dotaties en onttrekkingen worden conform de dienstverleningsovereenkomst met De VAK gevormd.
5. MJOP Proeflokaal en kantoor: reserveren van middelen voor toekomstig groot onderhoud aan installaties en inventaris Proeflokaal en kantoor
6. Duurzame inzetbaarheid: langdurig beschikbaar stellen van het jaarlijks budget voor opleiding en coaching.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04-07-2024



6. Voorzieningen

Voorziening	31-dec-22 €	Dotatie €	Onttrekking €	31-dec-23 €
Transitie DOK	145.674	0	110.244	35.430
Duurzame inzetbaarheid	3.458	0	3.458	0
Jubilea	0	15.476	0	15.476
Totaal	149.132	15.476	113.702	50.906

DOK heeft een voorziening getroffen voor de kosten die verband houden met de reorganisatie die in 2022 gestart is. De transitiekosten betreffen o.a. juridische kosten, mobiliteitsvergoedingen, advieskosten en transitievergoedingen. Er zijn nog transitiekosten voor begin 2024 voorzien en deze kosten zijn per einde 2023 opgenomen in de voorziening transitie DOK.

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gedurende 2023 vrijgevallen. De middelen die voor opleidingen zijn gereserveerd worden vanaf 2023 in een bestemmingsreserve gepresenteerd. De bestemmingsreserve is met € 100k extra toegevoegd in verband met opleidingen en sessies naar aanleiding van het nieuwe meerjaren beleidsplan.

De voorziening Jubilea staat voor toekomstige verplichtingen in kader van Jubilea. Daarbij heeft volgens de CAO een medewerker die 25 jaar in loondienst is bij een bibliotheek recht op een extra uitkering van 50% van het maandsalaris en bij 40 jaar in dienst recht op 100% van het maandsalaris.

7. Langlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
Langlopende schulden en overlopende passiva		
Lening SVN	0	5.033
Egalisatierekening investeringsbijdragen	3.431.188	3.664.264
	3.431.188	3.669.297

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04-07-2024



Lening SVN

	2023 €	2022 €
Hoofdsom lening SVN	76.000	76.000
Aflossing cumulatief	-70.948	-55.386
Deel lening < 1 jaar onder kortlopende schulden	-5.052	-15.581
Stand per 31 december	0	5.033

Deze lening is verstrekt ter financiering van de keukeninventaris van Proeflokaal. De lening is verkregen in mei 2019 en heeft een looptijd van 60 maanden tot en met april 2024. Het betreft een annuïteitenlening met een maandelijkse aflossingstermijn van € 1.316. Het rentepercentage bedraagt 1,5% gedurende de hele looptijd.

Egalisatierekening investeringsbijdragen

	31-dec-22 €	vrijval 2023 €	31-dec-23 €
<u>Investeringsbijdragen:</u>			
Subsidie gemeente Delft	3.315.000		3.315.000
Bijdrage verhuurder	1.050.000		1.050.000
Donaties	287.999		287.999
Totaal investeringsbijdragen	4.652.999		4.652.999
<u>Cumulatieve vrijval:</u>			
Subsidie gemeente Delft	704.438	166.148	870.586
Bijdrage verhuurder	223.125	52.500	275.625
Donaties	61.172	14.428	75.600
Totaal cumulatieve vrijval	988.735	233.076	1.221.811
Investeringsbijdragen minus vrijval	3.664.264		3.431.188

De investeringsbijdragen zijn ontvangen ten tijde van de verbouwing. De investeringsbijdragen zijn per 1 oktober 2018 gepassiveerd en vallen over 20 jaar gelijkmatig vrij in het resultaat. De afschrijvingskosten van de verbouwing worden door deze vrijval in het jaarlijks resultaat vrijwel volledig gecompenseerd.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04-07-2024



8. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>304.294</u>	<u>230.800</u>

De crediteuren zijn einde 2023 ruim hoger dan einde 2022. Dit komt omdat een betaalbatch einde 2023 een fout bevatte, waardoor betalingen verlaat plaatsvonden. Vervolgens zijn in de presentatie negatieve posten onder de crediteuren gepresenteerd onder de overige vorderingen.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	207.155	14.011
Pensioenen	<u>53.854</u>	<u>20.679</u>
	<u>261.009</u>	<u>34.690</u>

Overlopende passiva

Vakantiegeld	117.240	95.701
Vakantiedagen	71.150	45.147
Nog te betalen salarissen	10.758	8.900
Nog te ontvangen facturen	155.574	190.588
Nog te besteden projectsubsidies	391.017	400.137
Pastegoeden leden	22.697	37.262
Kortlopende deel langlopende lening	5.052	15.581
Vooruitontvangen contributie	<u>194.077</u>	<u>155.824</u>
	<u>967.565</u>	<u>949.140</u>

De opslag vakantiedagen in einde 2023 ruim hoger dan einde 2022 omdat in 2023 voor het eerst een opslag voor sociale lasten en pensioen toegepast is.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04-07-2024



Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Het pand aan het Vesteplein 100 wordt gehuurd van Bouwinvest voor een bedrag van € 756.978 per jaar, prijspeil 2023. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 20 jaar en is ingegaan op 1 januari 2018. De geschatte servicekosten bedragen ongeveer € 25.000 per jaar.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04-07-2024**



6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
9. Gemeentelijke bijdragen			
Exploitatiesubsidie	4.049.397	4.049.397	4.073.130
Aanvulling subsidie	0	0	597.000
Subsidie COVID-19	0	0	2.100
	4.049.397	4.049.397	4.672.230
10. Gebruikersbijdragen			
Contributies leden	368.244	420.435	411.078
Uitleningen cd's	1.627	4.801	1.622
Reserveringen	5.467	5.373	4.896
Boetes	60.310	69.990	54.681
Overige gebruikersbijdragen	4.500	5.095	5.699
	440.147	505.694	477.976
11. Opbrengsten Educatie			
Basisonderwijs taal	0	0	3.960
Basisonderwijs en VO cultuur	73.086	60.010	60.663
	73.086	60.010	64.623
12. Opbrengsten Proeflokaal			
Opbrengsten Proeflokaal	446.114	315.000	301.502

Opbrengsten Proeflokaal (horeca) zijn € 131k hoger dan begroot. Na Corona hadden we nog weinig ervaring met het "normale niveau" van omzet. Deze is met de begroting onderschat.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04-07-2024



	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
13. Overige baten			
Baten uit boetefacturen	0	0	2.545
Baten uit verhuur en servicekosten	602.989	549.512	364.094
Vrijval egalisatierekening investeringsbijdragen	233.076	233.077	232.652
Overige baten	54.543	205	107.721
	<u>890.608</u>	<u>782.794</u>	<u>707.012</u>

De baten uit het DVO met De VAK (verhuur en servicekosten) zijn € 53k hoger, door stijging van doorbelaste kosten van huur, energie, schoonmaak en enigszins beveiliging. Deze stijging van kosten was ten tijde van de begroting niet voorzien. In 2022 staan de baten uit verhuur en servicekosten veel lager dan begroot en gerealiseerd in 2023. Dit komt omdat in 2022 een wijziging is toegepast waarbij abonnementen niet op kasbasis maar op basis van baten/lasten geboekt worden. Dit heeft eenmalig tot lagere opbrengsten geleid van € 155k. Deze reductie in opbrengsten is destijds geboekt op baten uit verhuur en servicekosten. Daarmee is de realisatie 2022 (met € 364k) eenmalig lager.

14. Projectbaten

Inkomsten projecten	<u>1.349.727</u>	<u>1.274.593</u>	<u>1.122.441</u>
---------------------	------------------	------------------	------------------

De projectbaten zijn € 75k hoger dan begroot. De totale projectbegroting was al € 152k hoger dan gerealiseerd in 2022, maar de realisatie heeft nog hoger uitgedaakt. Het is duidelijk dat subsidieverstrekende partijen DOK steeds vaker als een partner zien op gebied van taal- en cultuureducatie. Een specificatie van opbrengsten per project is opgenomen in de bijlage.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04-07-2024



	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
15. Personeelskosten			
Bruto lonen	2.553.364	2.290.219	2.242.169
Vakantiegeld	178.709	160.574	157.520
Sociale lasten	462.474	407.576	390.958
Pensioenlasten	371.896	342.428	345.119
Overige personeelskosten	189.997	153.327	189.988
Totale personeelskosten	3.756.440	3.354.124	3.325.754
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-111.119	-	-27.098
Doorbelaste personeelskosten	-984.018	-620.569	-866.987
Personeelskosten regulier	2.661.303	2.733.555	2.431.669
<i>Overige personeelskosten</i>			
Kantinekosten	9.540	9.456	4.838
Reiskostenvergoedingen	27.238	16.975	15.088
Ziekteverzuimverzekering en Arbo kosten	95.552	65.665	55.415
Opleiding/coaching/BHV	35.407	44.618	43.174
Overige personeelskosten	22.259	16.613	71.473
	189.997	153.327	189.988

DOK werkt met personeel dat is toegewezen aan reguliere activiteiten en aan projectmatige activiteiten. Het toegewezen personeel aan projecten realiseert een dekking voor de personeelskosten door uren te schrijven op projecten. Via uren schrijven en een uurtarief dat is gebaseerd op kostprijs worden uren van projectmedewerkers doorbelast aan projecten. De totale personeelskosten waren in 2023 € 3,76 mln. Daarvan is € 0,98 mln personeel doorbelast aan projecten. Deze doorbelasting van € 0,98 mln wordt in aftrek genomen op de personeelskosten en toegerekend aan de projectkosten. Ontvangen ziekengelden worden tevens van de totale personeelskosten afgetrokken om te komen tot de personeelskosten voor reguliere activiteiten.

De personeelskosten voor de reguliere activiteiten zijn in 2023 begroot op € 2,73 mln. Dit was ruim hoger dan de realisatie 2022 van € 2,43 mln. Dit komt omdat 2022 een stevige onderbezetting kende. Er vertrok in 2022 relatief veel personeel en werven was lastig. In 2023 zijn de reguliere activiteiten op formatie begroot en is de bezetting aangetrokken. De realisatie 2023 van € 2,66 mln valt nog net iets lager uit dan de begroting van 2,73 mln.

De doorbelasting van personeel aan projecten is in 2023 zeer voorzichtig begroot met € 0,62 mln. Dit komt ook omdat de projectenportefeuille van DOK nog maar recent (sterk) aan het stijgen is en daarom voorzichtig is begroot. De stijging van het volume aan projecten heeft in 2023 echter flink doorgezet. De gerealiseerde doorbelasting van personeel aan projecten is met



€ 0,98 mln flink hoger dan de begroting van € 0,62 mln. Zichtbaar is dat ook de totale personeelskosten in de realisatie hoger liggen dan begroot met € 3,76 mln versus 3,35 mln.

In de overige personeelskosten zijn o.a. begrepen: kosten werving en selectie, jubileumkosten en kosten ondernemingsraad.

Personeelsleden

Bij stichting DOK waren in 2023 in totaal 117 medewerkers werkzaam. Berekend op full-time basis 53,33 fte. Gedurende 2023 zijn 35 nieuwe medewerkers ingestroomd en 22 medewerkers uitgestroomd. Omdat we over 2023 een nieuwe bron vanuit de salarisadministratie hanteren zijn geen vergelijkende cijfers 2022 beschikbaar.

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
16. Inhuur			
Inhuur	192.644	64.852	136.260

De kosten van inhuur zijn € 129k hoger dan begroot. Dit komt onder meer door onderbezetting in personeel (onderschrijving € 72k) en door ziekte (zie ook de ontvangen uitkering voor ziekte).

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
17. Afschrijvingen			
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Afschrijving inventaris	0	5.000	567
Afschrijving Automatisering	44.797	57.510	61.657
Afschrijving Verbouwing	256.287	256.000	256.249
Afschrijving Vervoermiddelen	0	0	0
	<u>301.084</u>	<u>318.510</u>	<u>318.473</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04-07-2024



	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
18. Kosten Raad van Toezicht			
Kosten Raad van Toezicht	11.877	16.075	24.351

19. Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	756.978	723.452	705.806
Servicekosten inclusief gas water licht	174.383	165.736	140.545
Zakelijke belastingen	21.332	24.212	20.732
Schoonmaakkosten	170.658	158.014	140.856
Transport	19.588	24.183	4.184
Reservering MJOP Voorhof	-	14.803	14.456
Reservering MJOP Proeflokaal en DOK	-	12.783	12.483
Reservering MJOP OPEN	-	85.315	83.640
Onderhoud	75.385	70.546	61.473
Teruggave energiebelasting	-11.012	-10.467	-14.412
Beveiliging	110.210	43.217	42.407
Verzekeringen huisvesting	11.774	15.291	10.981
	<u>1.329.296</u>	<u>1.327.085</u>	<u>1.223.151</u>

De kosten van huisvesting zijn slecht € 2k hoger dan begroot. Echter, dit geeft een vertekenend beeld door de stelselwijziging. In de realisatie zijn de dotaties aan de voorzieningen voor groot onderhoud niet meegenomen. Deze worden nu gedaan in de bestemmingsreserves. Dit is een bedrag van € 113k. Als deze hier wel waren verantwoord had huisvesting een overschrijding van € 115k laten zien. Deze (gecorrigeerde) overschrijding betreft de hogere kosten van huur, beveiliging, energie en schoonmaak.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
20. Mediakosten			
Collecties	258.600	293.689	293.896
Leenrechtvergoedingen collectie	59.493	43.800	36.401
Onderhoud collectie	6.718	3.194	12.888
Aanschaf informatie	22.179	27.864	21.972
Inkoopkosten Kunst & Cultuureducatie	20.389	54.618	36.713
Overige mediakosten	26.945	18.449	23.159
	<u>394.324</u>	<u>448.514</u>	<u>425.029</u>

VOOR WAAKINGS-
DOELEINDEN


 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04-07-2024

31



Door het proces van het meerjarenbeleidsplan en wisselingen in personele bezetting collectie is voorzichtiger omgegaan met bestellingen en innovatie in de collectie.

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
21. Kantoorkosten			
Kantoorbehoeften	1.179	3.215	2.857
Printerkosten	1.551	1.224	1.875
Telefoonkosten	27.289	32.734	31.975
Porti	5.219	15.847	5.884
Kosten verwerking salaris en boekhouding	56.881	42.866	48.423
Betalingsverkeer en incassokosten	17.532	13.643	18.785
	<u>109.651</u>	<u>109.529</u>	<u>109.799</u>
22. Marketing en communicatie			
Branding & Promotie	22.581	27.863	35.842
Communicatie intern	13.114	10.181	5.723
	<u>35.695</u>	<u>38.044</u>	<u>41.565</u>
23. Organisatiekosten			
Representatiekosten	3.047	3.300	3.000
Accountant en advies	91.830	101.150	59.025
Contributies	18.516	28.060	26.988
Sponsor en fondsenwerving	598	-	248
Organisatie en innovatie	54.030	123.188	37.404
	<u>168.021</u>	<u>255.698</u>	<u>126.666</u>

Een onderschrijding op organisatiekosten van € 88k. Voor 2023 zijn kosten van experimenten, advies en begeleiding begroot voor het opstellen van het nieuwe meerjarenbeleidsplan 2024-2027. Tegelijkertijd was de indexering 2023 een heet hangijzer en was lange tijd onduidelijk of DOK voldoende financiële middelen had voor deze (incidentele) uitgaven. Daarom is uiteindelijk geheel 2023 voorzichtig omgegaan met dit budget.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04-07-2024



	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
24. Automatiseringskosten			
Datacommunicatie/infrastructuur	101.054	109.496	164.342
Service en software contracten	52.442	68.419	75.669
Overige automatiseringskosten	5.913	6.410	335
	<u>159.410</u>	<u>184.325</u>	<u>240.346</u>

De automatiseringskosten waren in 2022 eenmalig hoger door vervanging van servers.

25. Inkoopwaarde Proeflokaal

Inkoopwaarde Proeflokaal	<u>155.165</u>	<u>95.000</u>	<u>100.488</u>
--------------------------	----------------	---------------	----------------

De inkoopwaarde van het Proeflokaal is, net als de opbrengsten, sterk gestegen. De reden is gelijk aan de reden die is toegelicht onder de opbrengsten.

26. Overige kosten

Onvoorzien	-	-	-
Overige kosten	47.280	14.263	14.574
	<u>47.280</u>	<u>14.263</u>	<u>14.574</u>

27. Financiële baten en lasten

Rentelasten	225	244	204
Rentebaten	-6.037	-	-
	<u>-5.812</u>	<u>244</u>	<u>204</u>

28. Projectkosten

Kosten projecten	<u>1.400.372</u>	<u>1.274.593</u>	<u>1.126.548</u>
------------------	------------------	------------------	------------------

De projectkosten zijn € 128k hoger dan begroot. Het projectenvolume is flink uitgebreid en de kosten zijn meegestegen. De projectopbrengsten zijn echter niet evenveel meegestegen. Dit jaar is dan ook, historisch gezien, bij uitzondering verlies geleden op de projecten. Namelijk € 52k. We zien dit verlies ook als incidenteel. Een specificatie van kosten per project is opgenomen in de bijlage.

7. WNT verantwoording

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting DOK. Het voor Stichting DOK toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000. Het Algemene WNT maximum is van toepassing.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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 aangemerkt³

Gegevens 2023		
bedragen x € 1		De heer Y. Matteman
Functiegegevens⁵		Directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2023		01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1,0
Dienstbetrekking ⁸		Ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		101.572
Beloningen betaalbaar op termijn		13.434
<i>Subtotaal</i>		<i>115.006</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		0
Bezoldiging		<i>115.006</i>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		N.v.t.
Gegevens 2022 ¹⁴		
bedragen x € 1		De heer Y. Matteman
Functiegegevens⁵		
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/02 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1,0
Dienstbetrekking ⁸		Ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		82.861
Beloningen betaalbaar op termijn		12.085
<i>Subtotaal</i>		<i>94.946</i>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04-07-2024



Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	197.655
Bezoldiging	94.946

Het bezoldigingsmaximum voor de directeur-bestuurder bedraagt € 223.000. Dit maximum wordt niet overschreden.


1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12¹

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023		
bedragen x € 1		Mevrouw I. Lubbers-Sinnema
Functiegegevens²		Voorzitter RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01.01 t/m 31.12
Bezoldiging		
Bezoldiging ³		2.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		33.450
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵		N.v.t.
Bezoldiging		2000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶		N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷		N.v.t.
Gegevens 2022 ⁸		
bedragen x € 1		Mevrouw I. Lubbers-Sinnema
Functiegegevens²		Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01.01 t/m 31.12
Bezoldiging		
Bezoldiging ³		1.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		17.900

1.500
VOOR WAARMERKINGS
17.900
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 04-07-2024



Het bij het algemeen bezoldigingsmaximum van € 223.000 behorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 33.450. Dit maximum wordt niet overschreden.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
De heer K. van Trigt	Lid RvT
De heer J. Tchiche	Lid RvT
Mevrouw H.J. Beentjes	Lid RvT
De heer R.F.W. Müller	Lid RvT
De heer P.M.M.H. Huijs (t/m 17-04-2023)	Lid RvT
Mevrouw M.W.H. van Kalmthout-Reijnen (t/m 17-04-2023)	Lid RvT

Het bij het algemeen bezoldigingsmaximum van € 223.000 behorende bezoldigingsmaximum voor de overige (niet voorzitter) leden van de Raad van Toezicht bedraagt € 22.300. Dit maximum wordt niet overschreden.

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

Niet van toepassing

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen



8. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.

9. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2023 is door de directeur-bestuurder vastgesteld op 20 juni 2024.

De heer Y. Matteman
Directeur-bestuurder

De jaarrekening 2023 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd op 24 juni 2024.

Mevrouw P. Lubbers
Voorzitter Raad van Toezicht

De heer J. Tchiche
Lid Raad van Toezicht

Mevrouw H.J. Beentjes
Lid Raad van Toezicht

De heer R.F.W. Müller
Lid Raad van Toezicht

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04-07-2024

Aan de raad van toezicht van Stichting DOK

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in het Jaarverslag 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting DOK te Delft gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het Jaarverslag 2023 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting DOK op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven* en de bepalingen krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting DOK 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 het Controleprotocol WNT 2023 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.

Verklaring over de in het Jaarverslag 2023 opgenomen andere informatie

Het Jaarverslag 2023 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag over 2023;
- 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 in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven*.

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 de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven* en de bepalingen krachtens de Wet normering topinkomens (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 organisatie 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 activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten 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 WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.



Onze controle bestond onder andere uit:

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

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren eveneens met de het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Dordrecht, 4 juli 2024

Verstege accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
A. van der Have MSc RA



BIJLAGE PROJECTEN 2023

Project	Projectopbrengsten	Projectkosten	Projectresultaat
BEKWAMER - Bekwamer voor de klas	10.828	10.828	-
BRON - VP Waterhof Angolastraat	16.852	16.852	-
BSKOV - Boekstart Kinderopvang	13.997	13.997	-
CMK3 - CMK3	171.310	171.310	-
DOKAT - Dok Atelier	24.000	24.381	-381
DSV - VP Delftsche Schoolvereniging	31.237	31.237	-
INFORMATIE - Informatiepunt Digitale Overheid (IDO)	58.157	74.070	-15.914
KunstVO - KLIK VO	29.074	29.447	-373
MMP - Meemaak podium	312	312	-
NPO - NPO KLIK VO	20.372	21.570	-1.198
NPOCH - NPO Cultuurhelden	21.466	21.757	-291
OOST - VP De Oostpoort	13.913	13.913	-
POP-UP-TH - POP-UP Taalhuis/Tel mee met Taal	25.441	25.441	-
POP-UP IDO - Pop-up IDO	9.231	9.231	-
PRJ001 - Boekstartcoach	25.310	30.054	-4.744
REMB - Vindplaats Rembrandt	-	6	-6
Taalhuis - Taalhuis	109.962	110.107	-145
TAALIS - Inclusieve bibliotheek	36.500	37.772	-1.272
Taalladder - Taalladder	62.940	66.951	-4.011
Taalvisite - Taalvisite	78.448	78.448	-
Thematassen - Thematassen	10.898	10.898	-
VBNN - Van Binnen naar Buiten	21.902	21.902	-
Vindplaats - Subsidie Vindplaatsen	385.002	418.135	-33.133
Vlieg - De Vliegende Bieb	720	2.340	-1.620
VPAANVULLEND - VP Poptahof	3.402	3.491	-90
VPCLD - VP CLD Hof van Delft	25.918	25.918	-
VP Eglantier VH - VP Eglantier Voorhof	20.381	20.381	-
VPGABRIEL - VP Kristal Gabrielschool HP	1.441	1.441	-
VPHOR - VP Horizon Brahms	9.436	10.305	-870
VPKRAK - VP Stanislascollege Krakeelpolderweg	23.074	23.074	-
VPLAU - VP Praktijkschool Laurentius	-607	-607	-
VPMaan - VP Nieuwe Maan - Masterplan	13.203	13.203	-
VPMH - VP Max Havelaar	-	-	-
VPMID - VP SC Delfland	31.623	31.623	-
VPMM - VP Maurice Maeterlinck	11.792	11.792	-
VPPRO - VP Pro Grotius	9.706	9.706	-
VPSCHAT - VP Kristal Schatkaart	10.202	10.202	-
VPWATER - VP Waterhof Lepelaarstraat	12.284	12.284	-
Overig	-	-13.403	13.403
Totaal	1.349.727	1.400.372	50.644

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04-07-2024