

**Jaarrekening 2023**  
**Stichting De Bibliotheek CultuurPuntAltena**

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **FINANCIEEL VERSLAG**

|   |                           |   |
|---|---------------------------|---|
| 1 | Bestuursverslag over 2023 | 2 |
|---|---------------------------|---|

### **JAARREKENING**

|   |                                                       |    |
|---|-------------------------------------------------------|----|
| 1 | Balans per 31 december 2023                           | 7  |
| 2 | Staat van baten en lasten over 2023                   | 8  |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling      | 9  |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2023         | 12 |
| 5 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023 | 17 |
| 6 | Overige informatie                                    | 21 |

### **OVERIGE GEGEVENS**

### **BIJLAGEN**

## **FINANCIEEL VERSLAG**

## BESTUURSVERSLAG OVER 2023

### Bestuursverslag 2023

#### Algemeen

In dit verslag verantwoordt de Raad van Toezicht (RvT) en de Directeur-bestuurder hoe zij in 2023 invulling hebben gegeven aan de uitvoering van de taken en verantwoordelijkheden. Conform de 'De acht principes governancecode cultuur 2019' heeft de Raad van Toezicht eind 2022 een start in de nieuwe samenstelling gemaakt.

#### Verslag RvT

De RvT houdt toezicht op de hoofdlijnen van het beleid en de algemene gang van zaken binnen de Bibliotheek CultuurPuntAltena. Zij staat het bestuur met advies terzijde om de doelstellingen van de stichting te realiseren.

De Bibliotheek CultuurPuntAltena is onder leiding van de huidige bestuurder een florerende organisatie. Samen met alle samenwerkingspartners is er sprake van continuïteit in haar rol en bestaan van de bibliotheek organisatie. Er vinden continu nieuwe ontwikkelingen en innovatie plaats. Enerzijds in gang gezet door de bestuurder en haar team. Anderzijds ingegeven door veranderingen vanuit de (lokale) overheid.

In het afgelopen jaar is er met name aandacht geweest over het toekomstscenario Bibliotheek CultuurPuntAltena en de gemeente. Daarbij leveren vooral de ontwikkelingen voor de locatie de Werf in Woudrichem mogelijk onzekerheden op. Het toezicht kader is geregeld onderwerp van gesprek geweest. Vooral om binnen de 'nieuwe' RvT de interpretatie en vertaling naar de praktijk van het kader helder te hebben. Beleid vacatiegelden is opnieuw vastgesteld.

T.a.v. de financiën zijn de stijgende energielasten, personeelskosten en een dreigende verhoging van de exploitatiekosten blijvende uitdagingen. Ondanks de gunstige financiële stand van zaken blijft de RvT hierover meedenken. Het is goed om te zien dat bestuurder en haar team de bedrijfsvoering goed in control, hebben, ondanks eerder genoemde uitdagingen.

#### Samenstelling Raad van Toezicht 2023

Voorzitter: Liselotte van Bokhoven

Secretaris: Chris van de Kuilen

Leden:

Mirjam Noorduijn

Maarten de Winter

Steffanie van der Maas

Er zijn twee commissies binnen de RvT. Aan de vergaderingen van beide commissies neemt de bestuurder deel.

De remuneratiecommissie: deze commissie bestaat uit de voorzitter en een lid van de Raad van Toezicht. Met als doel om de werkgeversrol richting de bestuurder vorm te geven. In het kader van het inwerken van de voorzitter is de commissie in 2023 tweemaal bij elkaar geweest. Vanaf 2024 zal dit eenmaal per jaar zijn. Indien nodig komt de commissie vaker bij elkaar. Het jaarlijkse beoordelingsgesprek van bestuurder heeft conform planning plaatsgevonden.

Vision Accountants B.V.  
Benedenrijweg 459 b  
2983 LA Ridderkerk  
Tel 0180-745490  
info@vision-accountants.nl  
www.vision-accountants.nl

De auditcommissie: deze commissie bestaat uit drie leden van de RvT. De commissie is in 2023 twee keer bij elkaar gekomen. Vanaf 2024 zal dit drie keer zijn. Het bespreken en toezicht houden op de financiële rapportages, begroting en jaarrekening vindt in eerste instantie daar plaats. De controller is hierbij steeds aanwezig.

#### Vergaderingen

In 2023 heeft de Raad van Toezicht vier keer regulier vergaderd. De remuneratiecommissie is daarnaast twee keer bij elkaar geweest. En de auditcommissie heeft twee keer vergaderd in aanwezigheid van de controller. Daarnaast heeft in februari de toezichthouders dag samen met bestuurder en managementteam plaatsgevonden.

#### Bezoldiging

Voor de leden van de RvT geldt een vocatieregeling van 50,- euro per vergadering van de RvT en de commissies, met een maximum van 500,- euro per jaar. Voor de voorzitter geldt een vocatiebedrag van 75,- per vergadering, met een maximum van 750,- euro per jaar. Naar het oordeel van de RvT past deze honorering bij de maatschappelijke rol en schaalgrootte van de BCPA.

#### Verslag Bestuurder

2023 is het eerste jaar van het nieuwe Meerjarenbeleidsplan 2023-2026. Dit MJB is tot stand gekomen met de gemeente en onze samenwerkingspartners. Het is afgestemd op de landelijke, provinciale en gemeentelijke doelstellingen en ontwikkelingen. Dit heeft geleid tot de volgende missie en beleidsuitgangspunten:

#### Missie, visie en beleid

‘Een levendige, eigentijdse Bibliotheek middenin de lokale samenleving’

‘Wij dragen in Altena bij aan de ontwikkeling van geletterde, creatieve en sociaal vaardige mensen, zodat zij hun talenten blijvend kunnen inzetten en actief aan de samenleving kunnen deelnemen. Wij fungeren daarbij als regisseur op het gebied van taal, cultuur en (digitale)informatie. En wij stimuleren en organiseren het delen en toegankelijk maken van kennis en verhalen.’

‘Wij zetten ons in voor een gemeente waarin mensen lees- en taalvaardig zijn, over cultureel bewustzijn beschikken, hun weg in de moderne kennis- en informatiemaatschappij kunnen vinden en zich zodanig ontplooiën, dat ze hun capaciteiten optimaal kunnen benutten. Gemeenschapszin en sociale samenhang bevorderen tenslotte het welzijn in de samenleving.’

‘De samenleving verandert voortdurend en daarmee ook de rol van de Bibliotheek. Wij versterken onze maatschappelijke betekenis, stimuleren netwerkvorming en initiëren samenwerking. Zo worden en blijven wij een levendige, fysieke en digitale bibliotheek die stevig verankerd is in de gemeente Altena, waarin wij een centrale rol spelen op het gebied van taal, cultuur en (digitale)informatie.’

#### Bedrijfsvoering

T.a.v. de financiën zijn de stijgende inflatie, hogere inkooplasten en salarisstijgingen als gevolg van de CAO uitkomsten en het FUWA traject in 2022 een uitdaging. Dit wordt scherp gemonitord.

Onder meer de hoge kosten voor de realisatie van de doelstellingen ten aanzien van de bevordering van leesvaardigheid in de programma's van Boekstart en de Bibliotheek op school (dBos) en de inspanningen ten aanzien van bestrijding van laaggeletterdheid zijn en zorg. De impuls gelden en extra doelsubsidies in 2023 zijn met name bedoeld voor de opstart van nieuwe dBos en Boekstart locaties. De meerjarige kosten voor collectie, programmering en inzet van Taal-mediacoaches zijn hiermee niet afgedekt.

Vision Accountants B.V.  
Benederrijweg 459 b  
2983 LA Ridderkerk  
Tel 0180-745490  
info@vision-accountants.nl  
www.vision-accountants.nl

De bibliotheek moet voortdurend anticiperen op landelijke beleidsontwikkelingen en de dienstverlening aan inwoners vraagt daarom steeds grotere inspanningen. Een voorbeeld is de doorontwikkeling van IDO (Informatiepunt Digitale Overheid) punten naar meerdere spreekuren waardoor inzet van mensen en middelen voor reguliere bibliotheektaken onder druk komt te staan.

De instandhoudingssubsidie van de gemeente Altena is, gebaseerd op feitelijke subsidie, een bedrag van € 18,74 per inwoner. Dit bedrag is fors onder het landelijk gemiddelde van € 24,66 wat aan bibliotheken wordt verstrekt voor de uitvoering van de 5 functies uit de Wsob (Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen). Door voortdurend te zoeken naar vergroten van de inkomsten door verwerven van extra (doel-) subsidies, donaties en doorbelasting van specifieke dienstverlening hebben we alle extra noodzakelijke inspanningen en de resultaatdoelstellingen voor 2023 gehaald.

#### Toekomstgerichte informatie

Landelijke en provinciale ontwikkelingen ten aanzien van de versterking van de openbare bibliotheekfunctie leiden er toe dat de komende jaren extra gelden beschikbaar komen voor specifieke opdrachten. De Wsob wordt per 1-1-2016 herzien en een belangrijk aspect daarbij wordt de Zorgplicht van gemeenten. Vooruitlopend daarop komen diverse Impulssubsidies voor leesvaardigheid, SPUK-regelingen voor de uitbreiding van bibliotheekvestigingen, etc beschikbaar om de extra maatschappelijke taken uit te kunnen voeren.

Door alle nieuwe taken in deze transitie van de bibliotheken moet voortdurend geïnvesteerd worden in de functionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Daarnaast moeten extra mensen met de juiste specifieke competenties aangetrokken worden om de opdrachten uit te kunnen voeren.

Een andere belangrijke ontwikkeling voor de komende jaren is de realisatie van 1 landelijk bibliotheekstelsel en Single Identity, zodat alle inwoners bij alle bibliotheken in Nederland op dezelfde wijze gebruik kunnen maken van de dienstverlening. Dit is een landelijk project wat ook de nodige lokale impact zal hebben. Met name financiële impact in de vervanging van hardware en licenties maar ook in de opleiding van gebruikers.

Ten aanzien van de bedrijfsvoering zijn verder ook de landelijke ontwikkelingen uit de Netwerkagenda als 'De Robuuste Bibliotheek' en de gemeentelijke ontwikkeling naar de aangekondigde evaluatie en toekomstscenario's van belang.

#### **Bijzondere gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen.

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2023**  
**Staat van baten en lasten over 2023**  
**Grondslagen voorwaardering en resultaatbepaling**  
**Toelichting op de balans per 31 december 2023**  
**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**  
(voor resultaatbestemming)

|                                                      |     | 31 december 2023 |         | 31 december 2022 |         |
|------------------------------------------------------|-----|------------------|---------|------------------|---------|
|                                                      |     | €                | €       | €                | €       |
| <b>ACTIVA</b>                                        |     |                  |         |                  |         |
| <b>Vaste activa</b>                                  |     |                  |         |                  |         |
| <b>Materiële vaste activa</b>                        | (1) |                  |         |                  |         |
| Inventaris                                           |     | 106.122          |         | 132.642          |         |
| Automatisering                                       |     | 63.729           |         | 58.821           |         |
|                                                      |     |                  | 169.851 |                  | 191.463 |
|                                                      |     |                  | 169.851 |                  | 191.463 |
| <b>Vlottende activa</b>                              |     |                  |         |                  |         |
| Vorderingen                                          | (2) | 86.356           |         | 116.996          |         |
| Liquide middelen                                     | (3) | 470.797          |         | 348.534          |         |
|                                                      |     |                  | 557.153 |                  | 465.530 |
|                                                      |     |                  | 727.004 |                  | 656.993 |
| <b>PASSIVA</b>                                       |     |                  |         |                  |         |
| <b>Reserves en fondsen</b>                           | (4) |                  |         |                  |         |
| Algemene reserve                                     |     | 123.365          |         | 145.424          |         |
| Bestemmingsreserves                                  |     | 274.676          |         | 249.676          |         |
|                                                      |     |                  | 398.041 |                  | 395.100 |
| <b>Kortlopendeschulden</b>                           | (5) |                  |         |                  |         |
| Crediteuren                                          |     | 60.877           |         | 102.353          |         |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen |     | 31.025           |         | 25.231           |         |
| Schulden terzake van pensioenen                      |     | 15.467           |         | 8.054            |         |
| Overige schulden en overlopende passiva              |     | 221.594          |         | 126.255          |         |
|                                                      |     |                  | 328.963 |                  | 261.893 |
|                                                      |     |                  | 727.004 |                  | 656.993 |



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

|                            |      | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
|----------------------------|------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                            |      | €                  | €                 | €                  |
| <b>Baten</b>               |      |                    |                   |                    |
| Exploitatiesubsidies       | (6)  | 1.271.991          | 1.271.991         | 1.198.011          |
| Doelsubsidies              | (7)  | 153.262            | 167.820           | 74.894             |
| Gebruikersinkomsten        |      | 82.810             | 75.000            | 81.140             |
| Specifieke dienstverlening | (8)  | 219.942            | 175.000           | 138.062            |
| Diverse baten              | (9)  | 26.790             | 4.500             | 25.000             |
| <b>Totaal baten</b>        |      | <b>1.754.795</b>   | <b>1.694.311</b>  | <b>1.517.107</b>   |
| <b>Lasten</b>              |      |                    |                   |                    |
| Bestuur en organisatie     | (10) | 60.252             | 69.350            | 37.460             |
| Huisvesting                | (11) | 139.251            | 152.850           | 113.336            |
| Personeel                  | (12) | 1.002.687          | 999.300           | 872.490            |
| Administratie              | (13) | 69.352             | 61.100            | 48.615             |
| Automatisering             | (14) | 133.405            | 117.000           | 137.018            |
| Collectie en media         | (15) | 207.035            | 155.250           | 181.792            |
| Specifieke kosten          | (16) | 137.496            | 141.900           | 95.933             |
| Overige kosten             | (17) | 2.376              | -                 | 3.780              |
| <b>Totaal lasten</b>       |      | <b>1.751.854</b>   | <b>1.696.750</b>  | <b>1.490.424</b>   |
| <b>Saldo</b>               |      | <b>2.941</b>       | <b>-2.439</b>     | <b>26.683</b>      |
| <b>Resultaatbestemming</b> |      |                    |                   |                    |
| Algemene reserve           |      | -22.059            | -2.439            | 1.683              |
| Bestemmingsreserves        |      | 25.000             | -                 | 25.000             |
| <b>Saldo</b>               |      | <b>2.941</b>       | <b>-2.439</b>     | <b>26.683</b>      |

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting De Bibliotheek CultuurPuntAltena bestaan voornamelijk uit:

- Openbare bibliotheken
- Overig maatschappelijk advies, gemeenschapshuizen en samenwerkingsorganen op het gebied van welzijn.

##### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting De Bibliotheek CultuurPuntAltena is feitelijk en statutair gevestigd op Raadhuisplein 1, 4285 CP te Woudrichem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 18076649.

##### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondbeginselen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting De Bibliotheek CultuurPuntAltena zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld conform Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ640). Richtlijn 640 is van toepassing op organisaties zonder winststreven.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten 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 en vinden plaats met ingang van het jaar van aanschaf. De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen:

Inrichting en inventaris : 10-20%

Automatisering : 10-33%

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vision Accountants B.V.  
Beredenrijweg 459 b  
2983 LA Ridderkerk  
Tel 0180-745490  
info@vision-accountants.nl  
www.vision-accountants.nl

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **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.

### **Reserves en fondsen**

#### ***Bestemmingsreserves***

Het al dan niet vormen van een bestemmingsreserve binnen het eigen vermogen van de Stichting is een besluit van de statutaire directeur-bestuurder. Vorming, toevoegingen en onttrekkingen vinden plaats middels resultaatbestemming. De besluitvorming aangaande de resultaatbestemming is onderdeel van de vaststelling van de jaarrekening door het bestuur en de goedkeuring hiervan door de raad van toezicht.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

#### **Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

#### **Doelsubsidies**

Dit betreffen subsidies die toegekend worden door de subsidieverstrekker aan specifiek daarvoor aangewezen activiteiten en projecten binnen het werkveld van de bibliotheek.

#### **Specifieke dienstverlening**

Hieronder wordt dienstverlening verstaan die de bibliotheek verleent aan scholen en andere instellingen. Het gaat hier om dienstverlening die ligt in het verlengde van de kernactiviteiten van de bibliotheek en waarvoor zichzelf niet direct subsidie ontvangt maar een vergoeding in rekening brengt aan betreffende scholen en andere instellingen.

Vision Accountants B.V.  
Benedenrijweg 459 b  
2983 LA Ridderkerk  
Tel 0180-745490  
info@vision-accountants.nl  
www.vision-accountants.nl

**Gebruikersinkomsten**

Dit betreffen baten die worden ontvangen samenhangend met het uitlenen van boeken en het organiseren van activiteiten. Hierin zitten onder andere de ledencontributies begrepen.

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

##### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

|                                                    | Inventaris     | Automatisering | Totaal         |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                    | €              | €              | €              |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>               |                |                |                |
| Aanschaffingswaarde                                | 482.758        | 284.730        | 767.488        |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -350.116       | -225.909       | -576.025       |
|                                                    | <u>132.642</u> | <u>58.821</u>  | <u>191.463</u> |
| <i>Mutaties</i>                                    |                |                |                |
| Investerings                                       | 4.425          | 27.989         | 32.414         |
| Afschrijvingen                                     | -30.945        | -23.081        | -54.026        |
|                                                    | <u>-26.520</u> | <u>4.908</u>   | <u>-21.612</u> |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>             |                |                |                |
| Aanschaffingswaarde                                | 487.183        | 312.719        | 799.902        |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -381.061       | -248.990       | -630.051       |
| Boekwaarde per 31 december 2023                    | <u>106.122</u> | <u>63.729</u>  | <u>169.851</u> |

##### VLOTTENDE ACTIVA

|                                                      | 31-12-2023    | 31-12-2022     |
|------------------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                      | €             | €              |
| <b>2. Vorderingen</b>                                |               |                |
| Debiteuren                                           | 8.583         | 34.212         |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | 29.582        | 40.357         |
| Overige vorderingen en overlopende activa            | 48.191        | 42.427         |
|                                                      | <u>86.356</u> | <u>116.996</u> |
| <b>Debiteuren</b>                                    |               |                |
| Debiteuren                                           | 8.583         | 31.212         |
| Debiteuren subsidie                                  | -             | 3.000          |
|                                                      | <u>8.583</u>  | <u>34.212</u>  |

Vision Accountants B.V.  
 Benedenrijweg 459 b  
 2983 LA Ridderkerk  
 Tel 0180-745490  
 info@vision-accountants.nl  
 www.vision-accountants.nl

|                                                             | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                             | €          | €          |
| <b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |            |            |
| Omzetbelasting                                              | 29.582     | 40.357     |
| <b>Overlopende activa</b>                                   |            |            |
| Rente                                                       | 3.962      | -          |
| Verzekeringen                                               | 29.856     | 25.818     |
| Diversen                                                    | 3.617      | 3.271      |
| Borgsommen                                                  | 5.952      | 5.952      |
| Automatisering                                              | 4.804      | 7.386      |
|                                                             | 48.191     | 42.427     |
| <b>3. Liquide middelen</b>                                  |            |            |
| Rabobank                                                    | 470.306    | 341.043    |
| ING rekening-courant                                        | 491        | 7.491      |
|                                                             | 470.797    | 348.534    |
| <b>PASSIVA</b>                                              |            |            |
| <b>4. Eigen Vermogen</b>                                    |            |            |
| Algemene reserve                                            | 123.365    | 145.424    |
| Bestemmingsreserves                                         | 274.676    | 249.676    |
|                                                             | 398.041    | 395.100    |

**Bestemmingsreserve personeel**

Deze bestemmingsreserve dient om de ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van medewerkers en vrijwilligers in het kader van de transitie naar de maatschappelijke bibliotheek te bekostigen.

**Bestemmingsreserve dBos**

De bestemmingsreserve dBos (de Bibliotheek op School) voorziet de komende jaren in de extra kosten als gevolg van de aansluitingen van de kinderopvang (BS), scholen voor primair onderwijs (PO) en voortgezet onderwijs (VO) door de (Impuls) doelsubsidies. De kosten betreffen met name exploitatie, collectie en personele inzet.

**Bestemmingsreserve innovatie**

De transitie van klassieke naar maatschappelijke bibliotheek vraagt voortdurend nieuwe ontwikkelingen en activiteiten. In het meerjarenbeleidsplan zijn concrete innovaties genoemd. Daarnaast zijn innovaties noodzakelijk als gevolg van de sterk groeiende functie 'Kennis en Informatie' uit de Wsob (Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen).

**Bestemmingsreserve cultuureducatie**

De aangekondigde herijking van de cultuurvisie van de gemeente Altena en, al gevolg daarvan, de onzekerheid met betrekking tot de huidige doelsubsidies maken het noodzakelijke een bestemmingsreserve te bewaren voor met name cultuur voor volwassenen.

**Bestemmingsreserve kernenbeleid**

Deze bestemmingsreserve bevat het bedrag van de boekwinst van het verkoop van het pand in Giessen. Deze boekwinst is altijd bestemd geweest voor de inrichting van (nieuwe) locaties en herinrichting. Specifiek, de herinrichting van de hoofdlocatie in De Werf en de realisatie van servicepunten in de kernen.

**Bestemmingsreserve automatisering**

Deze bestemmingsreserve is ingesteld en verhoogd met een bedrag uit de algemene reserve om de toekomstige extra kosten in het kader van de landelijke branche ontwikkelingen naar Single Identity (aansluiting medio 2024) en het traject naar 1 landelijk bibliotheek automatiseringssysteem (geplande aanbesteding in 2024) op te vangen. Vooruitlopend daarop wordt, vanwege licentie problematiek, in 2024 al overgegaan naar Office 365.

|                         | 2023    | 2022    |
|-------------------------|---------|---------|
|                         | €       | €       |
| <b>Algemene reserve</b> |         |         |
| Stand per 1 januari     | 145.424 | 143.741 |
| Resultaatbestemming     | -22.059 | 1.683   |
| Stand per 31 december   | 123.365 | 145.424 |

**Bestemmingsreserves**

*Bestemmingsreserve personeel*

|                       |        |        |
|-----------------------|--------|--------|
| Stand per 1 januari   | 57.400 | 57.400 |
| Mutatie               | -      | -      |
| Stand per 31 december | 57.400 | 57.400 |

|                                           | 2023   | 2022   |
|-------------------------------------------|--------|--------|
|                                           | €      | €      |
| <i>Bestemmingsreserve dBos</i>            |        |        |
| Stand per 1 januari                       | 58.868 | 58.868 |
| Stand per 31 december                     | 58.868 | 58.868 |
| <i>Bestemmingsreserve innovatie</i>       |        |        |
| Stand per 1 januari                       | 31.823 | 31.823 |
| Stand per 31 december                     | 31.823 | 31.823 |
| <i>Bestemmingsreserve cultuureducatie</i> |        |        |
| Stand per 1 januari                       | 20.436 | 20.436 |
| Mutatie                                   | -      | -      |
| Stand per 31 december                     | 20.436 | 20.436 |
| <i>Bestemmingsreserve kernenbeleid</i>    |        |        |
| Stand per 1 januari                       | 56.149 | 56.149 |
| Mutatie                                   | -      | -      |
| Stand per 31 december                     | 56.149 | 56.149 |
| <i>Bestemmingsreserve automatisering</i>  |        |        |
| Stand per 1 januari                       | 25.000 | -      |
| Resultaatbestemming                       | 25.000 | 25.000 |
| Stand per 31 december                     | 50.000 | 25.000 |



## 5. Kortlopendeschulden

|                                                             | 31-12-2023     | 31-12-2022     |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                             | €              | €              |
| <b>Crediteuren</b>                                          |                |                |
| Crediteuren                                                 | 60.877         | 90.314         |
| Betalingen onderweg crediteuren                             | -              | 12.039         |
|                                                             | <u>60.877</u>  | <u>102.353</u> |
| <b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                |                |
| Loonheffing                                                 | <u>31.025</u>  | <u>25.231</u>  |
| <b>Schulden terzake van pensioenen</b>                      |                |                |
| Te betalen pensioenpremie                                   | <u>15.467</u>  | <u>8.054</u>   |
| <b>Overlopende passiva</b>                                  |                |                |
| Vakantiegeld                                                | 28.320         | 24.481         |
| Vakantiedagen                                               | 27.807         | 25.783         |
| Vooruitontvangen subsidies                                  | 85.204         | 15.444         |
| Overlopende passiva                                         | <u>80.263</u>  | <u>60.547</u>  |
|                                                             | <u>221.594</u> | <u>126.255</u> |

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### Huur

De locatie aan de Perzikstraat te Wijk en Aalburg wordt gehuurd van het Willem van Oranje College met een looptijd tot en met 1-1-2035. De huurprijs bedraagt circa € 42.500,- per jaar. De meerjarige financiële verplichting bedraagt per balansdatum op basis het huidige prijspeil € 467.500. Hiervan heeft € 255.000 een looptijd langer dan 5 jaar.

De Stichting is een meerjarige verplichting aangegaan voor de huur van de locatie in de MFC De Werf in Woudrichem met een looptijd tot 1 juni 2027. De huurprijs bedraagt circa € 28.700,- per jaar. De meerjarige financiële verplichting bedraagt per balansdatum op basis het huidige prijspeil € 97.683. De looptijd hiervan is korter dan 5 jaar.

**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

|                                      | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                      | €                  | €                 | €                  |
| <b>Baten</b>                         |                    |                   |                    |
| Exploitatiesubsidies                 | 1.271.991          | 1.271.991         | 1.198.011          |
| Doelsubsidies                        | 153.262            | 167.820           | 74.894             |
| Gebruikersinkomsten                  | 82.810             | 75.000            | 81.140             |
| Specifieke dienstverlening           | 219.942            | 175.000           | 138.062            |
| Diverse baten                        | 26.790             | 4.500             | 25.000             |
|                                      | <u>1.754.795</u>   | <u>1.694.311</u>  | <u>1.517.107</u>   |
| <b>6. Exploitatiesubsidies</b>       |                    |                   |                    |
| Exploitatiesubsidie                  | <u>1.271.991</u>   | <u>1.271.991</u>  | <u>1.198.011</u>   |
| <b>7. Doelsubsidies</b>              |                    |                   |                    |
| Doelsubsidie                         | <u>153.262</u>     | <u>167.820</u>    | <u>74.894</u>      |
| <b>8. Specifieke dienstverlening</b> |                    |                   |                    |
| Muziekwijzer                         | 93.700             | 82.400            | 44.200             |
| Dienstverlening aan scholen          | 49.287             | 66.000            | 60.842             |
| Cursussen                            | 1.824              | -                 | 1.043              |
| Ontwikkeling en educatie             | 50.357             | 25.000            | 22.501             |
| Kunst en cultuur                     | 15.422             | -                 | -                  |
| Detachering                          | 5.623              | -                 | 6.283              |
| Verhuur gebouwen                     | 600                | 600               | -                  |
| Overige specifieke dienstverlening   | 3.129              | 1.000             | 3.193              |
|                                      | <u>219.942</u>     | <u>175.000</u>    | <u>138.062</u>     |
| <b>9. Diverse baten</b>              |                    |                   |                    |
| Rente                                | 3.962              | -                 | -                  |
| Sponsoring en donaties               | 15.000             | 4.500             | 25.000             |
| Overige baten                        | 7.828              | -                 | -                  |
|                                      | <u>26.790</u>      | <u>4.500</u>      | <u>25.000</u>      |
| <b>Lasten</b>                        |                    |                   |                    |
| Bestuur en organisatie               | 60.252             | 69.350            | 37.460             |
| Huisvesting                          | 139.251            | 152.850           | 113.336            |
| Personeel                            | 1.002.687          | 999.300           | 872.490            |
| Administratie                        | 69.352             | 61.100            | 48.615             |
| Automatisering                       | 133.405            | 117.000           | 137.018            |
| Collectie en media                   | 207.035            | 155.250           | 181.792            |
| Specifieke kosten                    | 137.496            | 141.900           | 95.933             |
| Overige kosten                       | 2.376              | -                 | 3.780              |
|                                      | <u>1.751.854</u>   | <u>1.696.750</u>  | <u>1.490.424</u>   |

Vision Accountants B.V.  
 Benedenrijweg 459 b  
 2983 LA Ridderkerk  
 Tel 0180-745490  
 info@vision-accountants.nl  
 www.vision-accountants.nl

**Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 27,5 personeelsleden (2022: 27,5 ), berekend op fulltimebasis 14,29 FTE's (2022:12,21). Daarnaast waren gemiddeld 135 vrijwilligers (2022: 110 betrokken bij de organisatie.

Overige bedrijfslasten

|                                           | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
|-------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                           | €                  | €                 | €                  |
| <b>10. Bestuur en organisatie</b>         |                    |                   |                    |
| Bestuurskosten                            | 2.686              | 3.500             | 275                |
| Publiciteit en voorlichting               | 11.586             | 27.750            | 4.352              |
| Representatiekosten                       | 393                | 1.500             | 1.033              |
| Contributies                              | 9.301              | 8.100             | 8.242              |
| Accountantskosten                         | 13.500             | 15.000            | 11.064             |
| Documentatie en vakliteratuur             | -                  | 7.500             | -                  |
| Verzekeringen organisatie                 | 314                | -                 | 206                |
| Overige kosten bestuur en organisatie     | 22.472             | 6.000             | 12.288             |
|                                           | <u>60.252</u>      | <u>69.350</u>     | <u>37.460</u>      |
| <b>11. Huisvesting</b>                    |                    |                   |                    |
| Huur gebouw en servicekosten              | 76.162             | 86.400            | 68.631             |
| Energiekosten                             | 1.698              | -                 | 382                |
| Afschrijving inventaris                   | 30.945             | 45.000            | 22.901             |
| Schoonmaakkosten                          | 702                | 7.500             | 1.608              |
| Belastingen                               | 1.619              | 3.000             | 1.534              |
| Verzekeringen                             | 6.220              | 5.400             | 5.955              |
| Kleine aanschaffingen                     | 2.958              | 5.000             | 1.463              |
| Beveiliging                               | 180                | 550               | 500                |
| Onderhoud gebouwen en inventaris          | 146                | -                 | 1.366              |
| Servicekosten                             | 9.235              | -                 | 8.737              |
| Overige huisvestingslasten                | 9.386              | -                 | 259                |
|                                           | <u>139.251</u>     | <u>152.850</u>    | <u>113.336</u>     |
| <b>12. Personeel</b>                      |                    |                   |                    |
| Salariskosten                             | 667.685            | 670.400           | 582.571            |
| Sociale lasten                            | 104.175            | 90.000            | 91.101             |
| Ziektekosten verzuimverzekering           | -815               | 23.000            | 20.836             |
| Pensioenkosten                            | 101.522            | 95.000            | 85.343             |
| Reiskosten woon-werkverkeer               | 5.346              | 3.500             | 3.470              |
| Reis- en onkosten                         | 8.358              | 4.000             | 8.383              |
| Jubilea en gratificaties                  | -                  | -                 | 251                |
|                                           | <u>886.271</u>     | <u>885.900</u>    | <u>791.955</u>     |
| Extern personeel                          | 23.185             | 12.000            | 12.465             |
| Kosten vrijwilligers                      | 15.433             | 25.000            | 11.686             |
| Studiekosten en deskundigheidsbevordering | 35.171             | 25.000            | 17.713             |
| Advieskosten derden                       | 20.821             | 26.000            | 17.159             |
| Overige personeelskosten                  | 21.806             | 25.400            | 21.512             |
|                                           | <u>1.002.687</u>   | <u>999.300</u>    | <u>872.490</u>     |

|                                      | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                      | €                  | €                 | €                  |
| <b>13. Administratie</b>             |                    |                   |                    |
| Reproductie                          | 12.664             | 6.600             | 5.549              |
| Kantoorbenodigdheden                 | 1.898              | 2.500             | 931                |
| Porti- en vrachtkosten               | 1.017              | 1.500             | 885                |
| Telefoonkosten                       | 1.730              | 2.500             | 2.601              |
| Bankkosten                           | 2.639              | 2.500             | 2.331              |
| Financiële- en salarisadministratie  | 49.333             | 42.000            | 36.310             |
| Overige administratiekosten          | 71                 | 3.500             | 8                  |
|                                      | <u>69.352</u>      | <u>61.100</u>     | <u>48.615</u>      |
| <b>14. Automatisering</b>            |                    |                   |                    |
| Afschrijving automatisering          | 23.081             | -                 | 18.305             |
| Onderhoud bibliotheek automatisering | 41.223             | 37.000            | 35.508             |
| Kosten ledenadministratie            | 1.565              | -                 | 3.793              |
| Communicatiekosten                   | 12.361             | 5.000             | 4.843              |
| Licentiekosten                       | 52.094             | 70.000            | 68.823             |
| Overige automatiseringskosten        | 3.081              | 5.000             | 5.746              |
|                                      | <u>133.405</u>     | <u>117.000</u>    | <u>137.018</u>     |
| <b>15. Collectie en media</b>        |                    |                   |                    |
| Aankoop boeken                       | 139.943            | 77.000            | 106.938            |
| Aankoop overige mediadragers         | 1.863              | 750               | 1.794              |
| Leenrechtvergoedingen                | 26.306             | 25.000            | 22.805             |
| Tijdschriften en dagbladen           | 19.893             | 25.000            | 23.071             |
| Kosten aanschafinformatie            | 8.950              | 11.000            | 10.416             |
| Bewerkingskosten media               | 742                | 500               | 321                |
| Kosten huur en IBL                   | 8.060              | 15.000            | 15.709             |
| Overige kosten collectie en media    | 1.278              | 1.000             | 738                |
|                                      | <u>207.035</u>     | <u>155.250</u>    | <u>181.792</u>     |
| <b>16. Specifieke kosten</b>         |                    |                   |                    |
| Kennis en informatie                 | -                  | -                 | 16                 |
| Kunst en Cultuur                     | 44.893             | -                 | 30.660             |
| Lezen en Literatuur                  | 67.140             | -                 | 3.611              |
| Ontmoeting en debat                  | -                  | -                 | 578                |
| Cursussen                            | 11.420             | -                 | 23.443             |
| Ontwikkeling en educatie             | 10.161             | -                 | 31.786             |
| Overige specifieke dienstverlening   | 3.882              | 141.900           | 5.839              |
|                                      | <u>137.496</u>     | <u>141.900</u>    | <u>95.933</u>      |
| <b>17. Overige kosten</b>            |                    |                   |                    |
| Overige kosten                       | <u>2.376</u>       | <u>-</u>          | <u>3.780</u>       |

## 6 OVERIGE INFORMATIE

### WNT-verantwoording 2023 Stichting De Bibliotheek CultuurpuntAltena

De WNT is van toepassing op Stichting De Bibliotheek CultuurPuntAltena Het voor Stichting De Bibliotheek CultuurPuntAltena toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000.

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

| Gegevens 2023                                                |                      |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| bedragen x € 1                                               | M.A. van der Wal     |
| <b>Functiegegevens</b>                                       | Directeur-bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                   | 01/01 – 31/12        |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,00                 |
| Dienstbetrekking?                                            | Ja                   |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | € 84.232             |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | € 11.514             |
| <i>Subtotaal</i>                                             | € 95.746             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | € 223.000            |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.               |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | € 95.746             |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | N.v.t.               |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | N.v.t.               |

| <b>Gegevens 2022</b>                                         |                             |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>bedragen x € 1</b>                                        | <b>M.A. van der Wal</b>     |
| <b>Functiegegevens</b>                                       | <b>Directeur-bestuurder</b> |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                   | 01/01 – 31/12               |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,00                        |
| Dienstbetrekking?                                            | Ja                          |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                             |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | € 78.037                    |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | € 10.517                    |
| <b>Subtotaal</b>                                             | <b>€ 88.554</b>             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | € 216.000                   |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.                      |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | <b>€ 88.554</b>             |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | N.v.t.                      |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | N.v.t.                      |

*1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als top-functionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder*

| Gegevens 2023        |                |
|----------------------|----------------|
| NAAM TOPFUNCTIONARIS | FUNCTIE        |
| W.J.M. van Bokhoven  | Voorzitter RvT |
| C. van de Kuilen     | Lid RvT        |
| M.M. Noorduijn       | Lid RvT        |
| S.A. van der Maas    | Lid RvT        |
| M. de Winter         | Lid RvT        |

| Gegevens 2022        |                |
|----------------------|----------------|
| NAAM TOPFUNCTIONARIS | FUNCTIE        |
| W.J.M. van Bokhoven  | Voorzitter RvT |
| C. van de Kuilen     | Lid RvT        |
| M.M. Noorduijn       | Lid RvT        |
| A.M. Bok-Bosveld     | Lid RvT        |
| S.A. van der Maas    | Lid RvT        |
| M. de Winter         | Lid RvT        |



**Ondertekening bestuur voor akkoord**

Woudrichem, 22 april 2024

N.A-1

**Bestuur:**



M.A. van der Wal

**Raad van Toezicht:**



W.J.M. van Bokhoven, voorzitter



C. van de Kuilen



M.M. Noorduijn



S.A. van der Maas



M.T. de Winter



## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur en de raad van toezicht van Stichting de Bibliotheek Cultuurpunt Altena.

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting de Bibliotheek Cultuurpunt Altena te Woudrichem 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 de Bibliotheek Cultuurpunt Altena per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

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 de Bibliotheek Cultuurpunt Altena zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.



## 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;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

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 Titel 9 Boek 2 BW en 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 en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

### ***Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening***

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. 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 stichting 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 stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.



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

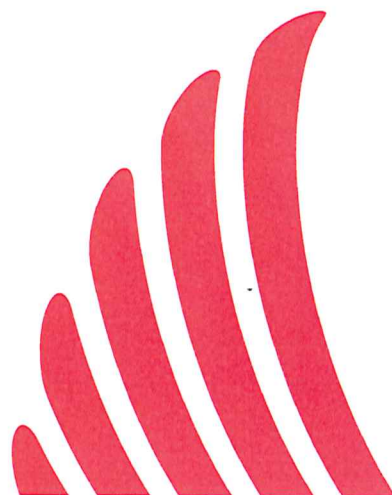
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit ;
- 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 inadequaet zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Ridderkerk, 24-04-2024

Vision Accountants B.V.  
M. Mrabti RA MSc

