

**STICHTING DOK  
TE DELFT**

**Jaarrekening 2022**



## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **BESTUURSVERSLAG**

- |                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| 1. Bestuursverslag over 2022      | 3 |
| 2. Toelichting financiële positie | 5 |

### **JAARREKENING**

- |  |    |
|--|----|
| 1. Balans per 31 december 2022                           | 9  |
| 2. Staat van baten en lasten over 2022                   | 11 |
| 3. Kasstroomoverzicht 2022                               | 12 |
| 4. Toelichting op de jaarrekening                        | 13 |
| 5. Toelichting op de balans per 31 december 2022         | 16 |
| 6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022 | 26 |

### **OVERIGE GEGEVENS**

- |  |    |
|--|----|
| 1. Gebeurtenissen na balansdatum                       | 35 |
| 2. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 36 |



## **BESTUURSVERSLAG**

### **Bestuursverslag over 2022**

#### **Doelstelling stichting**

Wij zijn DOK. Wij dagen je uit je maximaal te ontwikkelen, wie je ook bent en waar je ook vandaan komt. We laten alle Delftenaren ervaren hoe leuk ontdekken en leren is, te beginnen met de nieuwe generatie. Taal en kunst en cultuur zijn daarbij onze focus. Die zijn onmisbaar voor persoonlijke groei én voor een beter begrip van de wereld om ons heen. Deze unieke combinatie zorgt voor inspirerende inzichten, nieuwe passies en verrijkende verhalen.

DOK is een energieke en uitdagende organisatie met eigen specialisten en een krachtig netwerk. We verbinden actief organisaties met elkaar en met Delft. Zo worden de krachten in de stad gebundeld en is het aanbod voor iedereen toegankelijk. We werken daarbij altijd vanuit onze kernwaarden plezier, innovatief, samenwerken, maatschappelijk verbindend en daadkracht.

We zijn nauw verbonden met onze stad; via onze vestigingen, via scholen en via onze activiteiten bij mensen thuis. We zitten in de haarvaten van de samenleving. We houden van de inwoners, kennen de stad en blijven onze kennis steeds verdiepen. Maar we zetten ons niet alleen in voor de ontwikkeling van de individuele Delftenaar, we richten ons ook op de Delftse samenleving als geheel. Door nadrukkelijk aandacht te besteden aan wat mensen delen in plaats van wat hen verdeelt, bouwen we mee aan een inclusief Delft.

#### **Bestuur**

Het bestuur over 2022 werd tot 1 februari gevormd door Margot Nicolaes en vanaf 1 februari door Yuri Matteman, die de titels directeur-bestuurder voeren.

#### **Bestuursverslag 2022**

Het jaar 2022 had voor DOK meerdere gezichten. Er was opluchting en blijheid dat de coronamaatregelen helemaal voorbij waren en dat we activiteiten weer volledig konden uitvoeren. Dat we weer echt in contact konden komen met de Delftenaren in onze vestigingen, op scholen en op andere plekken. Tegelijkertijd was het ook een onrustig jaar. De opgelegde bezuiniging van 2021 dreunde nog na in de organisatie. Veel collega's zijn hierdoor geraakt. Per saldo verdwenen er acht voltijdbanen en ook op andere fronten zijn pijnlijke beslissingen genomen. Gedurende 2022 werden veel gevolgen van de bezuiniging duidelijk.



Ook speelde de kwestie van de frictiekosten, behorend bij de opgelegde bezuiniging van 2021, waardoor de vermogenspositie van DOK nog meer onder druk kwam te staan. In goede samenwerking met de gemeente Delft losten we dit op en werd in juni 2022 via de kaderbrief vastgesteld dat we de frictiekosten vergoed kregen. Mede hierdoor is onze vermogenspositie verbeterd.

Het was ook een jaar vol plezier. Samen met de stad bereikten we mooie resultaten. Het was weer als vanouds druk in OPEN en er vonden bijzondere activiteiten plaats, zoals Living Library, een drukke kinderboekenweek, een leesclub met jongeren en een tentoonstelling over vrijheid. Deze winter creëerden we meer werkplekken met het oog op de stijgende energieprijzen en de veilige plek die we voor de Delftenaren zijn.

Ook openen we de nieuwe informatieve collectie. Die is net als onze jeugdafdelingen in een themaroute geplaatst. Een aanpak waarmee we veel aandacht genereren in de landelijke bibliotheeksector. Daarom brachten we hierover in 2022 een publicatie uit: 'Ontdekken zonder te verdwalen'.

Het nieuwe KLIK-programma voor het basisonderwijs en voortgezet onderwijs ging van start en Cultuurhelden werkte intensief samen met basisscholen aan cultuureducatie. Binnen het Taalhuis bereikten we met onze vrijwilligers weer veel taalvragers en ook onze leesactiviteiten in het onderwijs groeiden door. Heel bijzonder is dat we met onze Vindplaatsen ook met het vmbo de samenwerking aangegaan zijn.

In 2022 is ook de samenwerking met De VAK geïntensiveerd. Er werd inhoudelijk samengewerkt met activiteiten in OPEN en op scholen, en sinds augustus 2022 delen De VAK en DOK kantoor.

Het jaar 2022 was een jaar van terug- en vooruitkijken. De passie om ons verder te ontwikkelen is er niet minder om geworden. We staan te popelen om samen met Delft te kijken naar de toekomst en zullen ook in 2023 vol vuur onze niet te onderschatten maatschappelijke rol op ons nemen in de stad

Yuri Matteman



## Toelichting financiële positie

Het jaar 2022 is het derde jaar uit het huidige meerjarenbeleidsplan 2020-2023 welke in 2019 is opgesteld. In dit meerjarenplan worden een drietal bedrijfsonderdelen genoemd die samen het nieuwe centrum voor taal- en cultuureducatie vormen:

- DOK Wereld waarbij onze missie is om alle Delftse kinderen via taal, kunst, cultuur en techniek te laten ontdekken hoe leuk leren en lezen is, zodat ze zich kunnen ontwikkelen tot wie ze willen zijn en kunnen zijn; we richten ons daarbij op kinderen tot 14 jaar, hun ouders, grootouders en leerkrachten;
- DOK Volwassenen waarbij we een platform willen bieden voor verhalen: verbinden door en met verhalen is ons doel en we bieden nieuwe programmering en organiseren meer activiteiten voor volwassenen;
- OPEN: we zetten vanaf 2020 actief in op een aantrekkelijke en verrassende programmering van activiteiten binnen OPEN; VAK en DOK slaan de handen ineen om wekelijks een goed aanbod voor de stad neer te zetten waarbij cocreatie en coproductie met partners in de stad een belangrijke rol speelt;

Het geheel wordt ondersteund door Proeflokaal waar bezoekers worden uitgenodigd om iets te eten en te drinken in de huiskamer van OPEN om het verblijf binnen OPEN zo aangenaam mogelijk te maken

Het operationeel resultaat 2022 van DOK was € 1.026.661. Hiervan was de structurele component € 221.385. Dat is het resultaat gecorrigeerd voor een aantal incidentele baten en lasten. Deze structurele component is het deel van het resultaat dat ook nog in 2023 werking heeft. Het is goed te realiseren dat de totale bezuiniging van € 400.000 opgelegd in 2021 vanaf 2024 in werking gaat. Hieronder wordt het operationele resultaat verder toegelicht:

<b>Operationeel resultaat DOK 2022</b>	<b>€</b>	<b>1.026.661</b>
<b><i>Af incidentele baten (komen niet terug in 2023)</i></b>		
1 Eenmalige dekking transitiekosten	€	-547.000
2 Schenking uit liquidatie Clientrix	€	-105.600
3 Tegemoetkoming Rijk voor wegvallen jeugdabbonementen	€	-57.500
4 <u>Onderbezetting personeel</u>	€	<u>-251.000</u>
Subtotaal incidentele baten	€	-961.100
<b><i>Bij incidentele lasten (komen niet terug in 2023)</i></b>		
5 <u>Wijziging gedragslijn vooruit ontvangen contributies</u>	€	<u>155.824</u>
Subtotaal incidentele lasten	€	155.824
<b>Structurele component resultaat DOK 2022</b>	<b>€</b>	<b>221.385</b>

Korte toelichting op de posten:

1. In 2022 heeft DOK van de gemeente een (eenmalige) dekking van de transitiekosten van € 547.000. Dit is in twee delen gebeurd: € 225.000 en € 322.000. Het bedrag van € 322.000 is ontvangen in februari 2023, maar verantwoord als opbrengst in het jaar 2022.



2. Een eenmalige schenking van stichting Clientrix in verband met de liquidatie van de stichting in 2022.
3. Vanaf 1 juli 2022 zijn landelijk de jeugdabbonementen gratis. Tot dat moment bracht DOK een contributie in rekening. Voor het wegvallen van de opbrengsten heeft het Rijk tijdelijk (feitelijk van medio 2022 tot medio 2024) een compensatie verstrekt. Deze compensatie is tijdelijk.
4. Gedurende 2022 is veel personeel vertrokken dat niet direct opgevolgd kon worden. Mede door krapte in de arbeidsmarkt. Het verschil tussen begrote en werkelijke personeelskosten (inclusief personeel niet in loondienst) is € 251.000. Einde 2022 en begin 2023 zijn een stevig aantal vacatures vervuld. De verwachting is dat de kosten personeel in 2023 weer op begroting zijn.
5. In 2022 had DOK ook incidentele lasten. In 2022 heeft DOK van leden vooruit ontvangen contributies als schuldpositie op de balans geplaatst. Dit is een wijziging van de administratieve gedragslijn. Tot en met 2021 heeft DOK gefactureerde contributies volledig in het jaar van facturatie in rekening gebracht. Door de gewijzigde gedragslijn in 2022 is het resultaat 2022 eenmalig verlaagd met € 155.824

In 2022 is tevens een subsidie van € 50.000 ontvangen voor voortzetting programmering OPEN. Deze is tijdelijk, maar zal in de toekomst een structureel karakter krijgen. Bovendien staan tegenover deze subsidie ook kosten. Hoewel deze subsidie tijdelijk is wordt hij niet meegeteld als incidentele baat.

De structurele component in het resultaat 2022 is nog te laag om de bezuinigingen te dekken. In maart 2021 is DOK geconfronteerd met een grote bezuiniging van € 400.000, te realiseren in 2023 en 2024 (beiden € 200.000). Een deel van de bezuinigingen zal nog in 2023 ingevuld worden. Een ander deel, ongeveer ter grote van het wegvallen van de jeugdabbonementen van ruim € 100.000 (wat een nieuw feit is sinds de reorganisatie) blijft ook in 2024 een gat in de begroting. DOK gaat met de gemeente in gesprek over de wijze waarop de weggevallen jeugdabbonementen opgevangen kunnen worden.

## Balansontwikkeling 2022

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

Kengetallen Stichting DOK 2022-2019	2022	2021	2020	2019
Netto resultaat	€ 1.026.661	€ -495.287	€ -10.666	€ -42.572
Weerstandsvermogen	€ 335.540	€ -599.923	€ -119.038	€ -135.909
Totaal Eigen Vermogen	€ 688.006	€ -338.655	€ 156.632	€ 167.298
Liquiditeit	€ 1.528.801	€ 524.401	€ 284.785	€ 771.844
Cashflow	€ 1.004.400	€ 239.616	€ -487.059	€ -14.607
Balanstotaal	€ 6.189.973	€ 5.231.767	€ 5.558.897	€ 5.794.329
% weerstandsvermogen / totale baten	4,6%	-9,5%	-2,0%	-2,2%
Solvabiliteitsratio*	11,1%	-6,5%	2,8%	2,9%
Current ratio**	1,72	0,88	1,00	1,02



\* Solvabiliteit: dit 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 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 2019-2022 is af te lezen dat de totale balanswaarde van 2021 naar 2022 gestegen is. Deze verhoging komt vrijwel volledig door de reparatie van het vermogen door de vergoeding van de gemeente Delft van de transitiekosten. Het weerstandsvermogen (de algemene reserve) en het eigen vermogen zijn in 2022 dan ook in hoge mate gerepareerd.

DOK streeft naar een weerstandsvermogen tussen de 5% en 10% van de totale baten om zelfstandig tegenvallers adequaat op te kunnen vangen. In 2022 is dit percentage met 4,6% bijna bereikt. De positie van het weerstandsvermogen voelt voor het eerst sinds jaren als 'volwassen'.

### **Continuïteitsparagraaf**

Voornamelijk door de toekenning van de gemeente Delft van de vergoeding voor transitiekosten van € 225.000 en € 322.000 en de schenking van stichting Clientrix van € 105.600 is de vermogenspositie van DOK per 31 december 2022 sterk verbeterd. Zowel de solvabiliteits- als liquiditeitspositie van Stichting DOK zijn op dit moment op orde.

Het belangrijkste risico voor de toekomst zijn tekorten ten opzichte van de exploitatiebegroting door de hoge inflatie en het wegvallen van de opbrengsten jeugdabonnementen.

Ter toelichting van het risico van inflatie. DOK heeft voor 2023 te kampen met een huurverhoging van het pand aan het Vesteplein van 14,5%. Overige kosten zijn in 2023 tussen de 6% en 15% gestegen. DOK heeft op de locatie Vesteplein warmtepompen en verbruikt alleen elektriciteit. Ons energiecontract op deze locatie heeft een vast tarief tot aan begin 2024. Vanaf dat moment loopt DOK het grootste risico op prijsverhogingen in energie. De CAO voor bibliotheken is nog in onderhandeling en daarmee ook een risico. Het netto risico van de inflatie is dat de gemeente en overige subsidieverstrekkingen de subsidie onvoldoende indexeren. DOK is, samen met andere cultuurinstellingen in Delft, met gemeente Delft in gesprek over correctie van de indexering 2023 en een voldoende indexering van de subsidie 2024.



**JAARREKENING 2022**





**1. BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
(na resultaatbestemming)

		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	(1)		
Inventaris		-	567
Automatisering		97.875	159.531
Verbouwing		4.036.389	4.292.638
		<u>4.134.264</u>	<u>4.452.736</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	(2)	5.773	1.749
Vorderingen	(3)		
Debiteuren		63.932	78.572
Belastingen en premies sociale verzekeringen		58.953	94.541
Overlopende activa		398.250	79.768
		<u>526.908</u>	<u>254.630</u>
Liquide middelen	(4)	1.528.801	524.401
		<u><u>6.189.973</u></u>	<u><u>5.231.767</u></u>



		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Reserves en fondsen</b>	(5)		
Bestemmingsreserves		125.640	20.040
Bestemmingsfonds		226.826	241.228
Algemene reserve		<u>335.540</u>	<u>-599.923</u>
		688.006	-338.655
<b>Voorzieningen</b>	(6)		
Voorzieningen		638.719	765.250
<b>Langlopende schulden en overlopende passiva</b>	(7)		
Lening		5.033	20.663
Egalisatierekening investeringsbijdragen		<u>3.664.264</u>	<u>3.896.915</u>
		3.669.297	3.917.578
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	(8)		
Crediteuren		230.800	276.969
Belastingen en premies sociale verzekeringen		14.011	104.212
Overlopende passiva		<u>949.140</u>	<u>506.413</u>
		1.193.951	887.594
		<u><u>6.189.973</u></u>	<u><u>5.231.767</u></u>



## 2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Gemeentelijke bijdragen	(9)	4.672.230	4.073.938	4.189.201
Gebruikersbijdragen	(10)	477.976	508.731	459.300
Opbrengsten educatie	(11)	64.623	98.316	134.220
Opbrengsten Proeflokaal	(12)	301.502	312.000	107.900
Overige baten	(13)	707.012	828.443	726.148
Subtotaal der baten		6.223.343	5.821.428	5.616.769
Projecten	(14)	1.122.441	1.145.511	689.220
Totale baten		7.345.784	6.966.939	6.305.989
<b>Lasten</b>				
Projectuitgaven	(15)	1.126.548	1.100.779	693.203
Personeelslasten	(16)	2.567.929	3.085.077	3.123.435
Afschrijvingen	(17)	318.473	347.017	330.279
Kosten Raad van Toezicht	(18)	24.351	20.683	20.788
Huisvestingslasten	(19)	1.223.151	1.258.522	1.247.884
Mediakosten	(20)	425.029	422.799	354.533
Kantoorlasten	(21)	109.799	98.530	103.063
Marketing en communicatie	(22)	41.565	40.936	28.543
Organisatiekosten	(23)	126.666	216.152	123.010
Automatiseringskosten	(24)	240.346	178.724	186.986
Inkoopwaarde Horeca	(25)	100.488	96.720	38.539
Overige kosten	(26)	14.574	500	549.980
Totale lasten		6.318.919	6.866.439	6.800.243
Operationeel resultaat		1.026.865	100.500	-494.254
Financiële baten en lasten	(27)	-204	-500	-1.033
Nettoresultaat		1.026.661	100.000	-495.287
<b>Resultaatbestemming</b>				
Bestemmingsreserves		105.600	-	-
Bestemmingsfonds		-14.402	-14.402	-14.402
Algemene reserve		935.463	114.402	-480.885
		1.026.661	100.000	-495.287



### 3. KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Operationeel resultaat	1.026.865		-494.254	
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	318.473		330.278	
- Mutatie voorzieningen	-126.531		391.712	
Wijzigingen in werkkapitaal:				
- Mutatie voorraden	-4.024		426	
- Mutatie vorderingen	-268.254		323.615	
- Mutatie kortlopende schulden	306.357		24.235	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.252.886		576.002
Financiële baten		-204		-1.033
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.252.682		574.969
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-		-96.423	
Desinvesteringen	-		8.860	
		-		-87.563
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Ontvangen financieringsbijdragen verbouwing	-		-	
Aflossing lening	-15.630		-15.444	
Mutatie egalisatierekening investeringsbijdragen	-232.652		-232.346	
		-248.282		-247.790
		1.004.400		239.616
<b>Liquide middelen</b>				
Liquide middelen per 1 januari		524.401		284.785
Mutatie liquide middelen		1.004.400		239.616
Liquide middelen per 31 december		1.528.801		524.401



#### **4. TOELICHTING OP DE JAARREKENING**

##### **ALGEMEEN**

###### **Raad van Toezicht**

Op het moment van schrijven van dit rapport wordt de Raad van Toezicht gevormd door de volgende personen: mevrouw P. Lubbers (voorzitter), mevrouw P. Huijs, mevrouw M. van Kalmthout, de heer J. Tchiche en de heer K. van Trigt. Zij dragen de titel "lid raad van toezicht" en zijn bij de Kamer van Koophandel als Commissaris ingeschreven.

###### **Bestuur/Directie**

Het bestuur wordt gevormd door de heer Yuri Matteman, die de titel directeur voert. Naast de directeur/bestuurder bestaat de directie uit een adjunct directeur waarvan de functie per einde 2022 vacant was. Per februari 2023 wordt deze functie vervuld door de heer Kevin de Kok.

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

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.

Voor de verwerking van de inkomsten uit donaties welke direct verband houden met de verbouwing in 2018, is met instemming van de Gemeente Delft besloten om deze niet als inkomsten te verantwoorden maar als passief op de balans op te nemen onder de Egalisatierekening investeringsbijdragen. De subsidie van de Gemeente Delft, de bijdrage van de verhuurder en de donaties van derden worden op deze wijze allen op dezelfde wijze behandeld in de jaarrekening en dit verhoogt het inzicht. Vrijval van deze bijdragen zal plaatsvinden naar rato van de afschrijvingstermijnen op het actief.

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 met uitzondering van donaties zoals hierboven omschreven en contributies die worden verantwoord in het jaar van facturatie. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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

###### **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.

### **Voorraden**

Voorraden 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.

### **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. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

### **Langlopende schulden**

Onder de langlopende schulden zijn leningen en langlopende vooruitontvangen bijdragen opgenomen tegen nominale waarde. De vooruitontvangen 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, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.



## **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. Winsten 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 contributieabbonnementen worden in 2022 als opbrengst verwerkt in het jaar van prestatie. Tot en met 2021 heeft DOK de in het boekjaar gefactureerde contributies verantwoord als opbrengsten. Door deze wijziging van de gedragslijn heeft DOK in 2022 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.

### **Afschrijvingen**

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

## **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.



## 5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automatisering	Verbouwing OPEN	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>					
Aanschaffingswaarde	4.249	13.992	324.149	5.115.183	5.457.573
Cumulatieve afschrijvingen	3.682	13.992	164.618	822.545	1.004.837
Boekwaarde per 1 januari 2022	567	-	159.531	4.292.638	4.452.736
<i>Mutaties</i>					
Bij: Investerings	-	-	-	-	-
Af: Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Af: Afschrijvingen	567	-	61.657	256.249	318.473
	-567	-	-61.657	-256.249	-318.473
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</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 31 december 2022	-	-	97.875	4.036.389	4.134.264

#### Afschrijvingspercentages

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





Het gebouw Voorhof is eigendom van de bibliotheek en heeft een WOZ-waarde van € 513.000 (waarde peildatum 1 januari 2021). 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. De collectieomvang is per 31 december 2022 127.584 boeken en 1.356 dvd's. De verzekerde waarde van de gehele collectie bedraagt € 1,7 miljoen.

## VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>2. Voorraden</b>		
Vorraad Proeflokaal	<u>5.773</u>	<u>1.749</u>
<b>3. Vorderingen</b>		
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	47.100	62.862
Pastegoeden	<u>20.582</u>	<u>19.460</u>
	67.682	82.322
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-3.750</u>	<u>-3.750</u>
	<u>63.932</u>	<u>78.572</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	79.932	88.971
Pensioenen	<u>-20.679</u>	<u>5.570</u>
	<u>58.953</u>	<u>94.541</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde projectkosten	54.668	17.285
Delftpaskorting	1.357	2.235
Fietsenplan	2.029	2.526
Vooruitbetaalde posten/nog te ontvangen	<u>340.196</u>	<u>57.722</u>
	<u>398.250</u>	<u>79.768</u>



	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>4. Liquide middelen</b>		
Rabobank	38.693	419
ING Bank N.V.	1.466.058	511.708
Simpledcard	17.489	8.626
Kas	3.743	3.401
Gelden onderweg	2.818	247
	<u>1.528.801</u>	<u>524.401</u>



## PASSIVA

### 5. Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Ontwikkeling bibliotheekstelsysteem	105.600	-
Aankoop educatieve kunstcollectie	20.040	20.040
	<u>125.640</u>	<u>20.040</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Aankoop educatieve kunstcollectie</i>		
Stand per 1 januari	20.040	20.040
Resultaatbestemming	-	-
Stand per 31-12	<u>20.040</u>	<u>20.040</u>

In 2020 heeft het bestuur van de Stichting Kunstcollectie Delft de stichting ontbonden. Het batig saldo van de Stichting kunstcollectie is geschonken aan Stichting DOK en dient aangewend te worden voor de aanschaf van een educatieve kunstcollectie. Derhalve is de schenking opgenomen als bestemmingsreserve.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Ontwikkeling bibliotheekstelsysteem</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	105.600	-
Stand per 31-12	<u>105.600</u>	<u>-</u>

In 2022 heeft het bestuur van stichting Clientrix de stichting ontbonden. Het batig saldo van de stichting is geschonken aan stichting DOK en dient aangewend te worden ten behoeve van de verdere ontwikkeling en optimalisatie van het nieuwe bibliotheekstelsysteem en aanverwante applicaties van DOK. Het batig saldo is daarom opgenomen als bestemmingsreserve.



### Bestemmingsfonds

	2022	2021
	€	€
<i>Bestemmingsfonds donaties verbouwingen</i>		
Stand per 1 januari	241.228	255.630
Resultaatbestemming	-14.402	-14.402
Stand per 31 december	<u>226.826</u>	<u>241.228</u>

De donaties die zijn verkregen met als doel aanvullende financiering van de verbouwing worden opgenomen in een bestemmingsfonds. Hiermee worden de verkregen gelden geormerkt voor de verbouwing en mogen derhalve alleen aan dat doel worden besteed. De omvang van het bestemmingsfonds is gelijk aan de fondsbijdragen opgenomen onder de Egalisatierekening investeringsbijdragen.

	2022	2021
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	-599.923	-119.038
Mutaties	935.463	-480.885
Stand per 31 december	<u>335.540</u>	<u>-599.923</u>

### 6. Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening meerjarenonderhoud Voorhof	85.551	71.095
Voorziening meerjarenonderhoud OPEN	325.838	242.198
Voorziening meerjarenonderhoud DOK	78.198	65.715
Voorziening transitiekosten	145.674	386.242
Duurzame inzetbaarheid	3.458	-
	<u>638.719</u>	<u>765.250</u>



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Voorziening meerjarenonderhoud Voorhof</i>		
Stand per 1 januari	71.095	159.465
Dotatie	14.456	13.800
Onttrekking	-	-102.170
Stand per 31 december	<u>85.551</u>	<u>71.095</u>

De voorziening voor groot onderhoud Voorhof wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van vestiging Voorhof. In 2020 is op basis van een nieuw meerjarenonderhoudsplan over de periode 2020-2035 de jaarlijkse dotatie aangepast.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Voorziening meerjarenonderhoud OPEN</i>		
Stand per 1 januari	242.198	160.598
Dotatie	83.640	81.600
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>325.838</u>	<u>242.198</u>

De voorziening voor het meerjarenonderhoudsplan OPEN wordt gevormd ter dekking van de geschatte kosten voor het onderhoud van OPEN. De jaarlijkse dotatie is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan over de periode 2020-2035. De dotatie wordt conform de dienstverleningsovereenkomst met De VAK gevormd.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Voorziening meerjarenonderhoud DOK</i>		
Stand per 1 januari	65.715	53.475
Dotatie	12.483	12.240
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>78.198</u>	<u>65.715</u>



De voorziening voor het meerjarenonderhoudsplan DOK wordt gevormd ter dekking van de geschatte kosten voor het onderhoud van DOK. Het betreft onderdelen die specifiek voor DOK worden voorzien en geen betrekking hebben op alle ruimten in OPEN. De jaarlijkse dotatie is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan over de periode 2020-2035.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Voorziening transitiekosten</i>		
Stand per 1 januari	386.242	-
Dotatie	-	546.467
Onttrekking	<u>-240.568</u>	<u>-160.225</u>
Stand per 31 december	<u><u>145.674</u></u>	<u><u>386.242</u></u>

DOK heeft een voorziening getroffen voor de kosten die verband houden met de reorganisatie die in 2021 gestart is. De frictiekosten betreffen o.a. juridische kosten, mobiliteitsvergoedingen, advieskosten en transitievergoedingen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Voorziening duurzame inzetbaarheid</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	25.200	-
Onttrekking	<u>-21.742</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>3.458</u></u>	<u><u>-</u></u>

DOK heeft een voorziening getroffen voor de kosten van opleiding en coaching in kader van duurzame inzetbaarheid van personeel. De dotatie is gebaseerd op het meerjarig plan voor opleiding en coaching.



## 7. Langlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Langlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Lening SVN	5.033	20.663
Egalisatierekening investeringsbijdragen	<u>3.664.264</u>	<u>3.896.915</u>
	<u><u>3.669.297</u></u>	<u><u>3.917.578</u></u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Lening SVN</b>		
Hoofdsom lening SVN	76.000	76.000
Aflossing cumulatief	-55.386	-39.893
Deel lening < 1 jaar onder kortlopende schulden	<u>-15.581</u>	<u>-15.444</u>
Stand per 31 december	<u><u>5.033</u></u>	<u><u>20.663</u></u>

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.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Egalisatierekening investeringsbijdragen</b>		
Subsidie verbouwing	2.610.562	2.776.312
Bijdrage verhuurder en amortisatie huurkorting	826.875	879.375
Donaties	<u>226.826</u>	<u>241.228</u>
	<u><u>3.664.264</u></u>	<u><u>3.896.915</u></u>



Deze investeringsbijdragen vallen vrij naar rato van de looptijd van het huurcontract (20 jaar) en deze vrijval is gestart na opening van OPEN begin oktober 2018. Het betreft derhalve geen verplichting aan derden.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Subsidie verbouwing</i>		
Stand per 1 januari	2.776.312	2.942.062
Mutatie	-	-
Vrijval naar overige baten	<u>-165.750</u>	<u>-165.750</u>
Stand per 31 december	<u><u>2.610.562</u></u>	<u><u>2.776.312</u></u>

*Bijdrage verhuurder en amortisatie huurkorting*

Stand per 1 januari	879.375	931.875
Mutatie	-	-
Vrijval naar overige baten	<u>-52.500</u>	<u>-52.500</u>
Stand per 31 december	<u><u>826.875</u></u>	<u><u>879.375</u></u>

*Donaties*

Stand per 1 januari	241.228	255.630
Mutatie	-	-
Vrijval naar overige baten	<u>-14.402</u>	<u>-14.402</u>
Stand per 31 december	<u><u>226.826</u></u>	<u><u>241.228</u></u>

**8. Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u><u>230.800</u></u>	<u><u>276.969</u></u>





### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing/WKR	14.011	104.212
Pensioenen	-	-
	<u>14.011</u>	<u>104.212</u>

### Overlopende passiva

Vakantiegeld	95.701	109.055
Vakantiedagen	45.147	45.147
Nog te betalen salarissen	8.900	5.122
Nog te ontvangen facturen	190.588	140.067
Nog te besteden projectsubsidies	400.137	172.913
Boeken in bestelling bij de NBD	-	-
Pastegoeden leden	37.262	18.666
Kortlopende deel langlopende lening	15.581	15.444
Vooruitontvangen contributie	155.824	-
	<u>949.140</u>	<u>506.414</u>

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

#### Meerjarige financiële verplichtingen

##### *Huur*

Het pand aan het Vesteplein 100 wordt gehuurd van Bouwinvest voor een bedrag van € 705.807 per jaar, prijspeil 2022. 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.



## 6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<b>9. Gemeentelijke bijdragen</b>			
Exploitatiesubsidie	4.073.130	4.073.938	4.039.201
Aanvulling subsidie	597.000	-	
Subsidie COVID-19	2.100	-	150.000
	<u>4.672.230</u>	<u>4.073.938</u>	<u>4.189.201</u>
<b>10. Gebruikersbijdragen</b>			
Contributies leden	411.078	423.721	417.248
Uitleningen cd's	1.622	6.250	2.842
Reserveringen	4.896	2.650	2.803
Boetes	54.681	70.500	30.549
Overige gebruikersbijdragen	5.699	5.610	5.858
	<u>477.976</u>	<u>508.731</u>	<u>459.300</u>
<b>11. Opbrengsten Educatie</b>			
Basisonderwijs taal	3.960	-	51.635
Basisonderwijs cultuur	60.663	56.700	57.380
Voortgezet onderwijs cultuur	-	41.616	25.205
	<u>64.623</u>	<u>98.316</u>	<u>134.220</u>
<b>12. Opbrengsten Proeflokaal</b>			
Inkomsten eten	107.772	78.000	36.101
Inkomsten dranken	181.134	218.400	67.306
Overige inkomsten	12.596	15.600	4.493
	<u>301.502</u>	<u>312.000</u>	<u>107.900</u>



	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<b>13. Overige baten</b>			
Kopieer- en printbaten	-	-	-
Baten uit boetefacturen	2.545	4.000	1.864
Baten uit verhuur en servicekosten	364.094	516.266	484.295
Vrijval egalisatierekening investeringsbijdragen	232.652	233.077	232.652
Schenking Stichting Kunstcollectie Delft	-	-	-
Overige baten	<u>107.721</u>	<u>75.100</u>	<u>7.337</u>
	<u>707.012</u>	<u>828.443</u>	<u>726.148</u>
<b>14. Projectbaten</b>			
Inkomsten projecten	<u>1.122.441</u>	<u>1.145.511</u>	<u>689.220</u>
<b>15. Projectkosten</b>			
Kosten projecten	<u>1.126.548</u>	<u>1.100.779</u>	<u>693.204</u>



## Projectsubsidies en -bijdragen 2022

Projecten gemeentelijke bijdrage	Balans 31-12-2021	Baten 2022	Lasten 2022	Resultaat 2022	Balans 31-12-2022
Taalladder	-	96.287	96.287	-	37.674
Thematassen	-	22.018	22.018	-	3.862
Taalvisite	-	73.775	73.782	-7	-
Vindplaatsen	-	386.239	390.313	-4.074	-
Taalhuis	-	60.000	60.026	-26	-
Cmk3 2021-2024	65.804	192.648	192.648	-	27.408
NPO Vindplaats DSV 2022-2024	-	18.707	18.707	-	22.777
NPO Vindplaats Waterhof (De Bron) 2022-2024	-	7.910	7.910	-	21.890
NPO Vindplaats Oostpoort 2022-2024	-	6.848	6.848	-	5.396
NPO Vindplaats Eglantier 2022-2024	-	14.093	14.093	-	13.937
NPO Vindplaats Maurice Maeterlinck 2022-2024	-	35.533	35.533	-	-
NPO Vindplaats SC Delflanden 2022-2024	-	95	95	-	24.788
NPO Vindplaats CLD HvD 2022-2024	-	275	275	-	48.325
NPO Klik VO 2022-2023	-	28.759	28.759	-	32.476
NPO Cultuurhelden 2022-2023	-	9.589	9.589	-	22.126
Vindplaats Horizon	9.435	-	-	-	9.435
Vindplaats Poptahof	3.402	-	-	-	3.402
Boekstart 2017	4.361	-	-	-	4.361
Vindplaatsen 2017	27.131	-	-	-	27.131
Taalhuis 2017	22.576	-	-	-	22.576
Thematassen 2017	3.555	-	-	-	3.555
Taalladder 2017	6.169	-	-	-	6.169
<i>Subtotaal gemeentelijk projectsubsidie</i>	<i>142.433</i>	<i>952.776</i>	<i>956.883</i>	<i>-4.107</i>	<i>337.287</i>

Projecten overige fondsen-bijdrage scholen	Balans 31-12-2021	Baten 2022	Lasten 2022	Resultaat 2022	Balans 31-12-2022
Bekwamer voor de klas	21.422	12.046	12.046	-	10.455
Gecijferdheid telt mee	-	22.117	22.117	-	8.796
IDO	-	42.026	42.026	-	43.599
Leesoffensief	9.058	10.000	10.000	-	-
Literair Jongeren Festival	-	-	-	-	-
KUNSTklik VO	-	32.805	32.805	-	-
Vliegende Bieb - project vanuit exploitatie	-	10.815	10.815	-	-
Zelfstandige Vindplaatsen	-	39.856	39.856	-	-
<i>Subtotaal overige projectbijdragen</i>	<i>30.480</i>	<i>169.665</i>	<i>169.665</i>	<i>-</i>	<i>62.850</i>
<b>Overall totaal</b>	<b>172.913</b>	<b>1.122.441</b>	<b>1.126.548</b>	<b>-4.107</b>	<b>400.137</b>



Project	Subsidie kenmerk	Subsidie	Besteed bedrag subsidie	Project resultaat
Taalladder	4649328	133.961	96.287	37.674
Thematassen	4649328	25.880	22.018	3.862
Taalvisite	4649328	55.075	55.075	-7
Vindplaatsen	4649328	383.984	383.984	-4.074
Taalhuis	4721647	60.000	60.000	-26
Cmk3 2021-2024	4413573	82.184	82.184	-
NPO Vindplaats DSV 2022-2024	5234371	18.707	18.707	-
NPO Vindplaats Waterhof (De Bron) 2022-2024	5231973	7.910	7.910	-
NPO Vindplaats Oostpoort 2022-2024	5228043	6.848	6.848	-
NPO Vindplaats Eglantier 2022-2024	5233761	14.093	14.093	-
NPO Vindplaats Maurice Maeterlinck 2022-2024	5156122	35.533	35.533	-
NPO Vindplaats CLD HvD 2022-2024	5321101	95	95	-
NPO Vindplaats SC Delflanden 2022-2024	5233779	275	275	-
NPO Klik VO 2022-2023	5235359	28.759	28.759	-
NPO Cultuurhelden 2022-2023	5277852	9.589	9.589	-

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<b>16. Personeelslasten</b>			
Lonen en salarissen	1.641.864	2.078.866	2.195.670
Sociale lasten	390.958	422.305	403.046
Pensioenlasten	345.119	372.791	357.619
Overige personeelslasten	189.988	211.115	167.100
	<u>2.567.929</u>	<u>3.085.077</u>	<u>3.123.435</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	2.242.169	2.421.947	2.316.048
Vakantiegeld	157.520	170.150	176.539
Personeel niet in loondienst	136.260	195.354	150.618
	<u>2.535.949</u>	<u>2.787.451</u>	<u>2.643.205</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-27.098	-	-55.367
Doorbelaaste personeelslasten	<u>-866.987</u>	<u>-708.585</u>	<u>-392.168</u>
	<u>1.641.864</u>	<u>2.078.866</u>	<u>2.195.670</u>
<i>Sociale lasten</i>			
Premies sociale verzekeringswetten	<u>390.958</u>	<u>422.305</u>	<u>403.046</u>



	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	345.119	372.791	357.619
<i>Overige personeelslasten</i>			
Kantinekosten	4.838	12.000	4.868
Reiskostenvergoedingen	15.088	23.940	20.821
Ziekteverzuimverzekering en Arbo kosten	55.415	65.000	62.284
Duurzame inzetbaarheid	25.200	25.000	8.127
Coaching	4.421	12.500	15.833
Gezondheidsmanagement	8.466	16.500	11.754
BHV	5.087	3.075	4.705
Overige personeelskosten	71.473	53.100	38.708
	189.988	211.115	167.100

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

#### Bezoldiging (voormalige) bestuurders en commissarissen - Wet Normering Topinkomens

Gegevens 2022 (bedragen x € 1)	Y. Matteman	M.A. Nicolaes	T. Kistemaker	E. Bancken
Functiegegevens	Directeur Bestuurder	Directeur Bestuurder	Adjunct-directeur	Adjunct-directeur
Aanvang en einde functievulling in 2022	1/2 - 31/12	1/1 - 31/1	1/1 - 31/12	1/1 - 30/6
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00	0,72	0,89
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	Nee	Nee
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>€ 197.655</b>	<b>€ 18.345</b>	<b>€ 156.000</b>	<b>€ 95.211</b>
Beloning	€ 82.861	€ 15.080	€ 68.198	€ 44.183
Belastbare onkostenvergoedingen	nihil	nihil	nihil	nihil
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.085	€ 1.327	€ 9.528	€ 5.695
Subtotaal	€ 94.946	€ 16.407	€ 77.726	€ 49.878
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nihil	nihil	nihil	nihil
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 94.946</b>	<b>€ 16.407</b>	<b>€ 77.726</b>	<b>€ 49.878</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t



## Uitkering wegens beëindiging dienstverband.

Gegevens 2022 bedragen x € 1	M.A. Nicolaes	E. Bancken
<b>Functiegegevens</b>		
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Directeur Bestuurder	Adjunct-directeur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,89
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022	2022
<b>Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband</b>		
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 55.063,00	€ 7.500,00
<b>Individueel toepasselijk maximum</b>	<b>€ 75.000,00</b>	<b>€ 66.666,67</b>
<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	<b>€ 55.063,00</b>	<b>€ 7.500,00</b>
Waarvan betaald in 2022	€ 55.603,00	€ 7.500,00
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.

## De belastbare onkostenvergoedingen van de Raad van Toezicht betreffen:

Gegevens 2022 (bedragen x € 1)	M. van Kalmthout	A. Keijzer	P. Huijs	H.F.B.F. Gelevert	P. Lubbers	K. van Trigt	J. Tchiche
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/10	1/1 - 31/12	1/1 - 31/10	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/11 - 31/12
<b>Individueel WNT-maximum</b>	€ 26.850	€ 17.900	€ 17.900	€ 17.900	€ 17.900	€ 17.900	€ 17.900
Beloning	€ 2.000	€ 1.250	€ 1.500	€ 1.250	€ 1.500	€ 1.500	€ 250
Belastbare onkostenvergoedingen	nihil	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Beloningen betaalbaar op termijn	nihil	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Subtotaal	€ 2.000	€ 1.250	€ 1.500	€ 1.250	€ 1.500	€ 1.500	€ 250
+/- Onverschuldigd betaald bedrag	nihil	nihil	nihil	nihil	nihil	nihil	nihil
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 2.000</b>	<b>€ 1.250</b>	<b>€ 1.500</b>	<b>€ 1.250</b>	<b>€ 1.500</b>	<b>€ 1.500</b>	<b>€ 250</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

**Personeelsleden**

Bij stichting DOK waren in 2022 gemiddeld 44,84 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2021: 51,1).



	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<b>17. Afschrijvingen</b>			
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Afschrijving inventaris	567	850	849
Afschrijving Automatisering	61.657	76.487	73.617
Afschrijving Verbouwing	256.249	269.680	255.812
Afschrijving Vervoermiddelen	-	-	-
	<u>318.473</u>	<u>347.017</u>	<u>330.278</u>
<b>18. Kosten Raad van Toezicht</b>			
Kosten Raad van Toezicht	<u>24.351</u>	<u>20.683</u>	<u>20.788</u>
<b>19. Huisvestingskosten</b>			
Huur onroerende zaak	705.806	704.450	687.268
Servicekosten inclusief gas water licht	140.545	166.707	116.229
Zakelijke belastingen	20.732	23.621	18.378
Schoonmaakkosten	140.856	149.310	133.986
Transport	4.184	5.000	5.706
Reservering MJOP Voorhof	14.456	14.428	14.076
Reservering MJOP Proeflokaal en DOK	12.483	12.485	12.240
Reservering MJOP OPEN	83.640	83.640	81.600
Onderhoud	61.473	52.423	142.681
Teruggave energiebelasting	-14.412	-10.262	-6.295
Beveiliging	42.407	42.370	28.387
Verzekeringen huisvesting	10.981	14.350	13.628
	<u>1.223.151</u>	<u>1.258.522</u>	<u>1.247.884</u>





	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<b>20. Mediakosten</b>			
Collecties	293.896	287.931	251.210
Leenrechtvergoedingen collectie	36.401	43.050	36.071
Onderhoud collectie	12.888	3.116	4.116
Aanschaf informatie	21.972	27.455	24.787
Inkoopkosten Kunst & Cultuureducatie	36.713	44.742	31.497
Overige mediakosten	23.159	16.505	6.852
	425.029	422.799	354.533
<b>21. Kantoorkosten</b>			
Kantoorbehoeften	2.857	2.000	2.516
Printerkosten	1.875	2.000	1.762
Telefoonkosten	31.975	30.400	37.338
Porti	5.884	9.000	9.590
Kosten verwerking salaris en boekhouding	48.423	41.820	39.226
Betalingsverkeer en incassokosten	18.785	13.310	12.631
	109.799	98.530	103.063
<b>22. Marketing en communicatie</b>			
Marketing	19.248	6.273	2.930
Communicatie intern	1.060	5.228	2.987
Drukwerk	1.435	5.228	2.281
Onderzoek	2.000	8.525	-
Branding & Promotie	5.723	7.841	7.631
Online media en kosten website	12.099	7.841	12.714
	41.565	40.936	28.543
<b>23. Organisatiekosten</b>			
Representatiekosten	3.000	7.819	5.292
Accountantskosten	22.076	20.500	17.974
Advieskosten	36.949	126.563	56.821
Contributies	26.988	18.249	15.488
Sponsor en fondsenwerving	248	-	-
Innovatie en ontwikkeling	34.962	40.888	25.510
Organisatiekosten	2.443	2.133	1.925
	126.666	216.152	123.010



	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<b>24. Automatiseringskosten</b>			
Datacommunicatie/infrastructuur	99.719	94.410	74.785
Service en software contracten	42.783	40.404	32.341
Onderhoud apparatuur/ systeembeheer	64.623	13.387	25.012
Kosten licentie Clientrix	32.886	30.000	54.485
Overige automatiseringskosten	335	523	363
	<u>240.346</u>	<u>178.724</u>	<u>186.986</u>
<b>25. Inkoopwaarde Proeflokaal</b>			
Inkoopwaarde Proeflokaal	<u>100.488</u>	<u>96.720</u>	<u>38.539</u>
<b>26. Overige kosten</b>			
Dotatie voorziening transitiekosten	-	-	546.467
Onvoorzien	-	500	-670
Overige kosten	14.574	-	4.183
	<u>14.574</u>	<u>-</u>	<u>549.980</u>
<b>27. Financiële baten en lasten</b>			
Rentelasten	204	500	1.033
Rentebaten	-	-	-
	<u>-204</u>	<u>-500</u>	<u>-1.033</u>



## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.



**Controleverklaring**

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van de Stichting DOK

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

#### *Ons oordeel*

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting DOK te Delft 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 DOK per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst- en verliesrekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### *De basis voor ons oordeel*

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 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 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640.

## 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 de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de Wet normering topinkomens (WNT) 2022. 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 activiteiten 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 met Governance belaste personen zijn verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

### ***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 stichting 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 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 stichting 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 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.



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

Utrecht, 23 april 2023

Conclude Accountants B.V.

P.J. van Glaanen Weijgel RA