

**Jaarverslag 2024**  
**Stichting DOK**

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **28-05-2025**

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### BESTUURSVERSLAG

1	Bestuursverslag over 2024	3
---	---------------------------	---

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	12
2	Staat van baten en lasten over 2024	14
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	20
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	29
6	WNT-verantwoording	33

### OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **28-05-2025**

## BESTUURSVERSLAG OVER 2024

### 1. Doelstelling en visie

Wij zijn DOK, de bibliotheek van Delft. Waar iedereen welkom is en mee kan doen. Bij ons kom je elkaar tegen en ontdek je altijd iets nieuws. DOK is meer dan één plek. Samen met de Delftse scholen en andere partners in Delft, zorgen we ervoor dat je ons overal tegenkomt. En DOK doet véél meer dan je denkt. We stimuleren leesplezier, omdat we geloven dat plezier in lezen de basis is voor taalontwikkeling en een leven lang leren. En je kunt bij ons je boeken lenen over bijna alles. We helpen je ook een stapje verder. We laten kinderen niet alleen kennismaken met kunst en cultuur, maar maken ze ook enthousiast om daar zelf iets mee te doen. Volwassenen helpen we met basisvaardigheden: Nederlandse taal, rekenen en digitale vragen.

Wij geloven dat iedereen er plezier in heeft om zichzelf te ontwikkelen. Alles wat we doen, doen we samen: met jou en met allerlei partners in Delft. Zo zorgen we er met elkaar voor dat iedereen kan groeien.

#### Visie

Onze diepste overtuiging is dat iedereen plezier heeft om zichzelf te ontwikkelen. Of dat nou in de bibliotheek is, op school, met een boek in bed, bij de zangvereniging, in het theater, of in de natuur. Iedereen kan groeien. De bibliotheek speelt hierin zowel een inhoudelijke als verbindende rol. Bij ons kan iedereen zich vanuit eigen motivatie verder ontwikkelen. Dat doen we door:

- plezier in lezen en basisvaardigheden aanhoudend te stimuleren in onze vestigingen, op scholen en op allerlei andere plekken waar Delftenaren zijn, zowel fysiek als digitaal;
- leermogelijkheden in Delft met elkaar te verbinden, binnen en buiten school, zodat mensen hun passies en talenten kunnen ontdekken en verdiepen;
- steeds samenwerking en dialoog aan te gaan met onze medewerkers, partners en met Delftenaren.

### 2. Bestuur, Directie en raad van toezicht

Het bestuur wordt gevormd door de heer Y. Matteman, die de titel directeur-bestuurder voert. Naast de directeur-bestuurder bestaat de directie uit de heer K. de Kok, die de titel adjunct-directeur voert. De raad van toezicht wordt per einde 2024 gevormd door mevrouw P. Lubbers (voorzitter), mevrouw H. Beentjes, de heer S. Brandligt, de heer R. Muller en de heer J. Tchiche.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **28-05-2025**

### 3. Bestuursverslag over 2024

DOK wil iedere Delftenaar inspireren tot ontwikkeling vanuit ontmoeting en dialoog, en daarmee bijdragen aan een gelijkwaardige samenleving. Dat is de missie, gepresenteerd eind 2023, uit onze koers en ons meerjarenbeleidsplan 'Iedereen kan groeien, DOK is Delft nu en in de toekomst'. Daarmee was 2024 het eerste jaar van ons nieuwe meerjarenbeleid en we zijn er vol ingevlogen. Geregeld krijgen wij te horen dat we zoveel doen, dat we zo open samenwerken en dat we ons actief inzetten voor alle Delftenaren. Dat maakt ons trots en dan realiseren we ons: dat kan alleen maar vanwege onze deskundige en bevlogen medewerkers, door samenwerkingspartners én door de goede samenwerking met de gemeente.

Deze jaarrekening vertelt een deel van het verhaal van DOK in Delft, maar vertelt ook veel niet. Het doet geen recht aan alles wat we samen met iedereen bereiken in de stad. Het kan niet de blijdschap laten zien van een kind of volwassene die een fantastisch boek uitleest. Of van een taalmaatje en een taalvrager die lachen om een grap. We maken veel van dit soort momenten mee. Dat kan ook bijna niet anders, want we organiseren heel regelmatig publieke evenementen waarin Delftenaren elkaar ontmoeten. Van één middag, zoals de Living Library of van 5 weken waarin we een echte dino tentoonstellen en ruim 15.000 meer mensen ontvangen in OPEN dan we normaliter in die tijd ontvangen. Uiteraard ging deze tentoonstelling gepaard met leesprogramma's en activiteiten met kinderen in Delft-West.

En ook zonder evenementen is iedereen altijd welkom in onze vestigingen. We zien het elke dag: de bibliotheek is de huiskamer van de stad. Uit bezoekers- en klantonderzoek bleek onder meer dat mensen zich zeer thuis voelen in DOK en zogenaamde *mysteryguests* waren zeer onder de indruk van onze medewerkers en de dienstverlening. Het doet ons ook deugd dat er in OPEN steeds meer bezoekers komen en dat, dankzij de bijdrage vanuit het rijk en de samenwerking hierin met de gemeente, sinds eind februari de openingstijden van DOK Voorhof zijn uitgebreid. Ook kregen we in 2024 het nieuws dat we, dankzij een bijdrage vanuit rijk en gemeente, weer open kunnen in Tanthof. Daarover meer in 2025.

Kansenongelijkheid is ook in Delft een belangrijk thema en dat wordt versterkt door steeds teruglopende basisvaardigheden. We zetten ons daarom onverminderd in, via de scholen en via activiteiten voor volwassenen. Daarin groeien en ontwikkelen we ons voortdurend, via de Vindplaatsen, het Taalhuis en andere activiteiten.

Kansenongelijkheid gaat ook over of je je voortdurend kunt blijven ontwikkelen op het gebied van kunst, cultuur en andere onderwerpen. Binnenschools zijn we daarom actief

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 28-05-2025

tot bloei te brengen met de pilot van de Rijke Leerdag, waarin binnen-, na- en buitenschoolse activiteiten met elkaar verbonden worden. Het programma Rijke Leerdag wordt, onder penvoerderschap van DOK, de komende jaren doorgezet vanuit de Regiodeal Delft-West.

In 2024 hebben we ons nog meer gericht op werken in co-creatie en dialoog. We startten met de DOK designers volwassenen, werkten actief samen met Cultuurhuis in DOK Voorhof en zijn partner in de ontwikkelingen rond de Buurtfabriek. We droegen actief bij aan het herdenken en vieren van het einde van de slavernij, onder andere als lid van het Kwartiermakerscomité. We voegden een thema Slavernij toe aan onze informatieve collectie en we organiseerden verschillende evenementen, zoals de expositie 'Black Barbie' van Mylo Freeman. We koppelden het Meemaakpodium, aan het slavernijverleden. Dat resulteerde in een prachtige bijeenkomst op 29 juni onder de noemer 'Vrij Vertelt'.

Een van onze strategische doelen de komende jaren is om te bouwen op een duurzaam fundament. Ook daar zetten we voortdurend stappen in. We hebben de thema's diversiteit, inclusie en gelijkwaardigheid geborgd in de organisatie, het informatie- en privacybeleid geactualiseerd en maken werk van het monitoren van de doelen uit ons meerjarenperspectief. Het deed ons deugd dat de gemeenteraad de kadernota 2024 aannam, waarin we vanaf 2025 een structurele bijdrage krijgen voor de gratis jeugdabonnementen, en ook dat de indexering structureel gecorrigeerd is.

Delft werkt aan de toekomst en DOK bouwt graag mee. Samen met de gemeente en vele anderen zetten we ons in voor een gelijkwaardige samenleving. Dat doen we met plezier en met daadkracht. Samen met de stad. En de steun en het vertrouwen vanuit de gemeente inspireren ons. En soms brengt onze nieuwsgierigheid ons op nog onbegane paden, of dat nu een dino in OPEN is of de voorbereiding op een nieuwe vestiging die we echt samen met de buurt gaan ontwikkelen.

Yuri Matteman  
Directeur-bestuurder

#### **4. Verslag van de raad van toezicht over 2024**

De raad van toezicht (RvT) houdt toezicht op het beleid van de directeur-bestuurder en op de algemene gang van zaken. In 2024 is de raad actief op de hoogte gehouden van ontwikkelingen in de organisatie. De RvT was nauw betrokken bij zaken zoals de verandering van de organisatiestructuur en er is goed en regelmatig contact met de organisatie. Zowel in gesprekken en werkbezoeken bij en met afdelingen (waaronder



periodiek contact met de gemeente, in overleggen met de voorzitter van de RvT, directeur-bestuurder en wethouder(s). De RvT is positief over de koers van DOK, zowel binnen de organisatie als in stad. De RvT ziet dat het team van DOK actief aan de slag met de ambities uit het meerjarenperspectief en heeft vertrouwen in de toekomst.

## 5. Verslag van de ondernemingsraad over 2024

### DOK groeit, en de OR ook!

DOK, de bibliotheek van Delft, groeit als bibliotheek, als werkgever én als samenwerkingspartner in Delft op het gebied van (kunst)educatie, basisvaardigheden en cultuur. Die groei merken we ook binnen de ondernemingsraad.

In 2024 dacht de directie actief na over de organisatiestructuur en het optimaliseren van processen achter de schermen. De OR was hierover voortdurend in gesprek met de directie, medewerkers en elkaar. Sommige veranderingen hebben directe invloed op de manier van werken, zowel op de werkvloer als achter de schermen, en dat vraagt soms om aanpassing. Heldere communicatie tussen directie en medewerkers helpt om zulke processen soepel te laten verlopen, en daar heeft de OR steeds aandacht voor gevraagd.

Daarnaast vonden in 2024 de OR-verkiezingen plaats. De zittingstermijn van de toenmalige OR liep eind 2024 af. Vier van de vijf leden stelden zich opnieuw verkiesbaar. Bovendien mocht de OR uitbreiden van vijf naar zeven leden — ook dat is een mooie afspiegeling van de groei van DOK als organisatie.

## 6. Interne structuur van de organisatie en kwaliteitsbeheersing

Bij DOK werkten in 2024 zo'n 110 betrokken collega's, samen goed voor 58,17 fte. Deze collega's werkten op verschillende afdelingen in verschillende rollen om zo samen DOK te maken. Het gaat dan om de directe dienstverlening in de frontoffice in onze beide vestigingen, de ondersteunende teams (bedrijfsvoering) in de backoffice, onze horecacollega's, leesconsulenten op vele scholen en kinderdagverblijven, en onze teams kunst- en cultuureducatie.

In het meerjarenbeleidsplan heeft DOK de ambitie opgenomen om de organisatie toekomstbestendig te maken en te houden. Denk aan goed werkgeverschap, vanuit maatschappelijke waarden gedreven en met aandacht voor diversiteit, inclusie en gelijkwaardigheid. En denk ook aan een heldere organisatiestructuur die de medewerkers van DOK helpt om zo goed mogelijk samen te werken en maatschappelijke doelen te bereiken. Om de organisatiestructuur te verbeteren is met leidinggevend en later met de hele organisatie in verschillende bijeenkomsten gesproken over welke structuur en welk organogram DOK hierbij helpt en wat er nodig is om daar te komen. Vervolgens is eind 2024 het uitvoeringsplan voor de

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 28-05-2025

herstructurering van de organisatiestructuur vastgesteld, zodat hier in 2025 uitwerking aan kan worden gegeven. Daarnaast heeft DOK in 2024 een actieplan diversiteit, inclusie en gelijkwaardigheid vastgesteld. De teams van DOK gaan hier in 2025 mee aan de slag.

## 7. Toelichting financiële positie

Alle opbrengsten 2024 en het resultaat 2024 komen voort uit kernactiviteiten van DOK. Er zijn geen nevenactiviteiten door DOK verricht of activiteiten waar DOK mee wil stoppen of op termijn mee wil stoppen. De opbrengsten 2024 zijn bijna € 8,1 miljoen. Hiervan is 53% subsidie van de gemeente Delft (vorig jaar 56%). 7% betreft gebruikersbijdragen (gelijk aan vorig jaar), wat € 450k is. Daarvan zijn abonnementsgelden € 395k en boetes € 55k. Opbrengsten van het Proeflokaal zijn 6% van de totale opbrengsten. Baten uit verhuur, inclusief verhuur aan De VAK, is 7% van de totale opbrengsten (waar kosten tegenover staan). Projectopbrengsten hebben eigen doelsubsidies. De projectopbrengsten zijn 20% van de totale opbrengsten van DOK (vorig jaar 19%). Tot slot zijn de overige opbrengsten 7%.

De totale kosten van DOK zijn ruim € 8,0 miljoen. Daarvan is personeel (inclusief personeel voor projecten) 53% van het totaal. Inhuur (inclusief inhuur op projecten) 4%, huisvesting (inclusief kosten van De VAK) 22% en overig 21%. Overige kosten bestaan uit kosten van media, marketing&communicatie, automatisering, kosten Proeflokaal, organisatie en afschrijvingen.

Het operationeel resultaat 2024 van DOK is € 52.523 positief. In dit resultaat zitten nog geen kosten van het aanvullen en onttrekken van de bestemmingsreserves groot onderhoud. Na aanvullen (kosten) en onttrekken (baten) van de bestemmingsreserves is het resultaat na mutatie bestemmingsreserves gelijk aan € -11.612. Vervolgens is in dit resultaat de bestemmingsreserve OPEN vanwege presentatie-doeleinden (van vergelijkbaarheid met de werking van een voorziening) gemuteerd op kasbasis. Omdat feitelijk alleen de lasten van groot onderhoud gedekt hoeven te worden maakt DOK hier in kader van de presentatie van het weerstandsvermogen een correctie op. Deze correctie is € -25.235. Het resultaat dat ten laste komt van het weerstandsvermogen is daarmee € -36.847.

Het negatief resultaat is ontstaan door een negatief projectresultaat en verder gestegen kosten van beveiliging en schoonmaak. Er zijn negatieve resultaten ontstaan op twee OAB (onderwijs achterstand beleid) projecten en het project Rijke Leerdag. De negatieve projectresultaten zijn incidenteel en voor de gestegen kosten van beveiliging komt de gemeente Delft DOK (en De VAK) vanaf 2025 tegemoet. De gestegen kosten van beveiliging en schoonmaak kunnen vanaf 2025 opgevangen worden in de begroting.

Na jarenlange afkalving en bezuinigingen, kunnen bibliotheken weer bouwen. De uitdagingen waar de bibliotheek aan bijdraagt (zoals lees- en taalbevordering) zijn urgent. In voorbereiding op een aanpassing van de Bibliotheekwet (WSOB) zijn er landelijk middelen voor de lokale bibliotheken. Ook in Delft trekken gemeenten en DOK.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 28-05-2025

samen op om bij te dragen aan een gelijkwaardige samenwerking. DOK vervult een verbinden en belangrijke rol binnen verschillende opgaven van de gemeente. DOK is momenteel financieel gezond en krijgt een steeds belangrijker rol in de uitdagingen van de gemeente

Dat kun je bijvoorbeeld zien aan de begroting van projecten gestegen. Deze is gestegen van € 1,3 mln in 2023 naar € 2,0 mln in 2024 en € 2,8 mln in 2025. Deze ontwikkeling brengt ook nieuwe risico's met zich mee. Tenslotte, de bezuinigingen liggen nog maar kort achter ons en zouden ook zo weer terug kunnen keren.

Gedurende 2024 is DOK met risico's en maatregelen aan de slag gegaan. Zo zien we het strategische risico dat we met onze kernactiviteiten toch weer in meer beleidsarmere tijden terecht kunnen komen. En, ook al is daar op dit moment geen sprake van, bezuinigingen blijven dan mogelijk. DOK heeft voortdurend contact met de gemeente Delft op bestuurlijk en ambtelijk niveau, zodat ingespeeld kan worden op ontwikkelingen. Daarnaast worden alle structurele en incidentele baten gematcht met structurele en incidentele lasten. Zodat we schommelingen op kunnen vangen.

Bibliotheken, en DOK, vervullen verschillende rollen binnen verschillende domeinen met veel activiteiten. Een risico hierin is dat we geen koers kunnen houden en de vastgestelde beleidsdoelen in gedrang komen. We mitigeren dit risico met een ingebedde monitoring van de doelen gesteld in het meerjarenbeleidsplan en door vanuit het MT specifieke maatregelen af te spreken.

Een derde risico is het risico van groei en beheersbaarheid van kwaliteit van werk, financiën en organisatie (bemensing en werkplezier). In 2025 wordt een beperkte organisatiewijziging doorgevoerd om ook aan deze groei tegemoet te komen. Verder hebben we in 2024 veel ingezet op dialoog met het personeel, verdere professionalisering op gebied van procesbeschrijvingen, financiën en control en ondersteuning van ICT. In 2025 gaan we hiermee door, zo wordt ook een strategische risicosessie georganiseerd.

Tot slot werkt DOK aan het reduceren van het risico van integriteit en fraude. Mede op advies van onze externe accountant heeft DOK in 2024 extra ingezet op functiescheidingen binnen autorisatieroutes van facturen en wordt gewerkt aan steeds meer integrale verantwoordelijkheid (ook voor financiën en rechtmatigheid) van managers en budgethouders.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 28-05-2025

## 8. Balansontwikkeling 2024

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

Kengetallen Stichting DOK	2024	2023	2022	2021
Operationeel resultaat	€ 52.523	€ 288.770	€ 1.026.661	€ -495.287
Netto resultaat	€ -11.612	€ -199.544	€ 935.463	€ -480.885
Overige correcties (administratief)	€ -229			
Algemene reserve	€ 613.738	€ 625.579	€ 825.127	€ -599.923
Correctie mutatie bestemmingsreserve OPEN*	€ -25.235	€ -	€ -	€ -
Weerstandsvermogen	€ 588.503	€ 625.579	€ 825.127	€ -599.923
Totaal Eigen Vermogen	€ 1.518.653	€ 1.466.359	€ 1.177.593	€ -338.655
Waarvan bestemmingsreserves	€ 904.915	€ 840.780	€ 125.640	€ 20.040
Liquiditeit	€ 1.860.874	€ 2.119.046	€ 1.528.801	€ 524.401
Cashflow	€ -258.172	€ 590.245	€ 1.004.400	€ 239.616
Balanstotaal	€ 6.264.903	€ 6.481.830	€ 6.210.652	€ 5.231.767
Totale baten	€ 8.073.044	€ 7.249.080	€ 7.345.784	€ 6.305.989
% weerstandsvermogen / totale baten	7,3%	8,8%	11,2%	-9,5%
Solvabiliteitsratio**	24,2%	23,3%	19,0%	-6,5%
Current ratio***	1,67	1,78	1,72	0,88

\* De bestemmingsreserve OPEN wordt gemuteerd op kasbasis, zodat De VAK de bewegingen op basis van cashflow herkent tov de vroegere voorziening. Correctie naar het weerstandsvermogen vindt plaats naar baten/lasten, zodat de bestemmingsreserve de lasten (en niet de cashflow) in het operationeel resultaat dekt.

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

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

Uit de balansontwikkeling over de periode 2020-2023 blijkt dat het weerstandsvermogen iets is afgenomen. Dit komt omdat het resultaat gecorrigeerd voor de dotaties aan de bestemmingsreserves negatief is: € -11.612 met correctie van € -25.235 = € - 36.847. Het resultaat is vooral negatief omdat op de projecten een (incidenteel) negatief resultaat is gedraaid van € -27.903 en daarnaast zijn er nog vele bewegingen met een plus en min effect. Een opvallende daarin is de tegenvaller op de kosten van beveiliging die in 2025 gecompenseerd gaan worden door de gemeente.

DOK streeft naar een weerstandsvermogen tussen de 5% en 10% van de totale baten om zelfstandig tegenvallers adequaat op te kunnen vangen. In 2024 is dit percentage 7,3%.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 28-05-2025

## 9. Continuïteitsparagraaf

Zowel de solvabiliteits- als liquiditeitspositie van Stichting DOK zijn op dit moment op orde. Voor 2025 en verder zijn er risico's en kansen voor DOK:

- Een strategisch risico betreft de beveiliging van onze medewerkers. Er hebben zich in 2023 en 2024 incidenten op gebied van veiligheid in OPEN voorgedaan die DOK hebben genoodzaakt extra beveiliging in te huren. De gemeente zal DOK (en De VAK) vanaf 2025 tegemoetkomen in deze extra kosten.
- Tevens een strategisch risico betreffen de klachten van omwonenden over geluidsoverlast. Daarnaast blijft binnen het gebouw het klimaat een aandachtspunt. Hier zal samen met bewoners en gemeenten naar oplossingen worden gezocht.
- Een risico en een kans is de stevige groei van DOK. Naar 2025 toe stijgt de projectenportefeuille van 2,0 mln naar 2,8 mln. Daarnaast wordt een extra vestiging in Tanthof geopend en vinden ook in het reguliere deel van DOK extra activiteiten plaats. Beheersmatig is dit een uitdaging. Inhoudelijk is dit voor DOK en de inwoners van Delft een enorme kans.

DOK heeft voor de periode 2024-2027 een nieuw beleidsplan geschreven dat gemeente Delft heeft goedgekeurd. Gezien de ambitie en de groei die DOK in 2025 meemaakt wordt in het voorjaar van 2025 een strategische risicosessie gehouden.

Zoals vermeld in de paragraaf balansontwikkelingen streeft DOK naar een weerstandsvermogen tussen de 5% en 10% van de totale baten. Dit is een bedrag van € 400k tot € 800k. Dat geeft ook de risico bereidheid van DOK aan. DOK kan alleen incidentele risico's aan. Structurele risico's en tegenvallers moeten op een termijn van twee tot drie jaar omgebogen worden. Op deze wijze zijn alle risico's incidenteel of moeten incidenteel worden gemaakt. Op dit moment zijn de kansen en effecten van de incidentele risico's niet hoger dan dit bedrag.

DOK heeft in afstemming met gemeente Delft een stevige begroting 2025 ingediend en deze is op afronding na door gemeente Delft gehonoreerd. DOK gaat met vertrouwen het uitdagende jaar 2025 in.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 28-05-2025

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2024**  
**Staat van baten en lasten over 2024**  
**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**  
**Toelichting op de balans per 31 december 2024**  
**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024**

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **28-05-2025**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024**  
(na resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b> (1)					
Verbouwing		3.551.714		3.780.102	
Inventaris		79.977		37.220	
Automatisering		78.706		56.936	
			3.710.397		3.874.258
			<u>3.710.397</u>		<u>3.874.258</u>
<b>Vlottende activa</b>					
Vorraden	(2)	6.312		7.492	
Vorderingen	(3)	687.320		480.527	
Liquide middelen	(4)	1.860.874		2.119.046	
			2.554.506		2.607.065
			<u>6.264.903</u>		<u>6.481.323</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **28-05-2025**

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>	(5)			
Algemene reserve	613.738		625.582	
Bestemmingsreserves	904.915		840.780	
		1.518.653		1.466.362
<b>Vorzieningen</b>	(6)	17.302		50.906
<b>Langlopende schulden</b>	(7)	3.198.936		3.431.188
<b>Kortlopende schulden</b>	(8)			
Crediteuren	170.766		304.293	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	155.348		224.693	
Schulden terzake van pensioenen	88.331		53.352	
Overige schulden en overlopende passiva	1.115.567		950.529	
		1.530.012		1.532.867
		<u>6.264.903</u>		<u>6.481.323</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **28-05-2025**

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Exploitatiesubsidies	(9)	4.311.837	4.329.337	4.049.397
Doelsubsidies	(10)	1.652.132	1.518.416	1.183.219
Gebruikersinkomsten	(11)	452.090	482.541	443.170
Specifieke dienstverlening	(12)	873.082	863.122	844.235
Diverse baten	(13)	783.903	819.857	735.169
<b>Totaal baten</b>		<b>8.073.044</b>	<b>8.013.273</b>	<b>7.255.190</b>
<b>Lasten</b>				
Afschrijvingen	(14)	300.366	324.231	301.181
Bestuur en organisatie	(15)	244.798	260.788	181.576
Huisvesting	(16)	1.465.184	1.564.616	1.309.708
Personeel	(17)	4.547.464	4.158.925	3.892.160
Administratie	(18)	182.266	165.667	132.231
Transport	(19)	16.463	31.645	19.492
Automatisering	(20)	323.272	229.157	172.523
Collectie en media	(21)	485.426	607.942	504.844
Specifieke kosten	(22)	254.383	298.361	267.669
Overige kosten	(23)	200.899	371.941	185.036
<b>Totaal lasten</b>		<b>8.020.521</b>	<b>8.013.273</b>	<b>6.966.420</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>		<b>52.523</b>	<b>-</b>	<b>288.770</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Exploitatieresultaat		52.523	-	288.770
ten behoeve van bestemmingsreserves		-64.135	-	-
ten gunste van de algemene reserve		-11.612	-	288.770

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Stichting DOK is feitelijk en statutair gevestigd op Vesteplein 100 te 2611 WG Delft en is ingeschreven bij het handelsregister onder KvK nummer 27274698.

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

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

Vergelijking met voorgaande jaren

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Qua presentatie van de baten en lasten wordt met ingang van 2024 een volledig categoriaal ingedeeld model van de staat van baten en lasten toegepast in de jaarrekening. Hiermee geeft deze staat een duidelijker beeld van de totalen aan baten en lasten per categorie. Vervolgens is ook de begroting op deze wijze gepresenteerd. In de vastgestelde begroting 2024 is in de baten nog een regel opgenomen met totale projectopbrengsten. En in de lasten totale projectkosten. In deze jaarrekening zijn de projectopbrengsten en -kosten ook categoriaal verdeeld over de verschillende categorieën van baten en lasten. Daarmee zijn werkelijke cijfers vergelijkbaar met de begroting, maar zijn er per categorie ook afwijkingen tussen de vastgestelde begroting en de in deze jaarrekening gepresenteerde begroting. De totale begrote baten en lasten sluiten wel aan. Tevens wordt hiermee eenduidiger aangesloten bij wat gebruikelijk is de branche van openbare bibliotheken met een organisatievorm van stichting. De vergelijkende cijfers 2023 zijn overeenkomstig gereclassificeerd.

Bepaling reële waarde

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

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

Gebruik van schattingen

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

## **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.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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.

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

### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

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

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

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

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

### **Vorraden**

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde



### **Vorderingen en overlopende activa**

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

### **Liquide middelen**

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.

Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt dit bij deze balansrubriek als zodanig toegelicht.

### **Eigen vermogen en reserves**

#### ***Eigen Vermogen***

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

### **Voorzieningen**

#### ***Algemeen***

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Personele voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde. Overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

### **Langlopende schulden**

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

### **Kortlopende schulden**

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

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 28-05-2025

## **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.

### **Exploitatiesubsidies**

De exploitatiesubsidies betreft de subsidie toegekend door de gemeente Delft bedoeld ter dekking van de kosten voor de instandhouding van de bibliotheekfunctie binnen deze gemeente.

### **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 zijzelf niet direct subsidie ontvangt maar een vergoeding in rekening brengt aan betreffende scholen en andere instellingen.

### **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. Ontvangen bedragen voor contributieabbonementen worden in 2024 als opbrengst verwerkt in het jaar van prestatie.

### **Financiële baten en lasten**

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



### 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.

### Verwerking pensioenen in de jaarrekening

DOK heeft jaarlijkse kosten van pensioen als werkgever en vergoeding aan werknemers voor de te betalen werknemersbijdrage. Werknemers bouwen volgens de CAO Openbare bibliotheken hun pensioen op bij Pensioenfonds Openbare Bibliotheken. De dekkingsgraad van het pensioenfonds is per december 2024 133,1% (2023 130,1%). Eventuele per balansdatum vooruitbetaalde kosten of nog te betalen kosten zijn opgenomen onder de kortlopende vorderingen of schulden.

### Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 28-05-2025

## 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

## ACTIVA

## VASTE ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

	Verbouwing	Inventaris	Vervoer- middelen	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>					
Aanschaffingswaarde	5.115.183	41.469	13.992	328.008	5.498.652
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.335.081	-4.249	-13.992	-271.072	-1.624.394
	<u>3.780.102</u>	<u>37.220</u>	<u>-</u>	<u>56.936</u>	<u>3.874.258</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringen	28.095	58.323	-	50.087	136.505
Afschrijvingen	-256.483	-15.566	-	-28.317	-300.366
	<u>-228.388</u>	<u>42.757</u>	<u>-</u>	<u>21.770</u>	<u>-163.861</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>					
Aanschaffingswaarde	5.143.278	99.792	13.992	378.095	5.635.157
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.591.564	-19.815	-13.992	-299.389	-1.924.760
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>3.551.714</u>	<u>79.977</u>	<u>-</u>	<u>78.706</u>	<u>3.710.397</u>

*Afschrijvingspercentages*

Verbouwing	5% / 10%
Inventaris	20%
Vervoermiddelen	20%
Automatisering	20%

Het gebouw Voorhof is eigendom van de bibliotheek en heeft een WOZ-waarde van € 565.000 (waarde peildatum 1 januari 2024). Het gebouw is volledig afgeschreven. De grond van gebouw Voorhof is in erfpacht gegeven.

De boekencollectie en dvd-collectie wordt niet op de balans gewaardeerd. Per 31 december 2024 is de collectieomvang 97.556 boeken. De verzekerde waarde van de gehele collectie bedraagt € 1,66 miljoen.

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>2. Voorraden</b>		
Voorraad Proeflokaal	6.312	7.492

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

**3. Vorderingen**

Debiteuren	33.861	85.728
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	117.742	117.121
Overige vorderingen en overlopende activa	535.717	277.678
	<u>687.320</u>	<u>480.527</u>

**Debiteuren**

Debiteuren	33.861	85.728
	<u>33.861</u>	<u>85.728</u>

**Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	117.742	117.121
	<u>117.742</u>	<u>117.121</u>

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Overlopende activa	535.717	277.678
	<u>535.717</u>	<u>277.678</u>

**Overlopende activa**

Vooruitbetaalde huur	82.193	-
Nog te ontvangen subsidies	139.696	66.915
Fietsenplan	1.980	2.278
Overige	311.848	208.485
	<u>535.717</u>	<u>277.678</u>



	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>4. Liquide middelen</b>		
Rabobank	206.858	267.671
ING Bank N.V.	1.646.369	1.841.555
Simplecard	-	4.009
Kas	6.593	2.973
Gelden onderweg	1.054	2.838
	<u>1.860.874</u>	<u>2.119.046</u>

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

Voor de kredietfaciliteit is de volgende zekerheid afgegeven:

\* verpanding algemene activa

**PASSIVA**

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>5. Reserves en fondsen</b>		
Algemene reserve	613.738	625.582
Bestemmingsreserves	904.915	840.780
	<u>1.518.653</u>	<u>1.466.362</u>
	2024	2023
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	625.579	336.812
	625.579	336.812
Resultaatbestemming	-11.612	288.770
Overige mutaties	-229	-
Stand per 31 december	<u>613.738</u>	<u>625.582</u>
	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingreserve Kunstcollectie	20.040	20.040
Bestemmingsreserve Bibliotheekstelsel	105.600	105.600
Bestemmingsreserve MJOP Voorhof	112.016	100.335
Bestemmingsreserve MJOP OPEN	468.378	411.158
Bestemmingsreserve MJOP Proeflokaal en kantoor	93.742	90.990
Bestemmingsreserve Duurzame inzetbaarheid	105.139	112.657
	<u>904.915</u>	<u>840.780</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 28-05-2025

De doelen van de bestemmingsreserves zijn:

Kunstcollectie: reserveren van ontvangen middelen uit verkoop kunstcollectie ten behoeve van aanschaf van een educatieve kunstcollectie.

Bibliotheekstelsysteem: reserveren van ontvangen middelen uit liquidatie Clientrix BV voor ontwikkeling van het nieuwe bibliotheekstelsysteem en aanverwante applicaties.

MJOP Voorhof: reserveren van middelen voor toekomstig groot onderhoud aan het pand, installaties en inventaris Voorhof.

MJOP OPEN: reserveren van middelen voor toekomstig groot onderhoud aan het pand, installaties en inventaris Vesteplein. Vanuit de gedachte van het gezamenlijk gebruik van OPEN door DOK en De VAK betaalt De VAK mee in deze reservering. De dotaties en onttrekkingen worden conform de dienstverleningsovereenkomst met De VAK gevormd.

MJOP Proeflokaal en kantoor: reserveren van middelen voor toekomstig groot onderhoud aan installaties en inventaris Proeflokaal en kantoor.

Duurzame inzetbaarheid: langdurig beschikbaar stellen van het jaarlijks budget voor opleiding en coaching.

	2024	2023
	€	€
<i>Bestemmingreserve Kunstcollectie</i>		
Stand per 1 januari	20.040	20.040
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>20.040</u>	<u>20.040</u>
<i>Bestemmingsreserve Bibliotheekstelsysteem</i>		
Stand per 1 januari	105.600	105.600
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>105.600</u>	<u>105.600</u>
<i>Bestemmingsreserve MJOP Voorhof</i>		
Stand per 1 januari	100.335	-
Overige mutaties	-	100.335
Resultaatbestemming	11.681	-
Stand per 31 december	<u>112.016</u>	<u>100.335</u>

Aan deze reserve is in het boekjaar vanuit het resultaat 2024 € 15.000 toegevoegd op basis van het hiervoor geldende meerjarenonderhoudsplan en voor € 3.333 onttrokken aan deze reserve. Deze onttrekking betreft het bedrag aan afschrijvingslasten in het boekjaar op het object waarvoor deze bestemmingsreserve is gevormd.



	2024	2023
	€	€
<i>Bestemmingsreserve MJOP OPEN</i>		
Stand per 1 januari	411.158	-
Overige mutaties	-	411.158
Resultaatbestemming	57.220	-
Stand per 31 december	<u>468.378</u>	<u>411.158</u>

Aan deze reserve is in het boekjaar vanuit het resultaat 2024 € 85.315 toegevoegd op basis van het hiervoor geldende meerjarenonderhoudsplan en voor € 28.095 onttrokken voor uitgaven waarvoor de middelen zijn bestemd in deze reserve.

*Bestemmingsreserve MJOP Proeflokaal en kantoor*

Stand per 1 januari	90.990	-
Overige mutaties	-	90.990
Resultaatbestemming	2.752	-
Stand per 31 december	<u>93.742</u>	<u>90.990</u>

Aan deze reserve is in het boekjaar vanuit het resultaat 2024 € 15.000 toegevoegd op basis van het hiervoor geldende meerjarenonderhoudsplan en voor € 12.948 onttrokken aan deze reserve.

*Bestemmingsreserve Duurzame inzetbaarheid*

Stand per 1 januari	112.657	-
Overige mutaties	-	112.657
Resultaatbestemming	112.657	112.657
	-7.518	-
Stand per 31 december	<u>105.139</u>	<u>112.657</u>

Aan deze reserve is in het boekjaar vanuit het resultaat 2024 €55.479 toegevoegd en voor € 62.997 onttrokken voor uitgaven waarvoor de middelen zijn bestemd in deze reserve.

**Onverdeeld resultaat**

Stand per 1 januari	-229	-
Overige mutaties	229	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Het betreft een (negatief) restant uit een resultaat van een van de voorgaande jaren. Dit is nu verwerkt in de algemene reserve.

## 6. Voorzieningen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Transitie DOK	-	35.430
Jubilea	17.302	15.476
	<u>17.302</u>	<u>50.906</u>

De voorziening Transitie DOK welke op de balans per 31-12-2023 stond, is begin 2024 voor het grootste deel aangewend voor het uitbetalen van een transitievergoeding in het kader van het afronden van de in 2022 gestarte reorganisatie. Het andere deel van de voorziening is vrijgevallen ten gunste van het resultaat 2024.

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

	Stand per 1 januari 2024	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Stand per 31 december 2024
	€	€	€	€	€
Transitie DOK	35.430	-	-27.500	-7.930	-
Jubilea	15.476	1.826	-	-	17.302
	<u>50.906</u>	<u>1.826</u>	<u>-27.500</u>	<u>-7.930</u>	<u>17.302</u>

## 7. Langlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>Egalisatierekeningen investeringsbijdragen</b>		
Subsidie gemeente Delft	2.279.062	2.444.414
Bijdrage verhuurder	721.875	774.375
Donaties	197.999	212.399
	<u>3.198.936</u>	<u>3.431.188</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 28-05-2025

	2024	2023
	€	€
<i>Subsidie gemeente Delft</i>		
Stand per 1 januari	2.444.414	2.610.562
Egalisatie	-165.352	-166.148
Langlopend deel per 31 december	<u>2.279.062</u>	<u>2.444.414</u>

Deze investeringssubsidie van de gemeente Delft is verstrekt ten behoeve van de verbouwing van het pand OPEN in 2018. De subsidie en zijn per 1 oktober 2018 gepassiveerd en valt over 20 jaar gelijkmatig vrij in het resultaat. Tezamen met de jaarlijkse vrijval uit de andere 2 investeringbijdragen voor deze verbouwing, verstrekt door de verhuurder resp ontvangen uit donaties worden de afschrijvingskosten van de verbouwing door deze vrijval in het jaarlijks resultaat vrijwel volledig gecompenseerd.

*Bijdrage verhuurder*

Stand per 1 januari	774.375	826.875
Egalisatie	-52.500	-52.500
Langlopend deel per 31 december	<u>721.875</u>	<u>774.375</u>

Deze bijdrage is verstrekt door de verhuurder ten behoeve van de verbouwing van het pand OPEN in 2018. De bijdrage is per 1 oktober 2018 gepassiveerd en valt over 20 jaar gelijkmatig vrij in het resultaat. Tezamen met de jaarlijkse vrijval uit de andere 2 investeringbijdragen voor deze verbouwing, in de vorm van de investeringssubsidie verstrekt door de gemeente Delft resp in de vorm van ontvangen donaties van verschillende partijen, worden de afschrijvingskosten van de verbouwing door deze vrijval in het jaarlijks resultaat vrijwel volledig gecompenseerd.

*Donaties*

Stand per 1 januari	212.399	226.827
Egalisatie	-14.400	-14.428
Langlopend deel per 31 december	<u>197.999</u>	<u>212.399</u>

Deze donaties zijn verstrekt door meerdere partijen ten behoeve van de verbouwing van het pand OPEN in 2018. Het bedrag aan donaties is per 1 oktober 2018 gepassiveerd en valt over 20 jaar gelijkmatig vrij in het resultaat. Tezamen met de jaarlijkse vrijval uit de andere 2 investeringbijdragen voor deze verbouwing, in de vorm van de investeringssubsidie verstrekt door de gemeente Delft resp in de vorm een ontvangen bijdrage vanuit de verhuurder, worden de afschrijvingskosten van de verbouwing door deze vrijval in het jaarlijks resultaat vrijwel volledig gecompenseerd.

**8. Kortlopende schulden**

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>170.766</u>	<u>304.293</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **28-05-2025**

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	155.348	224.693
<b>Schulden terzake van pensioenen</b>		
Te betalen pensioenpremie	88.331	53.352
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	1.115.567	950.529
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	126.055	100.205
Vakantiedagen	110.007	71.150
Accountantskosten	11.942	14.983
Advieskosten	18.263	1.474
Nettoloon	-	10.908
Vooruitgefactureerde bedragen	43.163	98.340
Huisvestingskosten	21.880	30.070
Drukwerk	1.876	224
Automatiseringskosten	1.419	1.903
Overlopende passiva	13.812	8.430
Tegoed op passen leden	23.835	22.697
Kortlopend deel leningen o/g	-	5.052
Vooruitontvangen contributie	176.138	194.077
Vooruitontvangen subsidies	567.177	391.016
	1.115.567	950.529

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

**Meerjarige financiële verplichtingen**

*Huur*

Het pand aan het Vesteplein 100 wordt gehuurd van Bouwinvest voor een bedrag van € 758.588 per jaar, prijspeil 2025. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 20 jaar en is ingegaan op 1 januari 2018. De geschatte servicekosten bedragen ongeveer € 30.000 per jaar.

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Exploitatiesubsidies	4.311.837	4.329.337	4.049.397
Doelsubsidies	1.652.132	1.518.416	1.183.219
Gebruikersinkomsten	452.090	482.541	443.170
Specifieke dienstverlening	873.082	863.122	844.235
Diverse baten	783.903	819.857	735.169
	<u>8.073.044</u>	<u>8.013.273</u>	<u>7.255.190</u>
<b>9. Exploitatiesubsidies</b>			
Exploitatiesubsidie	<u>4.311.837</u>	<u>4.329.337</u>	<u>4.049.397</u>
<b>10. Doelsubsidies</b>			
Doelsubsidie	<u>1.652.132</u>	<u>1.518.416</u>	<u>1.183.219</u>
<b>11. Gebruikersinkomsten</b>			
Contributies	383.231	401.240	369.455
Leengeld	3.743	5.576	1.627
Telaatgelden	54.429	64.564	60.310
Reserveringen	5.599	5.703	5.467
Schadevergoedingen	4.561	4.840	3.944
Verkoop afgeschreven boeken	5	-	-
Internet	522	618	556
Overige gebruikersinkomsten	-	-	1.811
	<u>452.090</u>	<u>482.541</u>	<u>443.170</u>
<b>12. Specifieke dienstverlening</b>			
Verhuur gebouwen	585.968	665.953	586.162
Dienstverlening aan scholen	194.124	188.900	153.240
Bibliobus	5.623	-	-
Opbrengsten VVV	971	-	612
Overige specifieke dienstverlening	86.396	8.269	104.221
	<u>873.082</u>	<u>863.122</u>	<u>844.235</u>
<b>13. Diverse baten</b>			
Rente	27.878	-	6.037
Sponsoring en donaties	3.565	1.257	12.979
Verkoop Horeca	491.292	426.972	446.114
Vrijval financieringsbijdrage verbouwing	232.252	232.252	233.376
Overige baten	28.916	159.376	36.663
	<u>783.903</u>	<u>819.857</u>	<u>735.169</u>

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
<b>Lasten</b>			
Afschrijvingen	300.366	324.231	301.181
Bestuur en organisatie	244.798	260.788	181.576
Huisvesting	1.465.184	1.564.616	1.309.708
Personeel	4.547.464	4.158.925	3.892.160
Administratie	182.266	165.667	132.231
Transport	16.463	31.645	19.492
Automatisering	323.272	229.157	172.523
Collectie en media	485.426	607.942	504.844
Specifieke kosten	254.383	298.361	267.669
Overige kosten	200.899	371.941	185.036
	<u>8.020.521</u>	<u>8.013.273</u>	<u>6.966.420</u>

**Personeelsleden**

,

Bij stichting DOK waren in 2024 in totaal 122 medewerkers ( 2023: 117) werkzaam. Berekend op full-time basis 58,17 fte (2023: 53,33 fte). Gedurende 2024 zijn 27 nieuwe medewerkers ingestroomd en 12 medewerkers uitgestroomd.

**14. Afschrijvingen**

Materiële vaste activa	300.366	324.231	301.181
------------------------	---------	---------	---------

**Afschrijvingen materiële vaste activa**

Verbouwing	256.483	264.706	256.287
Inventaris	15.566	293	-
Vervoermiddelen	-	-	97
Automatisering	28.317	59.232	44.797
	<u>300.366</u>	<u>324.231</u>	<u>301.181</u>
	<u>300.366</u>	<u>324.231</u>	<u>301.181</u>

**Overige bedrijfslasten**

**15. Bestuur en organisatie**

Bestuurskosten	13.013	16.605	11.877
Publiciteit en voorlichting	18.123	6.622	598
Representatiekosten	2.561	3.409	3.047
Contributies	18.111	23.190	18.516
Accountantskosten	85.117	83.887	91.830
Documentatie en vakliteratuur	1.020	831	1.366
Overige kosten bestuur en organisatie	106.853	126.244	54.342
	<u>244.798</u>	<u>260.788</u>	<u>181.576</u>



	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
<b>16. Huisvesting</b>			
Huur gebouw en servicekosten	758.589	781.958	756.978
Energiekosten	153.965	194.629	133.371
Schoonmaakkosten	171.437	179.059	170.625
Dotatie voorziening groot onderhoud	-	28.486	-
Belastingen	21.174	26.342	21.332
Verzekeringen	20.607	15.796	11.774
Kleine aanschaffingen	46.812	43.549	12.775
Beveiliging	165.725	122.148	110.210
Onderhoud gebouwen en inventaris	91.989	58.694	62.610
Dotatie inrichting en inventaris	-	88.130	-
Servicekosten	27.358	25.825	30.000
Overige huisvestingslasten	7.528	-	33
	<u>1.465.184</u>	<u>1.564.616</u>	<u>1.309.708</u>
<b>17. Personeel</b>			
Salariskosten	2.949.468	2.845.866	2.537.483
Sociale lasten	536.202	531.370	442.265
Ziektekosten verzuimverzekering	-32.483	-31.698	-20.495
Pensioenkosten	437.119	433.180	355.525
Reiskosten woon-werkverkeer	28.609	-	26.554
Reis- en onkosten	14.951	3.487	8.975
Jubilea en gratificaties	1.826	-	16.637
	<u>3.935.692</u>	<u>3.782.205</u>	<u>3.366.944</u>
Extern personeel	297.917	184.822	391.314
Kosten vrijwilligers	6.963	13.236	10.141
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	70.719	69.479	35.435
Advieskosten derden	193.836	38.050	-
Overige personeelskosten	42.337	71.133	88.326
	<u>4.547.464</u>	<u>4.158.925</u>	<u>3.892.160</u>
<b>18. Administratie</b>			
Reproductie	3.622	30.046	24.131
Kantoorbenodigdheden	2.742	3.321	1.179
Porti- en vrachtkosten	5.726	16.370	5.219
Telefoonkosten	31.734	29.556	27.289
Bankkosten	18.726	12.986	15.850
Financiële- en salarisadministratie	117.468	72.281	56.882
Overige administratiekosten	2.248	1.107	1.681
	<u>182.266</u>	<u>165.667</u>	<u>132.231</u>
<b>19. Transport</b>			
Transportkosten	<u>16.463</u>	<u>31.645</u>	<u>19.492</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 28-05-2025

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
<b>20. Automatisering</b>			
Onderhoud bibliotheek automatisering	103.485	119.601	101.054
Kosten ledenadministratie	3.981	-	-
Communicatiekosten	31.121	30.672	13.114
Licentiekosten	148.769	78.884	52.442
Overige automatiseringskosten	35.916	-	5.913
	<u>323.272</u>	<u>229.157</u>	<u>172.523</u>
<b>21. Collectie en media</b>			
Aankoop boeken	308.645	443.142	387.996
Aankoop overige mediadragers	941	-	-
Leenrechtvergoedingen	62.476	61.980	59.493
Tijdschriften en dagbladen	19.929	-	-
Kosten aanschafinformatie	25.596	29.887	22.179
Bewerkingskosten media	33.939	6.435	6.718
Kosten huur en IBL	2.250	186	396
Verzekeringen collectie	-	1.479	1.392
Overige kosten collectie en media	31.650	64.833	26.670
	<u>485.426</u>	<u>607.942</u>	<u>504.844</u>
<b>22. Specifieke kosten</b>			
Kennis en informatie	2.722	3.773	-
Kunst en Cultuur	112.447	153.063	-
Ontmoeting en debat	7.405	34.682	-
Cursussen	6.381	6.202	73
Ontwikkeling en educatie	42.522	61.885	-
Materialen voor de verkoop	113	-	65.710
Overige specifieke dienstverlening	82.793	38.756	201.886
	<u>254.383</u>	<u>298.361</u>	<u>267.669</u>
<b>23. Overige kosten</b>			
Overige huur en leasekosten	1.525	252	225
Inkoopkosten horeca	174.084	144.647	155.165
Overige kosten	25.290	227.042	29.646
	<u>200.899</u>	<u>371.941</u>	<u>185.036</u>

## 6 WNT-VERANTWOORDING

### WNT-verantwoording 2024 Stichting Dok

De WNT is van toepassing op Stichting Dok. Het voor Stichting Dok toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000

**1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.**

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	Y. Matteman
<b>Functiegegevens</b>	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1,000
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 109.451
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.130
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 123.581</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€ 123.581
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	Y. Matteman
<b>Functiegegevens</b>	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101.572
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.434
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 115.006</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
<b>Bezoldiging</b>	€ 115.006

**1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.**

In boekjaar niet van toepassing voor Stichting Dok.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 28-05-2025

**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.**

In boekjaar niet van toepassing voor Stichting Dok.

**1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 2.100 of minder.**

Gegevens 2024	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Mevrouw I. Lubbers-Sinnema	Vz RvT
De heer J. Tchiche	Lid RvT
Mevrouw H.J. Beentjes	Lid RvT
De heer R.F.W. Müller	Lid RvT
De heer S.M. Brandligt (vanaf 09-09-2024)	Lid RvT
De heer K. van Trigt (t/m 06-05-2024)	Lid RvT

Het bij het algemeen bezoldigingsmaximum van € 233.000 behorende bezoldigingsmaximum voor de overige (niet voorzitter) leden van de raad van toezicht bedraagt € 23.300. Dit maximum wordt niet overschreden.

**1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100.**

In boekjaar niet van toepassing voor Stichting Dok.

**1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.**

In boekjaar niet van toepassing voor Stichting Dok.

**1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.**

In boekjaar niet van toepassing voor Stichting Dok.

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.**

In boekjaar niet van toepassing voor Stichting Dok.

**3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen**

In boekjaar niet van toepassing voor Stichting Dok.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 28-05-2025

**Ondertekening door bestuur en raad van toezicht**

De jaarrekening 2024 is door de directeur-bestuurder vastgesteld op 23 mei 2025.

De heer Y. Matteman  
Directeur-bestuurder

De jaarrekening 2024 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd op 23 mei 2025.

Mevrouw P. Lubbers  
Voorzitter Raad van Toezicht

De heer J. Tchiche  
Lid Raad van Toezicht

Mevrouw H.J. Beentjes  
Lid Raad van Toezicht

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

De heer S.M. Brandligt  
Lid Raad van Toezicht

Delft, <Vul datum in>

<Naam bestuurder 01 >



**OVERIGE GEGEVENS**

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **28-05-2025**

Aan de raad van toezicht van Stichting Dok

info@verstegenaccountants.nl  
www.verstegenaccountants.nl

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### Verklaring over de in het jaarverslag 2024 opgenomen jaarrekening 2024

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Dok te Delft gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de Jaarstukken 2024 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Dok op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven* en de bepalingen krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Dok zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### Verklaring over de in het jaarverslag 2024 opgenomen andere informatie

Het jaarverslag 2024 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.



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

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens, in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven*.

## **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven* en de bepalingen krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht,

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

A. van der Have MSc RA