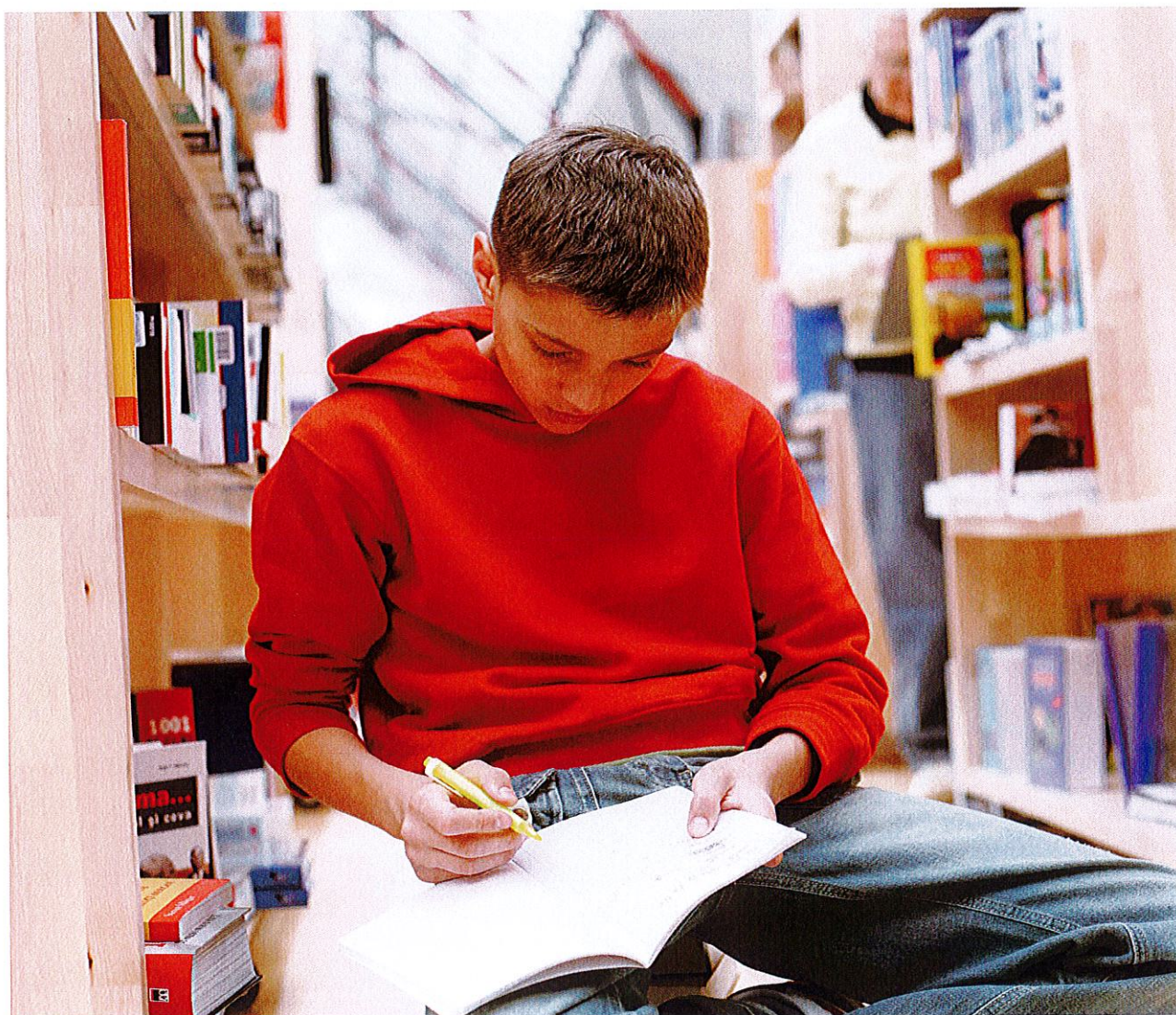
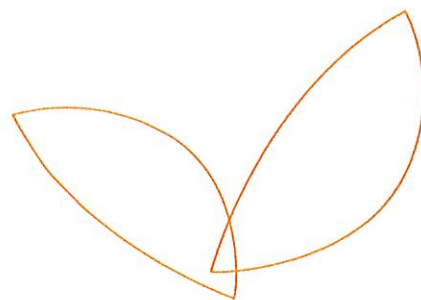




Stichting Bibliotheek plus
Centrum voor kunst en cultuur



**Jaarrekening
2023**

Stichting Bibliotheek plus Centrum voor kunst en cultuur

Nieuwstraat 4

2312 KB LEIDEN

JAARREKENING 2023

Inhoud

1	Raad van Toezicht.....	3
1.1	Samenstelling Raad van Toezicht.....	3
1.2	Verslag Raad van Toezicht.....	4
2	Bestuur.....	5
2.1	Samenstelling Raad van Bestuur.....	5
2.2	Doelstelling.....	5
2.3	Bestuursverslag.....	6
2.4	Toelichting financiële resultaat en financiële positie.....	8
3	Activiteiten 2023.....	11
4	Verwachtingen 2024.....	14
4.1	Transitieproces.....	14
4.2	Samenwerking.....	15
4.3	Huisvesting.....	15
4.4	ICT.....	16
4.5	Financiën.....	16
5	Jaarrekening 2023.....	18
5.1	Balans per 31 december 2023.....	19
5.2	Staat van baten en lasten over het boekjaar 2023.....	21
5.3	Resultaatbestemming.....	21
5.4	Kasstroomoverzicht.....	22
5.5	Toelichting algemeen.....	23
5.6	Toelichting op de balans per 31 december 2023.....	25
5.7	Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2023.....	28
5.8	Toelichting op de staat van baten en lasten projecten over het boekjaar 2023....	35
5.9	Toelichting subsidies.....	36
5.10	Wet Normering Topinkomens gegevens.....	38
5.11	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening.....	39
6	Overige gegevens.....	40
6.1	Controleverklaring accountant.....	40

1 Raad van Toezicht

1.1 Samenstelling Raad van Toezicht

De raad van toezicht van Stichting BplusC heeft ultimo 2023 de volgende samenstelling:

Edwin van der Spek (Voorzitter)

Beroep: Teammanager en coördinator cultuur Gemeente Haarlem

Nevenfuncties: Lid Raad van Toezicht Museum Gouda

Fort van Oosten (Lid)

Nevenfuncties: Voorzitter Raad van Toezicht Gezondheidscentrum Merenwijk
Voorzitter College van Kerkrentmeesters van de Prot. Gem. Leiden
Voorzitter bestuur St. Militair Indië Monument Leiden

Sterre Rooijackers (Lid)

Beroep: Coördinator Publieksprogrammering bij Wereldmuseum Leiden

Nevenfuncties: Geen

Farida Span-Aazani (Lid)

Beroep: Manager marketing & communicatie bij de Openbare Bibliotheek Amsterdam

Nevenfuncties: Lid adviescommissie Cultuurstimuleringsfonds Haarlem

Jaklien Wotte (Lid)

Beroep: Hoofd Compliance bij Triodos Bank

Nevenfuncties: Lid Cliëntenraad/Vicevoorzitter Topaz Lakenhof Leiden

René van Leeuwen (Lid)

Beroep: Eigenaar Hadda International Group

Nevenfuncties: Lid Raad van Toezicht SCOL

1.2 Verslag Raad van Toezicht

Voor de Raad van Toezicht (RvT) van BplusC was 2023 opnieuw een bijzonder jaar. Het was het jaar waarin een nieuw bestuur en drie nieuwe RvT leden aan het werk gingen, en waarin BplusC voortvarend aan de slag is gegaan met een nieuwe koers.

Het jaar startte met Foort van Oosten als waarnemend bestuurder. Na het vertrek van de vorige directeur, was Foort tijdelijk teruggetreden uit de RvT, totdat op 13 februari Margot Nicolaes als nieuwe voorzitter van de Raad van Bestuur aantrad. Met de komst van Evert Bancken per 5 maart 2023 werd het bestuur verder versterkt. Als interim-bestuurders kregen zij onder meer de opdracht de strategie, organisatie, samenwerking en activiteiten te herijken, een nieuwe businesscase voor cultuureducatie uit te werken, en samen met de gemeente besluitvorming over duurzame (her)huisvesting voor de bibliotheek en muziekschool te helpen realiseren.

De keuze voor twee bestuurders, die goed op elkaar zijn ingespeeld, heeft tot wezenlijke resultaten geleid. Met het nieuwe meerjarenbeleidsplan ligt er een goede basis voor de toekomst, de banden met partners in de stad en de gemeente zijn aangehaald, en er is een besluit genomen met betrekking tot de vernieuwing van de centrumbibliotheek. Het werk is echter nog niet klaar. Ook in 2024 zullen de herbenoemde bestuurders hun werk voortzetten.

Vanwege de vele ontwikkelingen kwam de RvT in 2023 negen keer bijeen in reguliere vergaderingen. Daarnaast had de RvT overleg met de ondernemingsraad en de gemeente.

Conform de Governance Code Cultuur wordt de RvT samengesteld op grond van een profiel dat regelmatig wordt geëvalueerd en dat voorziet in een evenwichtige en diverse opbouw, specifieke expertises, een onafhankelijke positionering en een kritische en integere taakvervulling. Na het eerdere vertrek van twee RvT leden eindigde per 1 februari 2023 ook de tweede zittingstermijn van Daniël Mandel. Wij danken hem voor zijn grote inzet voor BplusC. Op basis van het profiel zijn drie nieuwe RvT leden geworven die kennis en ervaring inbrengen op het terrein van juridische zaken, financiën, bibliotheekwerk en communicatie en marketing. Per 1 januari 2023 zijn Jaklien Wotte en Farida Span-Aazani verwelkomd binnen de RvT, en per 1 mei 2023 René van Leeuwen. Hij maakt tevens deel uit van de auditcommissie, samen met Foort van Oosten en Sterre Rooijakkers. Edwin van der Spek en Jaklien Wotte vormen de remuneratiecommissie, vanuit de rol van de RvT als werkgever van de bestuurder. De RvT leden ontvingen in 2023 een vergoeding van € 1500, passend binnen de Wet Normering Topinkomens.

Met tevredenheid blikt de RvT terug op het afgelopen jaar. BplusC is zich opnieuw aan het uitvinden, om onze grote betekenis voor de stad duurzaam te versterken. Wij zien uit naar het vervolg in 2024.

Edwin van der Spek (voorzitter)
Foort van Oosten
Sterre Rooijakkers
Farida Span-Aazani
Jaklien Wotte
René van Leeuwen

2 Bestuur

2.1 Samenstelling Raad van Bestuur

Margot Nicolaes (Voorzitter)

Nevenfuncties: Voorzitter Stichting Museumnacht Delft (Cultuurbarbaren)

Evert Bancken (Lid)

Nevenfuncties: Geen

BplusC volgt de Governance Code Cultuur.

2.2 Doelstelling

BplusC draagt bij aan structurele oplossingen voor de maatschappelijke uitdagingen van deze tijd. Ons doel is dat alle Leidenaren kunnen meedoen aan de samenleving als zelfstandige positief kritische burgers.

Missie

Wij zijn het vertrouwde en deskundige baken voor de inwoners van Leiden. Wij geloven dat iedereen kan groeien en wij staan voor de basisvaardigheden van vandaag en morgen en helpen bouwen aan persoonlijke ontwikkeling. Dit doen we in samenwerking met onze partners en vooral met de Leidenaren zelf. Bij ons is iedereen welkom.

Visie

Voor de stad willen wij een waardevolle en inspirerende partner zijn. Daarom bouwen we actief een sterk netwerk en verbinden we onze expertise met scholen, buurten en culturele en maatschappelijke organisaties. We gaan in gesprek, willen graag meedoen, denken in mogelijkheden en zoeken oplossingen. Omdat we geloven in nabijheid en de kracht van samen. Samen met partners, samen met en in de buurt, samen met jou. Wij zijn jouw BplusC - altijd in de buurt.

In ons nieuwe meerjarenbeleidsplan 2024-2027 focussen we ons de komende jaren op vier thema's waarbij de begrippen ontwikkelen, ontdekken, ontmoeten, samenwerken en welzijn een belangrijke rol spelen:

1. Geletterdheid en digitale vaardigheden.
We zetten in op het verminderen van laaggeletterdheid en het vergroten van digitale vaardigheden van alle Leidenaren. Dat doen we op verschillende locaties door onze Informatiepleinen waar we onder andere in het (Digi)Taalhuis en het Informatiepunt Digitale Overheid samenwerken met verschillende partners uit de stad.
2. Leesplezier en leesbevordering.
Naast een actuele en diverse collectie en programma's in al onze vestigingen, richten we ons op het ondersteunen van het onderwijs als het gaat om het bevorderen van leesplezier. Hiervoor gaan we van start met ons nieuwe concept BplusC op School.
3. Creatieve en culturele ontwikkeling.
Door ons aanbod op het gebied van cultuureducatie (binnen- en buitenschools) dragen we bij aan de ontwikkeling en welzijn van de Leidenaren. De focus ligt hierbij op de jeugd.
4. Burgerschap (Bouwsteen).
We ontwikkelen een programma dat bijdraagt aan het vergroten van begrip tussen alle verschillende Leidenaren.

2.3 Bestuursverslag

Het jaar 2023 startte voor de medewerkers van BplusC met veel onzekerheid en onduidelijkheid. Met het plotselinge vertrek van de bestuurder eind 2022 hebben de medewerkers met een tijdelijk bestuur van een lid van de Raad van Toezicht er alles aan gedaan om de werkzaamheden zo goed als mogelijk te blijven uitvoeren. Dit was geen gemakkelijke periode mede door het ontbreken van een heldere koers en personele onderbezetting. Het meerjarenbeleidsplan dat 1 januari 2023 zou moeten starten, werd on hold gezet tot de positie van de voorzitter van de Raad van Bestuur weer vervuld was.

In het tweede kwartaal is het nieuwe bestuur aangetreden en is besloten om deze gezien de grote opgave uit te breiden naar twee personen. In deze periode is de aandacht van de bestuurders vooral uitgegaan naar de interne organisatie en is gestart met interne en externe gesprekken over het meerjarenbeleidsplan 2024-2027. Daarnaast is er gestart met de verbetering van de samenwerking met de gemeente Leiden. In overleg met gemeente is de uitvoeringsovereenkomst 2022 doorgetrokken naar 2023.

Het proces om de interne organisatie, de systemen en processen in kaart te brengen en te vertalen naar beleid, werkwijzen en personele bezetting is nog steeds gaande. De inzet is om met kleine aanpassingen en veranderingen een eerste stap naar meer stabiliteit te zetten. Daarnaast is de rol van organisaties als BplusC de afgelopen jaren sterk veranderd van culturele instelling naar een organisatie met een bredere maatschappelijke educatieve opdracht. Deze gewenste rol van BplusC vraagt om een vernieuwde koers en focus. Met de vaststelling van het nieuwe meerjarenbeleidsplan 2024-2027 medio oktober 2023 wordt een organisatieverandering ingezet. Er zal worden geïnvesteerd om de organisatie op orde te brengen.

Voor de afdeling lessen en cursussen werd besloten om in lijn met 2022-2023 het cursusjaar 2023-2024 te vervolgen. De opdracht uit de uitvoeringsovereenkomst om lessen voor volwassenen en individuele jeugd kostendekkend aan te bieden vroeg om een diepgaand en degelijk onderzoek naar kosten en opbrengsten. Deze analyse leverde informatie voor een nieuw te ontwikkelen business case waarin naar meerdere elementen wordt gekeken. Doelstelling was om tot behoud of zelfs groei van de huidige lessen en cursussen te komen. Docenten, Raad van Toezicht en de gemeente worden meegenomen in dit traject. In 2024 zal aan de ondernemingsraad worden gevraagd om in te stemmen met een nieuwe instellingsregeling voor docenten. Deze instemming is voorwaardelijk voor het bestuur en de gemeente om de toekomstvisie uit te voeren.

Naast de uitdagingen op bovenstaande vlakken speelt ook de huisvesting een belangrijke rol. We werken met de gemeente aan een maatwerkoplossing voor demarcatie en het onderhoud van de panden waarin we werkzaam zijn.

In april heeft de gemeenteraad ingestemd met een toekomstige verbouwing van onze locatie aan de Nieuwstraat naar een moderne bibliotheekvestiging die ruimte biedt voor onze maatschappelijke educatieve functie. Inmiddels worden een drietal scenario's ontwikkeld conform het verzoek van de gemeenteraad.

In 2023 is ook het volledige programma van eisen opgesteld voor de nieuwe muziekschool aan de Hazewindsteeg, waarin de onderhuurders van BplusC worden meegenomen. Hierbij wordt ingezet op een samenwerking tussen de Leidse Schouwburg en BplusC.

Voor onze locatie in de Stevenshof is een SPUK-aanvraag ingediend in 2023 welke is toegekend. Hiermee ontstaat de mogelijkheid om deze locatie opnieuw in te richten en te moderniseren waarmee de nieuwe functies uit het meerjarenbeleidsplan beter ondersteund kunnen worden.

Ook voor onze vestiging "Het Gebouw" aan het Arubapad is een SPUK-aanvraag gedaan en we hopen dat ook deze aanvraag wordt gehonoreerd.

Landelijk is er vanuit de rijksoverheid veel aandacht voor de rol van bibliotheken. De (voormalig) minister van onderwijs ziet de Bibliotheek op School als essentieel voor het primair en voorgezet onderwijs. De gesprekken lopen over de wijze waarop de rol van de bibliotheek kan worden verankerd en (deels) gefinancierd. Deze ontwikkeling is meegenomen in het nieuwe meerjarenbeleidsplan.

In deze jaarrekening is een beknopt overzicht opgenomen van de activiteiten zoals deze door onze medewerkers zijn uitgevoerd. In overleg met de gemeente zijn we afgelopen jaar gestart met een andere wijze van de inhoudelijke verslaglegging over alle activiteiten waarbij inhoud en belangrijke KPI's worden samengevoegd. In 2024 zal dit model verder worden ontwikkeld naar een meer impact gerelateerde verslaglegging. De uitgebreide verslaglegging over 2023 volgt in maart van dit jaar en zal met de gemeente worden besproken.

Er is dit jaar veel gebeurd bij BplusC en in 2024 zal deze ontwikkeling zich voortzetten. We gaan ervan uit dat de impact die we bij de inwoners van Leiden en Leiderdorp maken voelbaarder wordt in 2024. Met veel dank aan onze medewerkers en partners die zich met hart en ziel inzetten voor onze stad. En onze wethouders en ambtenaren die ons helpen dit mogelijk te maken.

Raad van Bestuur
Margot Nicolaes
Evert Bancken

2.4 Toelichting financiële resultaat en financiële positie

Het nettoresultaat van BplusC over 2023 bedraagt € 132.195 positief en daarmee sluiten we het jaar goed af. Het is ook een forse verbetering ten opzichte van de negatieve begroting ad € 342.223. In het nettoresultaat over 2023 zijn ook kosten opgenomen die betrekking hebben op het transitieproces naar een nieuwe organisatie. De reeds gemaakte kosten hiervoor bedragen € 56.541 en dat betekent dat het operationele resultaat op € 188.736 uitkomt. Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve. De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting worden hieronder toegelicht.

Subsidiebaten

De subsidiebaten zijn 13% hoger dan begroot. In 2023 is door de gemeente Leiden een aanvullende indexatie toegekend aan de culturele instellingen in Leiden. Tevens is een subsidie die betrekking had op 2022 toegekend nadat de prestatie in 2023 is geleverd.

Voor Leiderdorp bleek de in 2022 aangevraagde subsidie 2023 onvoldoende om de huisvestingskosten te dekken. We hebben een aanvullende aanvraag ingediend en deze is toegekend.

Tevens is een aantal specifieke subsidies toegekend zoals:

- Energiesubsidie 2022 en 2023;
- Subsidie voor de versterking van de interne organisatie;
- Subsidie bijdrage meerjarenonderhoud;
- Verhoging subsidie Taalhuis.

Bijdragen en opbrengsten activiteiten

De bijdragen en opbrengsten activiteiten zijn met 10% gestegen ten opzichte van de begroting.

- Bibliotheekinkomsten zijn 4% hoger dan begroot met name door een stijging van het aantal abonnementen;
- Opbrengsten educatie zijn met 4% gestegen met name door de prijsstijging in 2023;
- Opbrengsten verhuur en de daarmee samenhangende horeca zijn verdubbeld, dit is een verlaat effect van de post-coronaperiode;
- Door de rentestijgingen in 2023 zijn er ook weer rentebaten ontstaan;
- Er is een eenmalige vrijval van niet verrekenbare tegoeden geweest in 2023.

Projectbaten

De projectbaten werden tot op heden niet begroot. Het betreft projecten die niet door de reguliere UVOK van BplusC worden gesubsidieerd. Onder andere valt de subsidie van het project Cultuurcoaches hieronder en diverse kleine projecten. Met ingang van 2024 worden deze wel opgenomen in de begroting.

Personele lasten

De personele lasten liggen 6,5% boven begroting. Belangrijkste oorzaak is de cao-stijging voor de bibliotheek en de kunsteducatie met ongeveer 5,5%. Daarnaast zijn er reguliere tredestijgingen en zien we een toename van de pensioenpremie met 11,8%.

In de begroting zijn we uitgegaan van een autonome stijging voor de brutosalarissen van 3,4%. Ondanks hogere gerealiseerde indexaties van de salarissen in 2023 (5,5%) en toegekende tredestijgingen, stijgen de brutosalarissen slechts met 1% op begroting. Het aantal gemiddelde fte's stijgt in 2023 met 1,2% en dat betekent dat we gemiddeld minder dure medewerkers in dienst hebben. Door het vertrek van een aantal medewerkers hebben we deze functies tijdelijk ingevuld. Enerzijds om de continuïteit te waarborgen en ook omdat we in een transitieproces zitten waarbij we niet weten hoe de functie er in de toekomst uit komt te zien. De inhuur door derden is dus ook fors hoger dan begroot.

Het proces van de reorganisatie is in het najaar van 2023 gestart en hierdoor ontstaan transitiekosten die nu onderdeel zijn van ons nettoresultaat. Het betreft kosten voor de ondersteuning van het proces, administratieve ondersteuning, juridische ondersteuning, extra inzet door leden van de onderneming en kosten voor ontwikkeling van de business case lessen en cursussen. De kosten over 2023 bedragen € 56.541.

De stijging van de overige personeelskosten is aanzienlijk. Het betreft de doorbetaling van zieke werknemers die niet meer in dienst zijn.

Onze premie voor de WGA-eigenrisicodragerverzekering is ook fors gestegen.

Huisvestingslasten

De stijging van de huisvestinglasten bedraagt 7,3%. Belangrijkste bijdrage aan deze stijging is de extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud waarvoor ook een aanvullende subsidie wordt ontvangen.

Daarnaast is er een stijging van de servicekosten voor onze vestiging aan het Arubapad. Deze stijging wordt veroorzaakt door de gestegen energiekosten. Voor de andere zeven locaties is de stijging van de energiekosten beperkt omdat daar in de begroting al op was geanticipeerd. Vergeleken met 2022 bedraagt de stijging voor deze 7 locaties € 133.000.

Projecten

Voor een specificatie van de projecten verwijs ik graag naar paragraaf 5.8.

Ontwikkeling balans per 31 december 2023

In onderstaande tabel zijn de kengetallen opgenomen over de ontwikkeling van de vermogenspositie van BplusC over de afgelopen vier jaar:

Kengetallen Stichting BplusC 2023 - 2020	2023	2022	2021	2020
Netto resultaat	€ 132.195	€ -52.105	€ 106.314	€ 273.238
Eigen vermogen	€ 550.362	€ 418.167	€ 652.641	€ 546.627
Liquiditeit	€ 2.157.230	€ 1.793.937	€ 1.863.481	€ 1.286.901
Cashflow	€ 363.292	€ -69.544	€ 576.580	€ 547.545
Balanstotaal	€ 3.176.473	€ 2.864.604	€ 2.789.402	€ 2.597.406
Eigen vermogen / totaal baten	6,1%	5,1%	7,9%	6,5%
Solvabiliteit	17,3%	14,6%	23,4%	21,0%
Current ratio	1.65	1.48	1.63	1.35

De liquiditeit is aanzienlijk gestegen in 2023 als gevolg van afschrijvingen, de toename van schulden op korte termijn en voorzieningen en de afname van kortlopende vorderingen. Hierdoor ontstaat een positieve kasstroom en is de current ratio verbeterd. De current ratio geeft aan in hoeverre kortlopende verplichtingen zijn afgedekt door vlottende activa. De current ratio moet groter dan 1 zijn voor een financieel gezonde organisatie, dan kan de organisatie voldoen aan haar kortlopende verplichtingen. BplusC heeft hiervoor een mooi kengetal.

De solvabiliteit is van belang voor het vertrouwen van vreemd vermogen verschaffers en zou minimaal 25% moeten bedragen. Bij BplusC is dit 17,3% en dat betekent dat het eigen vermogen zou moeten stijgen echter hiervoor is nauwelijks ruimte. Het verhoudingsgetal eigen vermogen versus totale baten geeft ook een indicatie in hoeverre een organisatie in staat is tegenvallers op te vangen en deze zou minimaal 5% moeten zijn. BplusC voldoet aan deze minimale eis.

De voorzieningen van BplusC betreffen met name de meerjarenonderhoudsvoorzieningen voor alle vestigingen. In dit kader zijn de gesprekken met de gemeente voor het project maatwerkoplossing gaande en is inmiddels overeenstemming over de demarcatie. De demarcatie bepaalt wie verantwoordelijk is voor welke onderdelen van het onderhoud van het gebouw. Aan de hand van de demarcatie wordt het meerjarenonderhoudsplan opgesteld voor een periode van 20 jaar met daarin het eigenaarsdeel en het huurdersdeel. In overleg met de gemeente wordt momenteel gewerkt aan deze plannen waarbij rekening wordt gehouden met relocaties en verbouwingen.

Op de balans is ultimo 2023 een voorziening voor huisvestingslasten van € 745.633 opgenomen. Afhankelijk van de uitkomst van de besprekingen die BplusC en de gemeente voeren over de toekomstige huisvesting van BplusC moet die voorziening worden heroverwogen, wat kan leiden tot een mutatie in de gepresenteerde algemene reserve.

BplusC heeft de gemeente Leiden, als direct belanghebbende gebruiker van de jaarrekening, op dit punt gewezen. Daarbij is de toelichting gegeven op overwegingen die de controlerend accountant van BplusC heeft gehad om in de controleverklaring bij de jaarrekening 2019 van BplusC een zogenoemde beperking op te nemen. Mede gegeven de ter zake door BplusC expliciet betrachte openheid heeft de accountant ervoor gekozen bij de jaarrekeningen 2020 tot en met 2023 een goedkeurende verklaring zonder beperking op te nemen, wat niet wil zeggen dat de hierboven bedoelde mutatie in de algemene reserve van de baan zou zijn.

3 Activiteiten 2023

Locaties

Onze locaties bieden de Leidenaren een plek die voor iedereen vrij toegankelijk is en waar mensen zich thuis voelen. Zo komen onze bezoekers om boeken te lenen, een muzikles te volgen, om een krantje te lezen, te studeren, lezingen bij te wonen, tentoonstellingen te bewonderen, ondersteuning te halen bij de digitale toegang tot de overheid of samen Nederlands te leren. In de centrale bibliotheek hebben we een kleine horecavoorziening die vrijwel altijd vol zit. Leerlingen uit het voorgezet onderwijs en studenten komen bij ons studeren. Onze studeerplekken zijn dan ook het hele jaar drukbezocht behalve in de vakanties.

(Digi)Taalhuis

In Nederland zijn 2,5 miljoen mensen laaggeletterd. Zij hebben moeite met lezen, schrijven en/of rekenen. Meer dan de helft hiervan is NT1-er. Zij zijn Nederlandstalig en hebben in Nederland jeugdonderwijs gevolgd. NT1 is een doelgroep die lastig te bereiken is. Er heerst veel schaamte en taboe rondom het moeite hebben met lezen en schrijven. Daarom blijven wij zoeken naar manieren om NT1-ers te bereiken en activeren. In 2023 hebben wij een pilot gedraaid met een eerste Lees- en Schrijftafel voor NT1-ers. De ambitie is om op termijn deze pilot door te ontwikkelen naar een doorlopende leerlijn voor NT1-ers op meerdere locaties.

Informatiepunt Digitale Overheid (IDO)

In het IDO worden mensen geholpen met digitale vragen rondom belastingen, toeslagen, DigiD of gezondheid. In 2023 zijn we gestart met het opnieuw positioneren en vormgeven van het IDO. Naast de spreekuren die een paar keer per week te bezoeken zijn, willen we steeds meer de vragen direct aan de balie gaan behandelen. We zetten nieuwe hulpmiddelen in zodat vragen makkelijker te behandelen zijn. We zijn ook bezig om in alle vestigingen een IDO ruimte in te richten waar bezoekers op een prettige plek en met voldoende privacy hun vragen kunnen stellen.

Collectie

In 2023 hebben we de collectie rond een aantal maatschappelijke trends en onze educatieve doelen verder uitgebouwd. Deze collecties hebben we zichtbaar gemaakt door thematische presentatie in de vestigingen. Voor het Thema Actueel hebben we relevante titels over politieke en maatschappelijke ontwikkelingen die verspreid in de collectie te vinden waren samengebracht en aangevuld met nieuwe titels. Circa 85% van deze themacollectie is structureel uitgeleend, wat uitzonderlijk hoog is. Rondom het Thema Diversiteit & Inclusie hebben we met advies van twee Leidse gastcollectioneers titels aangeschaft om de diversiteit in seksuele oriëntatie in Leiden beter te weerspiegelen. Ook is de collectie uitgebreid met schrijvers van diverse etnische achtergronden en rond Ketu Koti. Voor zowel jeugd en jongeren als voor volwassenen. De vraag naar Engelstalige boeken neemt toe. Voorjaar 2023 hebben we flink geïnvesteerd in Engelse titels voor volwassenen en jongeren vanaf 15 jaar. Deze collectie vindt gretig aftrek.

BoekStart

Kinderen van 0 tot 4 jaar en hun ouders/verzorgers leren via het BoekStart-programma van boeken genieten. In samenwerking met de kinderopvang en gemeente brengen we kinderen en hun ouders/verzorgers via de kinderopvang intensief met boeken en (voor)lezen in aanraking. De BoekStartcoach beantwoordt vragen van ouders van jonge kinderen over voorlezen en mediagebruik. Begin 2023 hebben zij samen met het Centrum voor Jeugd en Gezin nieuwe plekken en tijden voor de BoekStartcoach aangewezen. Zij zijn nu wekelijks aanwezig op de consultatiebureaus Het Gebouw, Zuid-West en de Stevenshof. In juni organiseerden wij in de bibliotheken Nieuwstraat, Merenwijk en Stevenshof de BoekStartdag. Onze BoekStartcoaches waren aanwezig voor vragen, tips en voorlezen.

Ontmoeting en debat

We organiseren evenementen, tentoonstellingen en lezingen en debatten aansluitend bij maatschappelijke thema's. We zoeken hierbij de samenwerking met partners. Tijdens het Voorleesfestival ter afsluiting van de Nationale Voorleesdagen waren alle 0 tot 6-jarigen welkom voor een middag vol informatie over voorlezen en meertaligheid en activiteiten. In de Kinderboekenweek nodigden we basisschoolkinderen uit om langs te komen voor voorleessessies, workshops en activiteiten rondom het thema 'Bij Mij Thuis'. In aanloop naar de Provinciale Statenverkiezing vond het jaarlijkse Leids MBO Verkiezingsdebat plaats. Hiervoor werkten we samen met de Debatunie en het MBO Rijnland. We organiseren ook activiteiten waarin diverse stemmen en perspectieven naar voren worden gebracht. In 2023 sloten we aan bij het Herdenkingsjaar Slavernijverleden. Om meer inzicht te geven in ons koloniale verleden organiseerden we lezingen in samenwerking met Stichting Songs of Freedom en was er de tentoonstelling 'Een Schip vol Woorden' van het Taalmuseum. Tijdens Pride Leiden organiseerden we een voorleesochtend met dragqueen Dina Diamond. Vooraf was er ophef en waren er maatregelen getroffen door burgemeester en politie. Uiteindelijk was er een grote opkomst van ouders met kinderen en konden we terugkijken op een geslaagde ochtend.

De Bibliotheek op School (dBos)

Schooljaar 2022/2023 hebben we een eerste stap gemaakt in de implementatie van de Bibliotheek op School. Helaas stond de continuïteit onder druk vanwege personeelstekort. Voor komende jaren heeft BplusC met de Bibliotheek op School een grote ontwikkelambitie neergezet in het meerjarenbeleidsplan. Prioriteit bij de implementatie ligt in eerste instantie bij de Gelijke Kansen Scholen.

Biebbus

In onze biebbus kunnen kinderen boeken en andere media lenen en terugbrengen, binnen schooltijd en daarbuiten. De biebbus bezocht in 2023 zestien scholen en twintig kindercentra in Leiden die gebruikmaken van klassikaal lenen. Voor de jongste groepen wordt ook voorgelezen in de bus. Elke school wordt één keer in de zes weken bezocht. Na schooltijd heeft deze rijdende bibliotheek standplaatsen in de vijf wijken zonder bibliotheeklocatie.

Buitenschoolse kunst- en cultuureducatie

Seizoen 2022-2023 begon met twee grote uitdagingen: de landelijke trend in daling van het aantal leerlingen en cursisten door de effecten van de coronapandemie en de prijsverhoging voor onze lessen en cursussen als gevolg van het feit dat ons aanbod van lessen en cursussen voor volwassenen niet langer door de gemeentelijke subsidie gefinancierd wordt en vanwege de benodigde inflatiecorrectie. Voor seizoen 2022-2023 betekende dit dat in het hele buitenschoolse aanbod lessen en cursussen slechts op het onderdeel muziekeducatie jeugd in groepsvorm wordt gesubsidieerd. We hebben besloten om deze prijsverhoging voor bestaande leerlingen en cursisten stapsgewijs in te laten gaan. Zij hebben het aanbod gekregen om de prijsverhoging over drie seizoenen te spreiden. In de nieuw te ontwikkelen business case vindt er een uitgebreide analyse plaats van alle activiteiten en lesvormen van de buitenschoolse cultuureducatie. Op basis daarvan worden keuzes gemaakt van wat we wel blijven doen en op welke manier. We zoeken daarbij meer de samenwerking op met partners in de stad.

Cultuurcoaches

De Cultuurcoaches organiseren culturele activiteiten & projecten in de wijken Leiden Noord, Zuidwest, Mors en Slaaghwijk. Samen met SOL organiseren zij jaarlijks een zomerprogramma. In 2023 werden Leidse makers uitgenodigd om workshops voor kinderen te geven in verschillende buurthuizen. Ook vond de pilot CultuurUur plaats, een activiteit voor senioren in samenwerking met Includio en Leidse culturele instellingen. Het eerste CultuurUur was in Het Huis van de Buurt Stevenshof, in samenwerking met de Hortus Botanicus. Via Kunst op Recept kunnen Leidenaren gratis kunstlessen volgen bij professionele vakdocenten om erachter te komen wat ze leuk vinden, inspireert en zin geeft. Aanmelden gaat via de huisarts, praktijkondersteuner, psycholoog of andere eerstelijnszorgverlener.

Verwonder om de Hoek

In Verwonder om de Hoek verbinden we samen met Cultuureducatiegroep Leiden en Naturalis leerkrachten, ouders/verzorgers, buitenschoolse organisaties en aanbieders van educatieve activiteiten met elkaar. Zo kun je zien wat er allemaal te doen is in de regio Holland Rijnland. Ook organiseren we op school workshops om kinderen te laten kennismaken met nieuwe activiteiten. Als ze iets leuk vinden, kunnen ze zich daarna verder verdiepen met een reeks workshops. Als ze daarna nog steeds enthousiast zijn, kunnen ze lid worden van een bestaande club of vereniging.

4 Verwachtingen 2024

De rol van organisaties als BplusC is de afgelopen jaren mede door landelijke beleid sterk veranderd van culturele instelling naar een organisatie met een bredere maatschappelijke educatieve opdracht. Daarom hebben we in ons meerjarenbeleidsplan 2024-2027 gekozen voor vier thema's waarbij de begrippen ontwikkelen, ontdekken, ontmoeten, samenwerken en welzijn een belangrijke rol spelen:

1. Geletterdheid en digitale vaardigheden.
2. Leesplezier en leesbevordering.
3. Creatieve en culturele ontwikkeling.
4. Burgerschap (Bouwsteen).

Om de thema's vorm te geven maken we keuzes in de manier we gaan werken. We gaan meer samenwerken op locatie: vanuit de wijken, buurten en plaatsen waar mensen samen komen en werken aan een netwerk over de hele stad. De programmering gaan we met de Leidenaren invullen: samen geven we onze programma's en activiteiten vorm. We ambiëren daarbij een kwalitatief, divers en inclusief aanbod te realiseren dat toegankelijk en aantrekkelijk is. Met het onderwijs werken we samen door middel van het landelijke programma de Bibliotheek op School waarbij we in de Leidse variant BplusC op School zowel leesbevordering, digitale geletterdheid als cultuureducatie aanbieden. Bij creatieve en culturele ontwikkeling ligt de focus op de jeugd tot 21 jaar en specifiek op de groep jongeren die niet vanzelfsprekend in aanraking komt met kunst en cultuur. Juist hen willen we bereiken om de impact van cultuur op persoonlijke ontwikkeling mee te geven.

De komende vier jaar brengen we eerst onze basis op orde. Dat vraagt aandacht voor en investeringen in de ontwikkeling van onze medewerkers, inzet op marketing en communicatie en zorgdragen voor onderhoud en ontwikkeling van de systemen waarmee we werken. We ontwikkelen samen met de gemeente een model om onze impact inzichtelijk te maken.

4.1 Transitieproces

Met de komst van het nieuwe meerjarenbeleidsplan is ook een organisatieverandering ingezet. Met onze toekomstige nieuwe werkwijze, de uitvoering van de businesscase L&C en vernieuwing bij alle afdelingen staan we voor de grote uitdaging zelf ook aanzienlijk te veranderen. We maken in 2024 de eerste stap naar deze verandering met het opstellen van een organisatieontwikkelplan. Het gaat hier niet alleen om een organisatieverandering, maar ook om de cultuurverandering die nodig is om het nieuwe BplusC te doen slagen. Dit vraagt om een omslag in denken en doen bij alle medewerkers.

Om tot een aangepaste organisatie te komen en de business case voor lessen en cursussen uit te voeren zullen transitiekosten ontstaan, deze kosten zijn geen onderdeel van de huidige begroting. Deze transitiekosten betreffen:

- Transitievergoedingen;
- Opleidingen en cursussen om onze medewerkers in te kunnen zetten voor de doelstellingen geformuleerd in het meerjarenbeleidsplan;

- Investerings in onze ICT omgeving en website om de doelstellingen in dit meerjarenbeleidsplan goed te kunnen ondersteunen. Als we bijvoorbeeld onze huidige abonnementenstructuur willen aanpassen dan kan dat niet in onze huidige applicatie;
- Aanvullende juridische en HR kosten ter ondersteuning van de reorganisatie.

De omvang van deze kosten kan op dit moment nog niet worden vastgesteld maar zal aanzienlijk zijn. Gezien het beperkte weerstandsvermogen zal BplusC deze kosten niet zelfstandig kunnen dragen en zal een aanvullende subsidie nodig zijn.

4.2 Samenwerking

De veelzijdigheid aan samenwerkingspartners brengt ons veel en draagt bij aan het realiseren van onze doelstellingen. Het is daarom belangrijk om te blijven investeren in partners als JES Rijnland, Incluzio, Buzz, partners van Verwonder om de Hoek, het Taalpact, het onderwijs, mboRijnland, de kinderopvangorganisaties, JGZ, onze culturele partners en ga zo maar door.

4.3 Huisvesting

Er gebeurt veel op het gebied van de huisvesting bij BplusC. Voor de meeste vestigingen geldt dat ze een sterk verouderde uitstraling hebben die niet meer past bij het aanbod en de huidige tijd. Het goede nieuws is dat we hard aan de slag gaan om onze locaties te verbouwen en te vernieuwen.

Ontwikkelingen huisvesting:

- Momenteel wordt de nieuwe muziekschool in de Hazewindsteeg ontwikkeld, een plan waarmee de locaties aan het Rapenburg en de Middelstegracht (Muziekhuis) worden vervangen.
- Er is kritisch gekeken naar Het Volkshuis. De lage bezetting (17%) van deze locatie door BplusC rechtvaardigt niet langer de kostbare exploitatie van dit prachtige pand. De huur is opgezegd per 31 december 2024.
- De hoofdvestiging aan de Nieuwstraat wordt verbouwd, een proces dat de komende jaren zal plaatsvinden. Deze verbouwing is voorwaardelijk voor het behalen van de doelstellingen in het meerjarenbeleidsplan en vereist snelle planvorming.
- Voor de Stevenshof is een aanvraag gedaan voor de regeling specifieke uitkering (SPUK-regeling) welke is gehonoreerd en daarmee gaan we ook dit gebouw een flinke opfrisbeurt geven waarbij we met onze medebewoner Incluzio zullen optrekken.
- Het Gebouw is onze nieuwste vestiging in de Kooi waar we in 2013 zijn ingetrokken. Hier zijn vooralsnog geen plannen voor nieuwe ontwikkelingen. Voor eventuele vernieuwing is niet gespaard en er is vooralsnog geen financiële ruimte in de meerjarenbegroting. Momenteel wordt in een tweede ronde voor landelijke SPUK-regeling een aanvraag gedaan.
- In de Merenwijk wordt gekeken naar de huidige locatie of deze voldoet aan de eisen die we met ons nieuw meerjarenbeleidsplan stellen.

4.4 ICT

Binnen BplusC worden veel verschillende softwareoplossingen gebruikt waarbij applicaties onvoldoende op elkaar zijn afgestemd en niet altijd voldoende kennis en kunde aanwezig is om het beheer goed en efficiënt uit te kunnen voeren. Om dit systeemlandschap te gaan vereenvoudigen zullen nieuwe keuzes gemaakt moeten worden. De vervanging van de kantoorautomatisering wordt in 2024 uitgevoerd.

Daarnaast wordt ook beleid ontwikkeld voor informatiebeveiliging, privacy en cybersecurity. Steeds meer organisaties worden het slachtoffer van cyberhacks en de ICT-omgeving van BplusC wordt grondig doorgelicht.

4.5 Financiën

We hanteren onderstaande meerjarenbegroting:

BplusC Exploitatie meerjarenbegroting (bedragen in €)		2024	2025	2026	2027
Opbrengsten	Inkomsten lessen en cursussen	€ 1.008.314	€ 1.048.914	€ 1.090.870	€ 1.123.595
	Inkomsten bibliotheek	€ 497.932	€ 517.360	€ 538.054	€ 554.198
	Inkomsten onderwijs	€ 289.884	€ 385.713	€ 401.140	€ 413.175
	Subsidies Leiden	€ 4.954.565	€ 5.153.371	€ 5.359.506	€ 5.520.291
	Doelsubsidies Leiden	€ 1.172.764	€ 1.048.939	€ 1.090.896	€ 1.123.623
	Subsidies overige gemeenten	€ 419.207	€ 436.972	€ 454.450	€ 468.083
	Overige inkomsten	€ 270.364	€ 309.791	€ 322.181	€ 331.848
	Projecten inkomsten	€ 764.590	€ 833.375	€ 856.653	€ 885.748
Totale opbrengsten		€ 9.377.620	€ 9.734.435	€ 10.113.750	€ 10.420.561
Kosten	Salarislasten	€ 5.729.695	€ 6.200.599	€ 6.448.624	€ 6.642.077
	Personeelslasten	€ -255.344	€ -261.713	€ -272.511	€ -281.501
	Huisvestinglasten	€ 1.879.851	€ 1.723.814	€ 1.792.766	€ 1.846.801
	Organisatielasten	€ 428.770	€ 433.166	€ 448.773	€ 460.945
	Overige lasten	€ 134.171	€ 139.538	€ 145.119	€ 149.472
	Specifieke lasten	€ 795.749	€ 815.513	€ 840.121	€ 870.021
	Projectlasten	€ 664.728	€ 683.518	€ 710.858	€ 732.746
	Totaal kosten	€ 9.377.620	€ 9.734.435	€ 10.113.750	€ 10.420.561
Exploitatie resultaat		€ -0	€ -0	€ -0	€ -0

Begrote inkomsten

Als uitgangspunt van de meerjarenbegroting wordt de subsidie voor 2023 genomen die in de UVOK is vastgelegd, welke voor 2024 wordt geïndexeerd. De in de UVOK opgenomen verdeling van de subsidie over bibliotheekactiviteiten (€ 3.444.298) en kunsteducatie (€ 1.004.575) zal daarbij een aanvullend kader zijn. Voor 2024 ligt vast dat we bij de kunsteducatie een korting in de subsidie moeten doorvoeren van € 175.000 welke deels gerealiseerd wordt door het opzeggen van de huurovereenkomst van Het Volkshuis eind 2024. We werken met een tweejarige UVOK voor de periode 2024-2025.

De kaders voor de verdeling van de subsidie voor de bibliotheekfunctie en kunsteducatie worden momenteel niet gerealiseerd. Om tot een juiste verdeling van middelen te komen zullen keuzes gemaakt moeten worden. Dit is nodig om de benodigde investeringen in de gewenste ontwikkelingen naar de maatschappelijke educatieve bibliotheek te kunnen doen zodat we de doelstellingen uit dit meerjarenbeleidsplan kunnen realiseren. En tegelijkertijd is er ook verandering nodig om te kunnen voldoen aan de opdracht vanuit de gemeenteraad om een kostendekkend aanbod te realiseren voor de volwassen deelnemers van onze lessen en cursussen.

We zijn in de begroting uitgegaan van voortzetting van de huidige lessen en cursussen in de periode 2024-2027. De toekomst van lessen en cursussen wordt in 2024 afgestemd met de gemeente door de ontwikkeling van een business case. In de vier disciplines muziek, talen, kunst & beeld, dans & theater wordt per onderdeel gekeken naar de strategische waarde voor BplusC en de stad Leiden en of er sprake is van kostendekkende tarieven of de haalbaarheid daarvan.

Bij de projecten zal in 2024 worden gestart met de registratie van uren die leidend wordt voor de projectadministratie. We kennen daarbij drie niveaus voor uurtarieven: kostprijs, intern tarief en een extern tarief. De kostprijs geldt voor interne activiteiten, intern tarief voor UVOK projecten en voor de overige projecten geldt het externe tarief.

Begrote kosten

De begroting is per team opgebouwd en we onderscheiden daarbij de ondersteunende teams, het facilitaire team met het beheer voor alle locaties, klantenservice, evenementen en verhuur, innovatie en onderwijs en lessen en cursussen.

In de begroting zijn we uitgegaan van de volgende uitgangspunten ten opzichte van de begroting van afgelopen jaar:

- Voor de personele kosten is uitgegaan van een tredestijging voor medewerkers die nog niet aan het eind zijn van hun schaal en tevens zijn de salarissen geïndexeerd met 4% per jaar;
- Er is vanwege onderbezetting bij diverse teams een uitbreiding in personeelsuren opgenomen.

4. Jaarrekening 2023

ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa	185.824	251.733
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren en overige vorderingen	833.419	818.933
Liquide middelen	2.157.230	1.793.937
Totaal activa	3.176.473	2.864.604

PASSIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vrij besteedbaar eigen vermogen		
Algemene reserve	<u>550.362</u>	<u>418.167</u>
Voorzieningen		
Huisvesting	745.632	653.081
Personeel	<u>71.611</u>	<u>28.615</u>
	<u>817.243</u>	<u>681.697</u>
Schulden op korte termijn		
Crediteuren en nog te betalen kosten	953.789	875.015
Vooruitontvangen gelden	<u>855.078</u>	<u>889.725</u>
	<u>1.808.867</u>	<u>1.764.740</u>
Totaal passiva	<u><u>3.176.473</u></u>	<u><u>2.864.604</u></u>

5.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2023 (x€ 1)

	Werkelijke cijfers 2023	Begroting 2023	Werkelijke cijfers 2022
BATEN			
Subsidies	6.651.174	5.893.119	5.848.573
Bijdragen en opbrengsten activiteiten	1.779.879	1.619.453	1.709.089
Projecten	601.761	-	640.075
	<u>9.032.814</u>	<u>7.512.572</u>	<u>8.197.737</u>
LASTEN			
Personeelslasten	5.150.838	4.834.612	4.694.206
Huisvestingslasten	1.812.780	1.689.721	1.652.509
Organisatielasten	414.479	416.545	426.200
Specifieke lasten	824.974	816.415	737.641
Overige lasten	108.988	97.502	94.521
Projecten	588.560	-	644.766
	<u>8.900.619</u>	<u>7.854.795</u>	<u>8.249.843</u>
Exploitatiesaldo	<u>132.195</u>	<u>-342.223</u>	<u>-52.105</u>

5.3 RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is conform het bestuursbesluit ter zake als volgt verwerkt:

Mutatie algemene reserve	<u>-132.195</u>	<u>342.223</u>	<u>52.105</u>
Saldo	<u>132.195</u>	<u>-342.223</u>	<u>-52.105</u>

5.4 KASSTROOMOVERZICHT (x € 1)

	jaar 2023	jaar 2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	132.195	-52.105
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	104.938	135.949
- veranderingen in werkkapitaal:		
- mutatie kortlopende vorderingen en vooruitbetaalde kosten	-14.486	-239.650
- mutatie schulden op korte termijn	44.127	87.238
	29.641	-152.412
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	266.774	-68.568
Mutaties voorzieningen	135.547	40.069
	135.547	40.069
Kasstroom uit operationele activiteiten	402.321	-28.499
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	40.279	43.015
Desinvest. in materiële vaste activa	-1.250	-1.971
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-39.029	-41.045
Mutatie geldmiddelen in boekjaar	363.292	-69.544
Liquide middelen einde boekjaar	2.157.230	1.793.937
Liquide middelen begin boekjaar	1.793.937	1.863.481
Mutatie geldmiddelen	363.292	-69.544

5.5 TOELICHTING ALGEMEEN

De stichting Bibliotheek plus Centrum voor kunst en cultuur is statutair gevestigd te Leiden.

Inschrijving Kamer van Koophandel

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Den Haag onder nummer 27310808.

Grondslagen van waardering

De jaarrekening is ingericht volgens richtlijn C1: Kleine organisatie zonder winststreven.

Alle bedragen luiden in euro's.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen rekening houdende met een eventuele restwaarde. Hierbij worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

Verbouwing panden, inventaris, kantoormachines, computers en netwerken	20%
Bibliobus	10%
Muziekinstrumenten	10%-20%

Vorderingen, liquide middelen, kortlopende schulden

De vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde.

De waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorzieningen

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. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen

Kasstroom overzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Grondslagen van resultaatbepaling

Alle baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben respectievelijk waarin deze zijn ontstaan.

Bij subsidieopdrachten, waarbij de prestaties volledig zijn gerealiseerd maar waarbij niet de volledige subsidie is besteed, wordt als bate alleen het feitelijk bestede deel van de subsidie genomen. Een positief verschil wordt toegevoegd aan de reserves, een negatiefverschil (dus als er sprake is van meer bestede middelen dan de subsidie) wordt daaraan onttrokken.

Bij subsidieopdrachten, waarbij de prestaties niet volledig zijn gerealiseerd, wordt als bate alleen het deel van de subsidie genomen dat aan de wel gerealiseerde prestaties kan worden toegekend. In een dergelijke situatie wordt het verschil, dus het deel van de subsidie dat samenhangt met de niet gerealiseerde prestaties, opgenomen als terug-betaal verplichting jegens de subsidiegever.

Lasten worden genomen zodra deze voorzienbaar zijn en hun oorzaak vinden in of voor het boekjaar.

5.5 VERVOLG TOELICHTING ALGEMEEN

Gebeurtenissen na balansdatum

Verzekerde waarden

De volgende verzekeringen zijn afgesloten:

- Zakelijke opstal, aanvullende dekking voor diverse panden
- Inventaris/goederen, uitgebreid voor diverse panden (incl. mediabezit)
- Glas, voor diverse locaties
- Aansprakelijkheid bedrijf
- Ongevallen
- Werkgeversaansprakelijkheid gebruik motorvoertuigen
- Elektronica , kostbaarheden
- Cyberverszekering
- Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten - Eigen Risico Dragen (WGA -ERD)

ANBI

Per 1 januari 2010 merkt de belastingdienst de stichting aan als Algemeen Nut Beogende Instelling.

5.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (x € 1)

ACTIVA

Vaste Activa

Materiële vaste activa

	Boekwaarde per 1 jan.	Desinvest. (netto)	Investerings (netto)	Afschrijvingen	Boekwaarde per 31 dec.
Inventaris	55.470		7.690	22.225	40.936
Verbouwingen	4.774		4.808	2.475	7.107
Automatisering Hardware	43.315		27.781	23.728	47.368
Automatisering Software	35.551			30.256	5.295
Muziekinstrumenten	10.574			2.522	8.052
Verhuur Muziekinstrumenten	13.992	1.250		3.412	9.331
Vervoersmiddelen	88.057			20.321	67.736
	<u>251.733</u>	<u>1.250</u>	<u>40.279</u>	<u>104.938</u>	<u>185.824</u>

Op de activa wordt 10 -20 % van de aanschafprijs pro rata per jaar afgeschreven.

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren en overige vorderingen		
- Debiteuren activiteiten	415.696	436.971
- Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>-574</u>	<u>-8.850</u>
	415.163	428.121
Te verrekenen BTW	55.025	31.496
Nog te ontvangen bedragen	224.652	205.164
Overige vorderingen/vooruitbetaalde kosten	<u>138.580</u>	<u>154.152</u>
	<u>833.419</u>	<u>818.933</u>
Liquide middelen		
Kasgelden	2.587	1.993
Bank en giro r.c.	52.783	91.578
Spaarrekeningen	2.101.776	1.700.000
Gelden onderweg	<u>84</u>	<u>367</u>
	<u>2.157.230</u>	<u>1.793.937</u>

VERVOLG 5.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (x € 1)

PASSIVA

Vrij besteedbaar eigen vermogen

	31-12-2023	31-12-2022
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	418.167	652.941
Mutatie i.v.m. stelselwijziging		-182.669
Mutatie i.v.m. resultaatbestemming	132.195	-52.105
	<u>550.362</u>	<u>418.167</u>

Voorzieningen

	Saldo per 1 jan.	Dotaties boekjaar	Onttrekkingen boekjaar	Vrijval boekjaar	Saldo per 31 dec.
GOH Nieuwstraat	178.380		7.198	2.149	169.033
GOH Rosmolen	71.979	26.466	393		98.052
GOH Trix Terwindtstraat	86.014	110.457	602		195.869
GOH Arubapad		135.291			135.291
GOH Rapenburg	44.898	6.000			50.898
GOH Apothekersdijk	202.379		899	176.480	25.000
GOH Middelstegracht	69.432	2.500	442		71.490
Personeel jub.uitk./trans.verpl.	28.615	48.655	2.453	3.207	71.611
	<u>681.697</u>	<u>329.370</u>	<u>11.986</u>	<u>181.837</u>	<u>817.243</u>

Afhankelijk van de uitkomsten van de besprekingen die BplusC en de gemeente voeren over de toekomstige huisvesting van de Stichting moet de voorziening voor huisvestingslasten mogelijk worden heroverwogen, wat kan leiden tot een mutatie in de gepresenteerde algemene reserve.

Schulden op korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren en nog te betalen kosten		
Crediteuren (subadministratie)	217.483	110.963
Loonheffing	165.451	172.828
Verzekeringspremies/pensioenen	57.750	69.052
Reservering vakantietoelage	166.342	153.481
Verplichting vakantie/compensatie uren	95.338	109.155
Personeel loopbaanbudget CAO W&MD	11.614	8.584
Personeel opleidingsbudget CAO Kunst-educatie	43.859	51.857
Accountantskosten	8.000	8.000
Overige nog te betalen	187.952	191.094
	<u>953.789</u>	<u>875.015</u>
Vooruitontvangen gelden		
Vooruitgefactureerde omzet activiteiten	616.700	574.315
Verrekening projecten:		
Nog te besteden komend jaar	238.378	315.411
	<u>855.078</u>	<u>889.725</u>
	<u>1.808.867</u>	<u>1.764.740</u>

VERVOLG 5.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (x € 1)

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Door de stichting zijn verplichtingen aangegaan zonder dat deze blijken uit de balans.
Deze verplichtingen zijn:

Huurcontracten panden

Diverse huurcontracten met variabele looptijd.

De huurprijs met betrekking tot doorlopende contracten bedraagt € 1.125.600 per jaar.

Overeenkomst ICT

Overeenkomst inzake ondersteuning looptijd tot januari 2026 jaarlijkse lasten € 22.400.

Overeenkomst inzake cloudoplossing looptijd tot augustus 2024 jaarlijkse lasten € 7.700.

Huurovereenkomst kopieermachines

Overeenkomst inzake document processing looptijd tot oktober 2024 jaarlijkse lasten € 18.900.

Overige verplichtingen

Diverse verzekeringen, jaarlijkse lasten ca. € 58.600 per jaar.

5.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2023 (x € 1)

	Werkelijke cijfers 2023	Begroting 2023	Werkelijke cijfers 2022
BATEN			
Subsidies			
Algemeen			
Budgetsubsidie gemeente Leiden	5.081.547	4.547.261	4.421.198
Subsidie bibliotheek gemeente Leiderdorp	236.400	243.002	235.695
Subsidie muziekonderwijs gemeente Wassenaar	43.949	43.949	42.628
Doelsubsidies			
Gemeente Leiden Huur	983.650	983.684	954.107
Gemeente Leiden Mediatheek	-	-	1.000
Gemeente Leiden Coronabudget Cultuur	-	-	110.000
Gemeente Leiden Impuls org.versterking	95.000	-	-
Gemeente Leiden Onderh. Voorziening	66.000	-	-
Gemeente Leiden Energiecompensatie 2022	12.200	-	-
Gemeente Leiden Energiecompensatie 2023	37.500	-	-
Gemeente Leiderdorp Huisvestingskosten	94.928	75.223	74.931
Gemeente Wassenaar Coronaschade	-	-	9.014
	<u>6.651.174</u>	<u>5.893.119</u>	<u>5.848.573</u>
Bijdragen en opbrengsten activiteiten			
Abonnementen en leengeld bibliotheek	382.298	372.543	374.844
Telaatgelden	41.108	41.240	41.338
Overige inkomsten bibliotheek	27.602	20.723	26.172
Onderwijs /projecten	195.498	205.468	234.796
Opbrengsten educatie	947.755	908.483	921.889
Opbrengsten verhuur + parkeerkaarten	84.039	42.274	72.422
Koffie corner/catering	54.682	28.722	32.185
Rente baten	19.679	-	162
Overige opbrengsten	27.217	-	5.281
	<u>1.779.879</u>	<u>1.619.453</u>	<u>1.709.089</u>
Projecten			
Project baten	<u>601.761</u>	<u>-</u>	<u>640.075</u>

Voor een nadere specificatie van de projecten wordt verwezen naar onderdeel 5.8.

**VERVOLG 5.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVER HET BOEKJAAR 2023 (x € 1)**

	Werkelijke cijfers 2023	Begroting 2023	Werkelijke cijfers 2022
LASTEN			
Personeelslasten			
<u>Personeel in loondienst</u>			
Bruto salarissen	3.895.357	3.852.168	3.730.207
Mutatie voorziening personeel/trans.vergoedingen	42.423	-	-45.154
Mutatie reservering vakantiedagen/verlofuren	-13.818	-	10.966
Sociale lasten en verzekeringen	653.949	656.868	615.145
Pensioenlasten	578.180	517.260	549.094
Reiskosten en vergoedingen	29.861	49.356	30.212
Werving en selectie	3.125	10.310	7.656
Studie en deskundigheidsbevordering	20.315	20.601	27.528
Arbo-diensten	26.119	19.589	35.899
Diverse personeelskosten	106.479	23.858	20.832
Ontvangen ziekengelden/trans.vergoedingen	-124.800	-	-28.499
Doorbelaste personeelskosten	-565.727	-596.238	-551.182
	<u>4.651.464</u>	<u>4.553.772</u>	<u>4.402.703</u>
Het gemiddelde aantal FTE is gestegen van 74,2 in 2022 naar 76,1 in 2023.			
<u>Personeel niet in loondienst</u>			
Inhuur derden	212.052	29.040	28.938
Docenten	154.734	187.160	147.747
Vrijwilligers	8.825	9.732	8.210
	<u>375.611</u>	<u>225.932</u>	<u>184.895</u>
<u>Overige personeelskosten</u>			
Advieskosten derden	80.658	23.713	58.430
Ondernemingsraad	6.888	2.578	20.279
Overige personeelskosten	36.217	28.617	27.899
	<u>123.763</u>	<u>54.908</u>	<u>106.608</u>
	<u>5.150.838</u>	<u>4.834.612</u>	<u>4.694.206</u>

**VERVOLG 5.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVER HET BOEKJAAR 2023 (x € 1)**

	Werkelijke cijfers 2023	Begroting 2023	Werkelijke cijfers 2022
Huisvestingslasten			
Huur panden	1.117.304	1.101.610	1.098.303
Afschrijving inventaris/balletstudio/verbouwingen	24.699	23.997	41.449
Dotaties voorziening	102.084	36.085	95.000
Onderhoud gebouwen en inventaris	5.954	27.860	9.816
Schoonmaak	181.825	173.281	168.457
Energiekosten	239.858	213.251	106.963
Huisvestingsbelasting	42.208	37.014	38.782
Verzekeringen	3.607	4.143	2.585
Beveiliging	30.702	16.496	16.022
Kleine inventaris aanschaffingen	672	1.547	2.619
Servicekosten	69.115	49.488	46.851
Overige huisvestingskosten	-5.249	4.949	25.662
	<u>1.812.780</u>	<u>1.689.721</u>	<u>1.652.509</u>
Organisatielasten			
<u>Bestuur en organisatie</u>			
Bestuurskosten	1.752	3.918	4.420
Contributies	37.814	38.456	38.821
Representatie	5.392	4.197	5.001
Internationalisering	-	-	497
	<u>44.958</u>	<u>46.571</u>	<u>48.740</u>
<u>Administratiekosten</u>			
Reproductie/drukwerk	19.327	19.589	19.510
Kantoorbenodigdheden	6.396	5.155	4.514
Porti- en vrachtkosten	6.138	8.248	5.651
Telefoon	2.395	4.640	3.924
Bankkosten	9.756	12.888	13.547
Salaris/ fin. administratie	34.720	38.663	42.385
Accountantskosten	26.425	18.558	20.880
Kantoormachines	-	-	54
Incasso/betalingsverkeer/materialen	12.369	9.631	9.679
	<u>117.526</u>	<u>117.372</u>	<u>120.142</u>
<u>Automatiseringskosten</u>			
Materialen	12.885	3.196	3.484
Afschrijvingen	53.984	87.291	68.156
Onderhoud, licenties en overig	156.473	139.227	162.727
Communicatiekosten	24.197	18.558	18.918
Verzekeringen	4.457	4.330	4.034
	<u>251.996</u>	<u>252.602</u>	<u>257.318</u>
	<u>414.479</u>	<u>416.545</u>	<u>426.200</u>

**VERVOLG 5.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVER HET BOEKJAAR 2023 (x € 1)**

	Werkelijke cijfers 2023	Begroting 2023	Werkelijke cijfers 2022
Specifieke lasten			
<u>Transport</u>			
Transport eigen	8.259	7.423	7.818
Transport derden	1.504	1.485	1.416
	<u>9.763</u>	<u>8.908</u>	<u>9.234</u>
<u>Evenementen & communicatie</u>			
Brochure	1.346	4.124	1.645
PR & website	54.913	48.715	54.969
Tentoonstellingen/manifestaties	6.354	26.900	8.319
Marktonderzoek	4.100	4.124	3.980
Publiciteit/voorlichting	11.181	10.310	9.697
	<u>77.895</u>	<u>94.173</u>	<u>78.611</u>
<u>Media</u>			
Boekmaterialen	211.743	208.778	227.560
Internet/dig. netwerk	10.000	10.310	10.000
Huurcollectie	5.626	12.476	5.848
Leenrechtheffing	72.795	54.643	47.779
Tijdschriften en dagbladen	39.731	39.178	36.214
Aanschaf informaties	40.956	45.570	43.674
Intekeningen/materialen/activiteiten	15.119	17.270	17.408
	<u>395.969</u>	<u>388.225</u>	<u>388.483</u>
<u>Specifieke lasten Bibliotheek</u>			
Leesbevordering + media educatie	6.204	7.526	7.909
Gelijke Kansen	58.401	98.623	13.535
Kunstshot	13.567	15.465	11.750
Taalhuis	54.574	61.860	56.925
Cultuurpakketten onderwijs	66.580	59.798	70.428
I&O activiteiten L'dorp	-	-	38
Bibliobus	14.962	9.279	12.826
Afschrijving Bibliobus	20.321	20.321	20.321
	<u>234.610</u>	<u>272.872</u>	<u>193.732</u>
<u>Specifieke lasten Muziekonderwijs</u>			
Onderhoud instrumenten	10.801	5.155	9.651
Afschrijving les-instrumenten	2.522	2.522	2.170
Huur en lesmateriaal	5.251	5.433	3.676
Afschrijving verhuur-instrumenten	3.412	4.330	3.853
Boekwaarde verkoop instrumenten	1.250	2.578	1.577
Kosten projecten/materialen	42.346	5.671	16.760
	<u>65.581</u>	<u>25.689</u>	<u>37.688</u>

**VERVOLG 5.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVER HET BOEKJAAR 2023 (x € 1)**

	Werkelijke cijfers 2023	Begroting 2023	Werkelijke cijfers 2022
Vervolg specifieke lasten			
<u>Specifieke lasten overige</u>			
In-/verkoopmaterialen	17	-	-
Inkoop catering verhuur/ parkeerkaarten	41.139	26.548	29.894
	<u>41.155</u>	<u>26.548</u>	<u>29.894</u>
	<u>824.974</u>	<u>816.415</u>	<u>737.641</u>
Overige lasten			
Niet aftrekbare BTW	108.648	97.945	94.143
Diversen	340	-443	378
	<u>108.988</u>	<u>97.502</u>	<u>94.521</u>
Projecten			
Project lasten	<u>588.560</u>	<u>-</u>	<u>644.766</u>

Voor een nadere specificatie van de projecten wordt verwezen naar onderdeel 5.8.

VERVOLG 5.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Begrotingsvergelijking

Een vergelijking tussen de werkelijke cijfers en de begroting over 2023 geeft het volgende beeld (afgerond op veelvouden van € 1.000):

BATEN	<u>voordelig</u>	<u>nadelig</u>	
Subsidies	306.000		Extra + hogere indexering
	107.000		Voorwaardelijke subsidie 2022
	115.000		IDO gelden
Doelsubsidies	230.000		Extra subsidies
Bijdr. en opbr. activiteiten	17.000		Bibliotheekinkomsten
		10.000	Onderwijs/projecten
	39.000		Educatie
	42.000		Verhuur
	26.000		Koffiecorner/catering
	20.000		Rente
	26.000		Overige ink.
subtotaal baten	<u>918.000</u>		
LASTEN	<u>voordelig</u>	<u>nadelig</u>	
Personeel in loondienst		43.000	Hogere CAO loonstijgingen
		42.000	Dotatie pers/trans. verg.
	14.000		Mutatie vakantie/verlof
		61.000	Pensioenlasten
	19.000		Reiskosten en vergoedingen
		83.000	Diverse personeelskosten
	125.000		Ontvangen ziekengelden/transitieverg.
		31.000	Doorbelaaste pers.k.
	4.000		Overig
Personeel niet in loondienst		183.000	Inhuur derden
	33.000		Overig
Overige personeelskosten		57.000	Advieskosten derden
		11.000	Overig
Huisvestingslasten		16.000	Huur
		66.000	Dotaties voorzieningen GOH
	22.000		Onderhoud gebouwen
		27.000	Energiekosten
		14.000	Beveiliging
		20.000	Servicekosten
		2.000	Overig
Specifieke lasten	21.000		Tentoonstellingen/manifestaties
		11.000	Overig
	38.000		Spec.lasten bibliotheek
		40.000	Spec.lasten muz onderwijs
		15.000	Spec.lasten overige
Overige lasten + saldo proj.	2.000		
subtotaal lasten		<u>444.000</u>	
Totaal	<u>474.000</u>		

VERVOLG 5.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Analyse verschillen begroting en realisatie (verschillen > € 50.000)

BATEN

Subsidies

De Gemeente Leiden heeft bedragen verhoogd en een hogere indexatie toegepast dan in de begroting was opgenomen, tevens is de voorwaardelijke subsidie 2022 uitgekeerd.

De IDO subsidie die voorheen van de KB werd ontvangen wordt nu via de Gemeente Leiden via de UVOK uitgekeerd.

Doelsubsidies

In 2023 zijn er meerdere subsidies ontvangen die niet in de begroting waren opgenomen.

LASTEN

Personeel in loondienst

De pensioenpremies zijn meer gestegen dan was begroot. De diverse personeelskosten zijn hoger door premiestijging van de WGA/ERD verzekering en de doorbetalingsverplichting m.b.t. zieke werknemers na einde dienstverband. De ziekengelden/transitievergoedingen zijn ontvangen van het UWV.

Personeel niet in loondienst

De uitgaven Inhuur derden zijn hoger omdat er veel tijdelijke krachten op ZZP basis zijn aangetrokken om de vacatures op te vullen.

Overige personeelskosten

De uitgaven Advieskosten derden zijn hoger i.v.m. transitie.

Huisvestingslasten

De extra subsidie die van de Gemeente Leiden ad 66.000 is als extra dotatie toegevoegd aan de voorziening GOH.

5.8 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN PROJECTEN OVER HET BOEKJAAR 2023 (x € 1)

	Baten			Lasten		Resultaat
	Nog te besteden vorige jaren	Subsidies / Bijdragen	Overige baten	Nog te besteden volgend jaar	Person.- lasten Overige lasten	
Belastingdienst Samenw.	6.060	3.095			9.959	-804
Bibliotheek op school		9.000		-3.506	5.494	
Boekstart in de K.O.	1.860	13.500	-2.500	-13.451	-640	49
CMK-Cultuureducatie	24.851		60.920	-10.553	36.985	38.232
Cult. Coaches L'dorp	26.475	-26.475				
Cultuurcoaches 2023		291.316			269.333	888
Cultuur O.d. Hoek V'schoten		30.860		-28.829	2.031	
Cultuur O.d. Hoek Z'woude		12.168		-11.697	471	
Cultuur O.d. Hoek	11.004	27.200		-22.447	15.757	
Debatproject Debatunie						
Digit.inclusie	25.879	48.817			53.647	21.037
Gem. Gezinsaanpak Gelett.		13.520		-5.918	7602	
Koren zingen v ouderen		350		-350		
Korenweekeinden 2023		8.071	2.205		5.840	4.550
Kunst op recept	135.978			-96.416	12.123	28.560
Leesclubs Het Gebouw			4.488		3.870	10
Living Library		11.376		-11.376		
NPO middelen	79.360			-26.575	51.686	7.410
Out of the Blue		5.000		-5.000		
Schoolwijk in Minecraft	2.465				2.590	-125
Taalcafé Oekraïners L'dorp	1.479	6.508			7.521	466
Digisterker		2.260		-2.260		
Verkiezingsproj. MBO		3.050				3213
TOTAAL	315.411	459.616	65.113	-238.378	478.775	109.785
				601.761	588.560	13.202

5.9 TOELICHTING SUBSIDIES

Subsidiëring

Als basis voor de subsidietoekenning en de besteding daarvan dienen de uitvoeringsovereenkomsten zoals deze gesloten zijn tussen de stichting en de diverse gemeenten.

Met betrekking tot 2023 zijn de volgende subsidietoekenningen ontvangen:

<u>Subsidiegever</u>	<u>Doel subsidie</u>	<u>Datum</u>	<u>Kenmerk/nr.</u>	<u>€</u>
<u>Algemeen</u>				
Gemeente Leiden	Uvok 2022	24-1-2022	Z/21/3293466	107.440
Gemeente Leiden	Uvok 2023	22-12-2023	Z/22/3395521	4.974.107
Gemeente Leiderdorp	Bibl. diensten 2023	28-11-2023	Z/22/132193	236.400
Gemeente Wassenaar	Muziekonderwijs 2023	21-12-2022	Z/22/068216	43.949
				<u>5.361.896</u>
<u>Doelsubsidies</u>				
Gemeente Leiden	Uvok 2023 - Huur	17-2-2023	Z/22/3395521	983.650
Gemeente Leiden	Onderh. Voorziening	10-1-2023	Z/22/3472689	66.000
Gemeente Leiden	Impuls org.versterking	4-1-2024	Z/22/3475956	95.000
Gemeente Leiden	Energiecompensatie	22-12-2023	Z/23/3600671	12.200
Gemeente Leiderdorp	Huisvestingskosten	28-11-2023	Z/22/132193	94.928
				<u>1.251.778</u>
			Totaal subsidies	<u><u>6.613.674</u></u>
<u>Projecten</u>				
Probiblio	Bibliotheek op school	22-5-2023	2320247/003381	9.000
Probiblio	Boekstart in de K.O.	22-5-2023	2311248/003381	13.500
Gemeente Leiden	Cultuurcoaches 2023	29-12-2022	Z/22/3467839	291.316
Gemeente Leiderdorp	Cultuurcoaches 2023	5-9-2023	Z/21/122211	-26.475
KB/Nationale Bibliotheek	IDO	1-2-2023	2023-109 / S7900	22.802
Gemeente Leiderdorp	IDO	27-11-2023	2023-295	26.015
St. Lezen	Gem. Gezinsaanp. Gel.	5-10-2023	2023-3430-002	13.520
Gemeente Leiden	Korenweekenden 2023	15-6-2023	Z/23/3524100	8.071
Fonds 1818	Koren zingen v ouderen	div.	KZVO	350
Gemeente Leiden	Living Library	29-11-2023	Z/23/3571610	11.376
Cult.Edu.Groep	Om de Hoek 2022	24-5-2023	verlegging	16.286
Cult.Edu.Groep	Om de Hoek 2023	24-5-2023	verlegging	28.342
Cult.Edu.Groep	Om de Hoek 2022/2023	24-5-2023	verlegging	25.600
Gemeente Leiden	Out of the Blue	13-12-2023	Z/23/3571423	5.000
St. Digisterker	Pilot samenw. Jongeren	12-12-2023	202312-2	2.260
KB/Nationale Bibliotheek	Belastingdienst Samenw.	14-11-2023	23-183/LA/HA	3.095
Gemeente Leiderdorp	Taalcoaching Oekraïners	20-3-2023	PO145851	6.508
Fonds 1818	Verkiezingsproj. MBO	10-5-2023	project 221409	3.050
			Totaal subsidies projecten	<u><u>459.616</u></u>

VERVOLG 5.9 TOELICHTING SUBSIDIES

Subsidieafrekeningen

De volgende subsidie afrekeningen zijn ontvangen:

<u>Subsidiegever</u>	<u>Doel subsidie</u>	<u>Datum</u>	<u>Kenmerk</u>	<u>€</u>
Gemeente Leiderdorp	Exploitatie 2022	4-7-2023	Z/23/144064	310.626
Gemeente Leiden	Kunst op recept 2022	12-7-2023	Z/22/3382438	15.200
Gemeente Leiden	Korenweekend 2022	7-8-2023	Z/22/3371310	7.189
Gemeente Leiderdorp	Cultuurcoaches 2022	5-9-2023	Z/21/122211	54.525
KB/Nationale Bibliotheek	Belastingdienst 2023	14-11-2023	23-183/LA/HA	3.095

5.10 BELONINGEN BESTUURDERS - WNT-informatie 2023

0. Maximum bezoldiging

De WNT is van toepassing op BplusC. Het voor BplusC toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen:

Toeziethoudende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	
E. van der Spek	Voorzitter R.v.Toezicht
R. van Leeuwen	Lid R. v. Toezicht
D.H. Mandel	Lid R. v.Toezicht tot 1/2
F. van Oosten	Lid R. v.Toezicht
S.C. Rooijackers	Lid R. v.Toezicht
F. Span	Lid R. v.Toezicht
J. Wotte	Lid R. v.Toezicht

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking

bedragen x € 1	M.A. Nicolaes	E.J. Bancken
Funcțiegegevens	Vz RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functieervulling in 2023	13/2 - 31/12	6/3 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,88	0,83
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.750	73.603
Beloningen betaalbaar op termijn	15.499	10.812
Subtotaal	131.249	84.415
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	196.017	183.975
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totale bezoldiging	131.249	84.415
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.	n.v.t.
Gegevens 2022		
Aanvang en einde functieervulling in 2022	n.v.t.	n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0	0
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Subtotaal	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	0	0
Totaal bezoldiging 2022	0	0

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking: N.V.T.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:

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

5.11 VASTSTELLING JAARREKENING

De Raad van Bestuur van de Stichting BplusC te Leiden verklaart hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2023 te hebben vastgesteld.

²²
Leiden, april 2024

De Raad van Bestuur:

Voorzitter: Mevrouw M.A. Nicolaes

Lid: De heer E.J. Bancken

De Raad van Toezicht van de Stichting BplusC te Leiden verklaart hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2023 te hebben goedgekeurd.

Leiden, 22 april 2024

De Raad van Toezicht:

Voorzitter: De heer E. van der Spek

Lid: De heer F. van Oosten

Lid: Mevrouw S.C. Rooijakkers

Lid: Mevrouw F. Span

Lid: Mevrouw J. Wotte

Lid: De heer R. van Leeuwen

HORDIJK, KOK, LAAN & WABEKE

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

mBPC11C – V

Aan: de Raad van Toezicht van de Stichting Bibliotheek *plus* Centrum voor Kunst en Cultuur,
gevestigd te Leiden

Verklaring over de jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van de Stichting Bibliotheek *plus* Centrum voor Kunst en Cultuur (hierna: BplusC), gevestigd te Leiden, gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting BplusC per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winst-streven*, alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (hierna: WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023
2. de staat van baten en lasten over 2023
3. de toelichting, met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

(vervolg op blad 2)

Hordijk, Kok, Laan & Wabeke, registeraccountants B.V.

Postbus 390

4100 AJ Culemborg

Telefoon 0345 – 533 291

Handelsregister 32.094642

IBAN NL73 ABNA 0460 0605 46

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het aan de WNT verbonden Controleprotocol vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond van het voorgaande zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting BplusC, zoals vereist op basis van de ‘Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten’ (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels. Verder hebben wij voldaan aan het bepaalde in 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 aan de WNT verbonden Controleprotocol (versie 2023) hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a van de WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o van de Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er mogelijk sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij één of meerdere andere WNT-plichtige instelling(en), alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over het in de jaarstukken opgenomen bestuursverslag

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

Wij hebben het bestuursverslag gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of dat verslag materiële afwijkingen bevat. Met deze werkzaamheden, die niet dezelfde diepgang hebben als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening, hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720.

Het bestuur van de Stichting BplusC is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag, in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur van de Stichting BplusC is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de Stichting in staat is 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 de Stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen, en/of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden, die zouden kunnen leiden tot gerede twijfel over de continuïteit, 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 controle-opdracht dat wij voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is zodanig voorbereid en uitgevoerd dat een redelijke mate van zekerheid, maar geen absolute zekerheid is verkregen dat eventuele materiële fouten en/of fraude zijn ontdekt.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel als redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op 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.

Voor wat betreft onze werkzaamheden inzake de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie heeft het Controleprotocol WNT (in de voor 2023 vigerende versie) mede als kader gediend.

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 Stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen 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 Stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

(vervolg op blad 5)

HORDIJK, KOK, LAAN & WABEKE

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle, alsmede over eventuele significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder mogelijke tekortkomingen in de interne beheersing van de Stichting BplusC.

Culemborg, 22 april 2024

Hordijk, Kok, Laan & Wabeke, registeraccountants B.V.

Origineel getekend door:

Drs Pieter C.R.W. Kok RA